



科码先锋

NEEQ : 838230

北京科码先锋互联网技术股份有限公司



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司	指	北京科码先锋互联网技术股份有限公司
股东会	指	北京科码先锋互联网技术股份有限公司股东会
股东大会	指	北京科码先锋互联网技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京科码先锋互联网技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京科码先锋互联网技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	北京科码先锋互联网技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
昌平区工商局	指	北京市昌平区工商行政管理局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
技术开发	指	指基于公司自主开发的电子商务软件产品而为客户提供的个性化电商平台系统构建服务。
技术服务	指	指技术开发完成并交付上线后，针对客户使用系统的过程中所面临的一系列新问题、新需求而提供的技术支持服务。
Cybershop	指	公司自主研发的软件产品代号，是已搭建好的具备高性能、高可用、高水平扩展等特性的互联网级基础产品框架，内含实现电子商务平台系统构建所必需的、基础性的源代码模块。
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人赵焱、主管会计工作负责人赵博及会计机构负责人（会计主管人员）罗利容保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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
客户集中、单一客户依赖风险	报告期内，公司对前五名客户的销售收入占比较高，2017、2018年度对前五名客户的合计销售收入分别占营业收入的 71.78%、71.13%，其中对单一客户中粮海优的销售收入分别占营业收入的 49.82%、32.47%。优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但在经营规模和生产能力相对有限的情况下，也导致公司客户集中度较高，从而使得公司的经营客观上对以中粮海优为代表的主要客户存在一定依赖。若中粮我买网或者其他主要客户因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化，将可能导致公司经营业绩出现短期的大幅下跌或较大波动。公司存在销售客户集中、单一客户依赖的风险。
非关联方资金拆借的风险	报告期内，公司存在大额非关联方资金拆出行为，截至 2018 年 12 月 31 日，公司对外资金拆出余额为 170 万元。公司在保证经营所需资金正常使用的前提下，利用自有资金进行资金拆借，提升了资金使用效率，也为公司带来了一定收益，目前尚未发生呆坏账情况。但未来经济波动、借款方经营状况变化等因素均会对拆出资金本息的收回带来不确定性。如果借款方不能到期还本付息，将会对公司资产的保全及公司业绩造成负面影响。
公司租赁办公场地无房产证风险	公司注册地址为北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号，实际办公地为北京市朝阳区小关北里甲 2 号楼渔阳置业大厦 A510，注册地与实际办公地不一。根据公司与出租方北京中盛港联物业管理有限公司签订的《租赁合同》、产权证明、相

	<p>关授权，出租方虽有权对该办公地对外出租，但该办公地因产权方原因未办理房产证。因此，公司不能在此办公地进行公司注册。虽然公司为软件企业，人员主要在客户现场为客户提供服务，对办公用地依赖程度不高，但公司也存在因办公场地问题遭受相关部门处罚并要求搬迁的风险。</p>
<p>研发支出占比较大的风险</p>	<p>报告期内，公司管理费用中研发支出占比较大，报告期各期，公司研发费用金额如下：2017 年度研发费用是 1,474.91 万元，占营业收入的 32.95%；2018 年度研发费用是 790.20 万元，占营业收入的 15.55%。研发费用占比较大影响公司当期利润，如果公司将来的研发费用不断增加，而未形成有效的研发成果或研发成果未能得到客户和市场的认可，或研发成果未能有效提升公司经营效率、降低成本，将对公司业绩造成负面影响。</p>
<p>税收优惠政策变动风险</p>	<p>(1) 增值税优惠风险根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司根据该规定，对增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。2013 年 12 月 20 日，公司被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业。2016 年、2017 年、2018 年公司已取得增值税税收返还分别为 63.60 万元、34.07 万元、50.61 万元，占当期扣除非经常性损益后净利润的比重为 9.10%、-5.45%、12.43%。如果相关政策发生变动或者本公司不能持续符合相应政策条件，将面临因不再享受税收优惠而导致扣除非经常性损益后净利润下降的风险。根据财税字[1999]273 号文件《关于贯彻落实中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》中的规定，即“对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”，公司从事技术开发业务取得的收入免征营业税，营改增试点地区，免征增值税。如果相关政策发生变动或者本公司不能持续符合相应政策条件，将导致公司税负成本上升，将面临因不再享受税收优惠而导致公司净利润下降的风险。(2) 所得税优惠变动风险根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 75%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。公司研发费用较大，且占成本费用比例较高，如果相关政策发生变动或者本公司不能满足相应政策条件，将导致公司税负成本上升，将面临因不再享受税收优惠而导致扣除非经常性损益后净利润下降的风险。</p>
<p>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，软件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</p>

	<p>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>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司实际控制人赵焱直接持有的公司股份为 57.96%，在公司处于控制地位。其能够通过控制地位，对公司股东大会、公司重大事项的表决以及对公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响。若公司实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>2016 年 2 月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了更为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，公司存在一定治理风险。</p>
<p>技术更新不及时风险</p>	<p>软件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>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京科码先锋互联网技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Co-Mall Internet Technology Co.,Ltd
证券简称	科码先锋
证券代码	838230
法定代表人	赵焱
办公地址	北京市朝阳区小关北里甲 2 号渔阳大厦 A510

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵峰
职务	信息披露负责人
电话	18610015351
传真	010-64687399
电子邮箱	zhaofeng@co-mall.com
公司网址	www.co-mall.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区小关北里甲 2 号渔阳置业大厦 A510,100029
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	北京市朝阳区小关北里甲 2 号渔阳置业大厦 A510

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	2010 年 3 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	公司的主要产品与服务可分为技术开发与服务、软件产品、硬件产品等三种主要类型。公司主要软件产品有 Cybershop 电子商务平台、co-mall B2C 电子商务平台、B2B2C 电商平台、零售数字化平台等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	6,038,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵焱
实际控制人及其一致行动人	赵焱

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	91110114551388021T	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	否
注册资本(元)	6,038,800	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16层至26层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	胡晓岗、马春侠
会计师事务所办公地址	北京崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

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	50,818,431.19	44,768,181.88	13.51%
毛利率%	53.14%	58.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,061,613.41	-5,705,175.97	171.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,071,623.18	-6,252,475.02	165.12%
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）	14.23%	-19.43%	-
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）	14.26%	-21.29%	-
基本每股收益	0.67	-0.94	171.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	52,879,894.87	46,159,255.56	14.56%
负债总计	22,301,974.01	19,642,948.11	13.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,577,920.86	26,516,307.45	15.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.06	4.39	15.26%
资产负债率%（母公司）	42.17%	42.55%	-
资产负债率%（合并）	42.17%	42.55%	-
流动比率	1.82	1.82	-
利息保障倍数	10.71	-22.14	-

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	-914,275.57	-1,656,559.38	44.81%
应收账款周转率	2.93	2.72	-
存货周转率	1.94	1.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.56%	4.55%	-
营业收入增长率%	13.51%	-15.50%	-
净利润增长率%	171.19%	-181.95%	-

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	6,038,800	6,038,800	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,605.53
投资收益	1,818.30
其他	-15,200.03
非经常性损益合计	-11,776.20
所得税影响数	-1,766.43
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-10,009.77

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是软件和信息技术服务业的服务提供商，拥有服务一线互联网电商的完整核心技术团队，深刻理解大型传统企业进入互联网电商领域的重点，拥有完整的从电商业务平台搭建到运营后期的全部技术管理规范 and 流程，且实践经验丰富。

公司自成立以来，每年对产品研发投入大量人力、物力，持续将这些经验沉淀进行转化，研发出“co-mall” b2c 电子商务平台（简称：co-mall b2c）v2.0、B2B2C 电商平台 v1.0、运营支持系统 v1.0、DC 微服务数字化零售中台系统 v1.0、ichika 混合应用研发平台系统 v1.3.1 等具有自主知识产权的产品，这些产品能够为传统企业提供进入互联网零售领域的平台搭建、技术运营两个阶段的全部核心技术需求。

公司提供的经过大量客户实践验证的电商平台系统、技术架构、技术管理规范及标准，能够为传统企业迅速在主流电商互联网技术架构上开展自己的电商业务提供稳定、可靠的技术保障。专注在全中国地区的零售领域开拓业务，收入来源是技术开发、技术服务、软件产品和硬件产品。

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

报告期内公司营业收入 5081.84 万元，较去年同期增长了 13.51%； 营业利润 407.68 万元； 净利润 406.16 万元，将上期亏损扭转为盈利，公司正在逐步实现既定目标，前期研发的零售企业数字化转型项目已有阶段性成果，o2o 的新业务已取得初步业绩，研发成果进入转化阶段，应用到婴儿儿、怡家乐、华润万家等新生产项目中。国内外各行各业都开始重视使用数据驱动运营的背景下，公司在保有原有业务的基础上，通过加大技术研发，形成自己专有的产品--智能商业新零售软件产品，挖掘这一包括大型零售商和小商铺的巨大的市场。

公司紧密跟随市场需求的变化而调整公司的经营策略，正在有计划，有步骤地推进“现阶段的客户需求以从无到有的系统平台构建为主，未来第二阶段公司将为客户提供基于已有系统平台的运营服务，陆续推出基于场景的数据分析工具和技术运营服务工具，将技术运营服务作为持续为客户提供价值的业务类型不断拓展”的经营目标。

(二) 行业情况

当今新零售席卷全球浪潮下，全球传统零售商都面临如下问题：

- 1、经营受限：传统超市企业在电商建设程度薄弱，顾客只能到店购物，受营业时间与地理位置制约。
- 2、顾客行为改变：年轻一代消费者全面转向线上消费，缺乏到店场景。
- 3、库存积压：传统大卖场、商超依托商品品类丰富齐全的优势渐失，且面临极大的库存管控风险。
- 4、形式单一：传统超市引流与销售形式传统仍处于门店自然流量+钱货两清的销售方式，对于线上经营应用乏力，如储值、赠券、积分换购等提升会员权益玩法不够丰富，销售方式传统、顾客互动少。

国内外零售商都在积极应对这些变化。如沃尔玛与 facebook 联手，通过 facebook 时间线向用户推送附近沃尔玛的折扣信息和优惠券。在中国，得益于移动互联网和线下配送业务的有效发展，随时随地手机下单即时或定时送货上门成为越来越多人的选择，特别是商超经营的果蔬、粮油、饮品等用户自提不便的商品，O2O 有着天然的业务优势。

在消费者购物行为日益数字化的当下，借助线上自有平台和第三方平台等重型流量入口为门店引流，使门店商品/价格/促销/订单等环节全面互联网化，提升门店互联网化经营能力，线上订单门店履约交付，以用户为中心打造门店服务体系，从而全面提升门店经营效益成为门店发展的必然选择。公司针对这一市场需求，积极推进零售企业数字化转型，开发新业务市场，已取得初步业绩。

(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	2,535,853.66	4.80%	1,950,339.89	4.23%	30.02%
应收票据与应收账款	20,870,573.70	39.47%	13,703,100.00	29.69%	52.31%
存货	13,201,261.61	24.96%	11,379,002.00	24.65%	16.01%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	187,545.71	0.35%	341,316.43	0.74%	-45.05%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	9,000,000.00	17.02%	9,000,000.00	19.50%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	0.00	0.00%	4,155,593.30	9.00%	-100.00%
应交税费	1,044,155.94	1.97%	426,698.23	0.92%	114.13%
其他应付款	2,301,842.65	4.85%	389,610.87	0.34%	1,326.47%

资产负债项目重大变动原因：

本年度资产结构未发生重大变化，公司的资产负债率保持在 45%以下，流动资产大于流动负债，资产质量状况良好。本期应收账款较上期增长 52%，一方面原因是收入增长 13.51%，应收账款随之自然增长，另一方面，由于本期新增的宝洁、华润等若干客户账期较长，回款周期增长所致。

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	50,818,431.19	-	44,768,181.88	-	13.51%
营业成本	23,815,390.26	46.86%	18,692,178.28	41.75%	27.41%
毛利率%	53.14%	-	58.25%	-	-
管理费用	9,585,610.20	18.86%	12,985,302.97	29.01%	-26.18%
研发费用	7,902,024.86	15.55%	14,749,056.38	32.95%	-46.42%
销售费用	4,927,884.23	9.70%	4,021,031.83	8.98%	22.55%
财务费用	422,570.17	0.83%	243,175.34	0.54%	73.77%
资产减值损失	328,216.80	0.65%	670,600.00	1.50%	-51.06%
其他收益	506,106.29	1.00%	417,427.32	0.93%	21.24%
投资收益	1,828.30	0.00%	27,092.71	0.06%	-93.25%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	1,605.53	0.00%	1,796.03	0.00%	-10.61%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	4,076,813.44	8.02%	-6,342,881.18	-14.17%	164.27%
营业外收入	700.84	0.00%	642,508.21	1.44%	-99.89%
营业外支出	15,900.87	0.03%	423.00	0.00%	3,659.07%
净利润	4,061,613.41	7.99%	-5,705,175.97	-12.74%	171.19%

项目重大变动原因：

本期研发费用较上期减少 46.42%，要是由于前期研发的零售企业数字化转型项目已有阶段性成果，o2o 的新业务已取得初步业绩，研发成果进入转化阶段，应用到婴儿儿、怡家乐、华润万家等新生产项目中，2018 年研发投入因此减少。

(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	50,651,111.44	44,350,714.84	14.21%
其他业务收入	167,319.75	417,467.04	-59.92%
主营业务成本	23,815,390.26	18,692,178.28	27.41%
其他业务成本	0.00	0.00	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%
-------	--------	----------	--------	----------

技术开发与服务	44,314,123.37	87.20%	40,145,016.83	89.68%
软件产品收入	6,336,988.07	12.47%	4,205,698.01	9.39%
利息收入	167,319.75	0.33%	417,467.04	0.93%
合计	50,818,431.19	100.00%	44,768,181.88	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

其他业务收入本期较上期减少 59.92%，主要是企业为降低资金拆借给公司可能带来的风险。从 2017 年起不再发生对外拆借行为，并逐步收回对外拆借的款项，对外拆借的余额由上期期末 700 万减少至 170 万，从而对应的利息收入减少。

(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	中粮海优（北京）有限公司	16,555,000.00	32.47%	否
2	家乐福（上海）电子商务有限公司	8,982,478.77	17.62%	否
3	广州宝洁科技创新有限公司	4,371,205.36	8.57%	否
4	中国免税品（集团）有限责任公司	4,267,241.55	8.37%	否
5	华润万家有限公司	2,092,405.66	4.10%	否
合计		36,268,331.34	71.13%	-

(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	浙江蟠桃会网络技术有限公司	86.61	36.1%	否
2	北京富基融通科技有限公司	79.65	33.2%	否
3	北京瑞昊鸿亦科技有限公司	50.43	21.0%	否
4	永恒爱可森（北京）文化传媒有限公司	10.07	4.2%	否
5	北京百度网讯科技有限公司	8.87	4.7%	否
合计		235.63	99.2%	-

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	-914,275.57	-1,656,559.38	44.81%
投资活动产生的现金流量净额	1,938,153.60	-14,060,988.26	113.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-438,364.26	8,788,593.87	-104.99%

现金流量分析:

报告期内,公司经营活动产生的现金净流量为-91.43,较上年同期增加 44.81%,主要因为报告期内收回对外拆借资金 200 万元;现金净流量-91.43 万元与净利润 406.16 万元相差 497.59 万元,主要因为报告期内应收账款增加 716.75 万元。投资活动产生的现金流量净额 193.82 万元,同期增加 1599.8 万元,主要由于上期向五一零(北京)电子商务有限公司投资 1,000 万元人民币,以及购买的广发银行 7 天理财产品 400 万元,而本期赎回广发银行 7 天理财产品 400 万元整,向五一零(北京)电子商务有限公司追加投资 200 万元整;筹资活动产生的现金净流量为-43.84 万元,同期减少 104.99%,主要因为报告期内归还上期取得的贷款 900 万元,同时续贷 900 万元,支付银行利息 43.84 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

经 2017 年 3 月 1 日第一届董事会第九次会议审议通过向五一零(北京)电子商务有限公司投资 500 万元人民币,2017 年 8 月 16 日第一届董事会第十三次会议审议通过向五一零(北京)电子商务有限公司投资 1000 万元人民币。2017 年度已投资金 1000 万元整,报告年度内追加资金 200 万元人民币,该公司注册资本人民币一亿元整,我公司占其注册资本 15%,尚有 300 万元未投付。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 8 月 16 日公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于补充确认公司购买理财产品的议案》,报告期内购买广发银行 7 天理财通知存款,取得投资收益 1,828.30 元。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内,公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司吸收社会残疾人员纳入公司员工队伍,为残疾人员就业提供便利条件,为社会提供适量的就业岗位,以解决贫困人员就业难的问题。

三、持续经营评价

2014、2015、2016 连续三个年度,公司的收入规模均保持 50%以上的增长, 净利增长率亦保持保持在 35%以上。2017 年由于处于新业务开发时期、加大研发投入力度和个别项目收入确认延后等因素影响,收入和利润指标有所下降,2018 年由于研发的新产品初步应用于生产,以及上期延后确认的收入在本期内确认,所以本年度实现扭亏为盈,收入和净利均有较大增长,所以发展地看,公司持续保持良好发展态势。公司的资产负债率保持在 45%以下,流动资产大于流动负债,资产质量状况良好。此外,公司所

处行业目前正处于快速发展的状态，且属于国家政策大力支持发展的行业。公司发展态势很好，具备强劲的持续经营能力。

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

1、公司治理风险

有限公司阶段，公司按照《公司法》及有限公司章程的规定，建立了股东会、董事会、监事及经理的治理结构，公司治理结构相对完善，但具体执行中也出现如未按期通知召开三会、会议文件保存不全、有限公司与关联方的关联交易未履行决策批准程序等不规范情形。2016年2月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了更为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

应对措施：变更为股份公司后，公司建立并执行了更为健全的三会治理机构、三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等内控制度，建立健全了公司的内控体系，规范公司治理结构中各治理机关的权力制衡机制，公司管理层的管理合规意识逐步提高，管理日趋规范。

2、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人赵焱直接持有的公司股份为57.96%，在公司处于控制地位。其能够通过控制地位，对公司股东大会、公司重大事项的表决以及对公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响。若公司实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司自设立以来未发生过控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，公司已按照《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控制不当风险的发生，并且公司在实际运行中也严格遵守相关制度，以降低实际控制人可能存在的控制不当风险。

3、技术更新不及时风险

软件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：公司在拟定研究计划前优先考虑市场趋势和客户需求，一方面充分做好市场调研，充分了解客户的需求及预期，另一方面加强最新软件技术的研究与开发，积极参与行业内部的高端研讨会，紧跟国内外软件技术行业的发展形势。同时，加强对公司项目人员的培训，加大优良人才储备，提高其专业性，保证产品技术不断更新。

4、税收优惠风险

（1）增值税优惠风险

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文件的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司根据该规定，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。2013年12月20日，公司被北京市经济和信息化委员会认定为软件企业。2016年、2017年、2018年公司已取得增值税税收返还分别为63.60万元、34.07万元、50.61万元，占当期扣除非经常性损益后净利润的比重为9.10%、-5.45%、12.43%。如果相关政策发生变动或者本公司不能持续符合相应政策条件，将面临因不再享受税收优惠而导致扣除非经常性损益后净利润下降的风险。

根据财税字[1999]273号文件《关于贯彻落实中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》中的规定，即“对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税”，公司从事技术开发业务取得的收入免征营业税，营改增试点地区，免征增值税。如果相关政策发生变动或者本公司不能持续符合相应政策条件，将导致公司税负成本上升，将面临因不再享受税收优惠而导致公司净利润下降的风险。

（2）所得税优惠变动风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的75%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%在税前摊销。公司研发费用较大，且占成本费用比例较高，如果相关政策发生变动或者本公司不能满足相应政策条件，将导致公司税负成本上升，将面临因不再享受税收优惠而导致扣除非经常性损益后净利润下降的风险。

应对措施：税收优惠风险为系统性风险，从当前国内政策环境、公司所处行业判断以及国家对中小企业降低税收负担的政策趋势判断，相关税收优惠政策一定时期内将不会向不利于公司经营的方向转变。公司实际经营中，也会根据国家相关产业政策及税收政策，结合公司业务积极调整公司中长期战略，使得自身业务围绕国家对行业的鼓励政策开展。

5、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，软件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。

应对措施：公司将不断构建和完善员工的福利制度，保障员工福利的最终实现，同时通过各种类型的内部激励规则，形成公平、有序、和谐的公司环境，增强人文关怀，形成员工与公司共同成长、共同进步的文化理念。与此同时，加大对核心技术人员培养力度，定期开展关于公司业务与综合素质的有关培训。

6、客户集中、单一客户依赖风险

报告期内，公司对前五名客户的销售收入占比较高，2017、2018 年度对前五名客户的合计销售收入分别占营业收入的 71.78%、71.13%，其中对单一客户中粮海优（2015 年 3 月由“中粮我买网”更名而来）的销售收入分别占营业收入的 49.82%、32.47%。优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但在经营规模和生产能力相对有限的情况下，也导致公司客户集中度较高，从而使得公司的经营客观上对以中粮海优为代表的主要客户存在一定依赖。若中粮我买网或者其他主要客户因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化，将可能导致公司经营业绩出现短期的大幅下跌或较大波动。公司存在销售客户集中、单一客户依赖的风险。

应对措施：公司着力于开发多类型的客户资源，充分理解客户需求。已经与北汽福田和中免集团等重量级客户达成战略合作关系。

7、研发支出占比较大的风险

报告期内，公司管理费用中研发支出占比较大，报告期各期，公司研发费用金额如下：2017 年研发金额 1,474.91 万元，占营业收入的 32.95%；2018 年研发金额 790.20 万元，占营业收入的 15.55%。研发费用占比较大影响公司当期利润，如果公司将来的研发费用不断增加，而未形成有效的研发成果或研发成果未能得到客户和市场的认可，或研发成果未能有效提升公司经营效率、降低成本，将对公司业绩造成负面影响。

应对措施：为使公司研发成果能更好促进公司业绩，公司于每个研发项目立项环节进行充分可行性分析及市场调研，于项目立项阶段对研发成果所对应的市场进行全面把握，以期对研发风险进行早把控、早处理。

8、非关联方资金拆借的风险

报告期内，公司存在大额非关联方资金拆出行为，截至 2018 年 12 月 31 日，公司对外资金拆出余额为 170 万元。公司在保证经营所需资金正常使用的前提下，利用自有资金进行资金拆借，提升了资金使用效率，也为公司带来了一定收益，目前尚未发生呆坏账情况。但未来经济波动、借款方经营状况变化等因素均会对拆出资金本息的收回带来不确定性。如果借款方不能到期还本付息，将会对公司资产的保全及公司业绩造成负面影响。

应对措施：公司已经看到了资金拆借给公司可能带来的风险。在每笔对外拆借时，要求借款方用足额抵押物做担保。

9、公司租赁办公场地无房产证风险

公司注册地址为北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号，实际办公地为北京市朝阳区小关北里甲2号楼渔阳置业大厦A510，注册地与实际办公地不一。根据公司与出租方北京中盛港联物业管理有限公司签订的《租赁合同》、产权证明、相关授权，出租方虽有权对该办公地对外出租，但该办公地因产权方原因未办理房产证。因此，公司不能在此办公地进行公司注册。虽然公司为软件企业，人员主要在客户现场为客户提供服务，对办公用地依赖程度不高，但公司也存在因办公场地问题遭受相关部门处罚并要求搬迁的风险。

应对措施：公司实际控制人赵焱出具声明，若公司因办公用地与注册地不一、产权等问题受到主管部门处罚或其他损失，其本人将无条件承担由此给公司带来的一切损失及负面影响。

(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	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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.(六)
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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
北京人从众鑫科贸有限公司	2016.1.1至2019.	3,500,000	0.00	2,000,000	1,500,000	8%	已事前及时履行	否	

	12.31								
北京中源 汇海广告 有限公司	2014. 4.1至 2019. 12.31	200,000.0 0	0.00	0.00	200,000.00	8%	已事前及 时履行	否	
总计	-	3,700,000 .00	0.00	2,000,00 0.00	1,700,000. 00	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司在保证经营所需资金正常使用的前提下，为提升资金使用效率，利用自有资金进行资金拆借，报告期内已归还 200 万，对公司正常经营并无大的影响。该两笔对外借款未取得抵质押。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000.00	14,000,000.00
6. 其他	0.00	0.00

(四) 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
五一零电子商务（北京）有限公司	临时借款	3,000,000	已事后补充履行	2018年4月26日	2018-015
赵焱	为公司贷款提供保证担保	1,000,000	已事后补充履行	2018年6月8日	2018-025

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：

公司关联方为公司贷款提供担保为公司纯受益行为，公司无需向关联方支付任何费用，属于关联方对公司发展的支持行为，不会对公司构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。上述关联交易的发生有助于公司从银行处取得贷款，补充公司的流动资金之需，且不存在损害公司利益的情形，是公司日常性经营所需，是合理、必要和真实的。

(五) 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

2017年3月1日第一届董事会第九次会议审议通过向五一零（北京）电子商务有限公司投资 500 万元人民币，2017年8月16日第一届董事会第十三次会议审议通过向五一零（北京）电子商务有限公司投资

1000 万元人民币。2017 年度已投资金 1000 万元整，报告年度内追加资金 200 万元人民币，该公司注册资本人民币一亿元整，我公司占其注册资本 15%，尚有 300 万元未投 付。

(六) 承诺事项的履行情况

1、公司及公司实际控制人对员工社保、住房公积金的承诺

公司及公司实际控制人承诺及时办理员工的社保、住房公积金缴纳手续，截止报告期末，均已按相关法律法规之规定缴纳。

报告期内，不存在违背上述承诺的事项。

2、关于公司股东、董事、监事、高级管理人员避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司的股东、董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，不存在违背上述承诺的事项。

3、关于核心技术人员竞业禁止承诺

为了避免未来可能发生的竞业竞争，公司的核心人员均向公司做出了竞业禁止的承诺。

报告期内，不存在违背竞业禁止承诺的事项。

4、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议与承诺

公司的董事、监事、高级管理人员与公司签订了声明与承诺，声明具有担任相关职务的资格，承诺会严格履行相关责任。

报告期内，不存在违背协议与承诺的事项。

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%	1,620,400	1,620,400	26.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	875,000	875,000	14.49%	
	董事、监事、高管	0	0%	375,000	375,000	6.21%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,038,800	100.00%	-1,620,400	4,418,400	73.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	57.96%	-875,000	2,625,000	43.47%	
	董事、监事、高管	1,983,200	32.84%	-375,000	1,608,200	26.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		6,038,800	-	0	6,038,800	-	
普通股股东人数							6

(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	赵焱	3,500,000	0	3,500,000	57.96%	2,625,000	875,000
2	赵博	1,500,000	0	1,500,000	24.84%	1,125,000	375,000
3	北京小码嗒嗒投资合伙企业（有限合伙）	555,600	0	555,600	9.20%	185,200	370,400
4	罗飞雪	241,600	0	241,600	4.00%	241,600	0
5	苗晨	120,800	0	120,800	2.00%	120,800	0
6	于涛	120,800	0	120,800	2.00%	120,800	0
合计		6,038,800	0	6,038,800	100.00%	4,418,400	1,620,400

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：赵博为股东，北京小码嗒嗒投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，赵焱为股东，北京小码嗒嗒投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东为赵焱，男，1978年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，2001年6月毕业于北京大学应用文理学院，本科学历。2001年8月至2003年12月就职于机械部自动化研究所MIS研究中心，任研发工程师；2004年1月至2010年2月就职于北京宇曦伟业科技有限公司，任研发工程师；2010年3月至2016年2月就职于有限公司，任执行董事；2015年11月至今任北京小码嗒嗒投资管理有限公司执行董事；2015年12月至今任北京小码嗒嗒电子商务有限公司监事；现任股份公司董事长，任期三年，自2016年2月22日至2019年2月21日。

本年度公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
银行贷款	广发银行亚运村支行	3,000,000.00	6.09%	2018年4月9日至2019年4月7日	否
银行贷款	北京银行互联网金融中心支行	1,000,000.00	5.655%	2018年5月21日至2019年4月18日	否
银行贷款	中行北京科学城支行	3,000,000.00	5.0025%	2018年10月10日至2019年10月9日	否
银行贷款	华夏银行北京万柳支行	2,000,000.00	6.5%	2018年12月12日至2019年12月11日	否
合计	-	9,000,000.00	-	-	-

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
赵焱	董事长	男	1978年8月	本科	2016年2月22日-2019年2月21日	是
赵博	董事、总经理	男	1977年3月	本科	2016年2月22日-2019年2月21日	是
罗飞雪	董事、副总经理	男	1979年2月	本科	2016年2月22日-2019年2月21日	是
于涛	董事	男	1981年10月	本科	2016年2月22日-2019年2月21日	是
苗晨	董事	男	1984年3月	本科	2016年2月22日-2019年2月21日	是
李岩	监事	男	1985年1月	本科	2016年2月22日-2019年2月21日	是
宋臣	监事	男	1987年5月	本科	2016年2月22日-2019年2月21日	是
刘洁	监事	女	1976年6月	本科	2016年2月22日-2019年2月21日	是
罗利容	财务负责人	女	1973年2月	本科	2016年2月22日-2019年2月21日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：报告期末至2019年4月26日期间，董监高进行了换届选举，董事、高管均无人员变动，监事宋臣离职，并已重新选举郭子龙为新一届监事，其他监事不变。

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：

无

(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
赵焱	董事长	3,500,000	0	3,500,000	57.96%	0
赵博	董事、总经理	1,500,000	0	1,500,000	24.84%	0
罗飞雪	董事、副总经理	241,600	0	241,600	4.00%	0
于涛	董事	120,800	0	120,800	2.00%	0
苗晨	董事	120,800	0	120,800	2.00%	0
合计	-	5,483,200	0	5,483,200	90.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	153	169
行政管理人员	20	16
销售人员	9	9
财务人员	2	2
员工总计	184	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	96	114
专科	78	69
专科以下	3	5
员工总计	184	196

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：

公司制定了具有竞争力的薪酬政策，对员工为公司发展做出的努力给予合理的回报，充分发挥薪酬的激励作用。公司薪酬政策的核心是以提高竞争力和对人才的吸引力为导向，遵循按劳分配、效率优先，并兼顾公平与可持续发展的原则，保持薪酬与岗位价值紧密相关；薪酬与员工价值、团队绩效紧密相关；薪酬与公司发展有效结合。除了基本工资、岗位津贴、绩效工资、福利等组成部分外，公司还根据国家相关法规政策要求，为员工缴纳社会保险和公积金。截至到报告期末，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，在董事会的主持下，依据《公司法》、《证券法》、《章程》及全国股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系。公司内控制度的建立和完善，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识，促进了公司整体管理水平的提高。

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

公司严格按照《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）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	3	1、2018年4月24日召开了董事会第十七次会议，审议并通过了《2017年年度报告及摘要》、《2017年董事会工作报告》、《2017年总经理工作报告》、《2017年财务决算报告及2018年财务预算报告》、《关于续聘中喜会计师事务所（特

		<p>殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司2017年年度利润分配预案》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司2018年度日常性关联交易预计的议案》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司补发偶发性关联交易的议案》和《关于召开2017年年度股东大会的议案》。2、2018年6月6日召开了董事会第十八次会议,审议并通过了《关于补充确认公司向北京银行取得授信额度暨偶发性关联交易的议案》、《关于公司2018年6月-12月向银行等金融机构取得综合授信额度的议案》和《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。3、2018年8月16日召开了董事会第十九次会议,审议并通过了《2018年半年度报告》、《关于补充确认公司购买理财产品的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月24日召开了监事会第六次会议,审议并通过了《2017年年度报告及摘要》、《2017年监事会工作报告》、《2017年财务决算报告及2018年财务预算报告》、《关于续聘中喜会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司2017年年度利润分配预案》。2、2018年8月16日召开了监事会第七次会议,审议并通过了《2018年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年1月10日召开了第一次临时股东大会,审议并通过了《关于公司拟向银行申请流动资金贷款暨关联方提供担保的议案》、《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》。2、2018年5月16日召开了年度股东大会,审议并通过了《2017年年度报告及摘要》、《2017年董事会工作报告》、《2017年监事会工作报告》、《2017年财务决算报告及2018年财务预算报告》、《关于续聘中喜会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司2017年年度利润分配预案》、《北京科码先锋互联网技术股份有限公司2018年度日常性关联交易预计的议案》和《北京科码先锋互联网技术股份有限公司补发偶发性关联交易的议案》。3、2018年6月27日召开了第二次临时股东大会,审议并通过了《关于补充确认公司向北京银行取得授信额度暨偶发性关联交易的议案》和《关于公司2018年6月-12月向银行等金融机构取得综合授信</p>

额度的议案》。

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

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，公司依据相关法律、法规的要求以及规范公司经营的要求，严格按照《公司法》《公司章程》和三会议事规则等规定，尽职履行义务，达到了提高公司治理意识的目标。未来公司将加强公司董事、监事和高级管理人员的专业培训，提高公司规范治理水平，促进公司的发展，提升经营效益，维护股东权益，服务合作伙伴及行业，回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开董事会、监事会、股东大会，保障股东行使权利，并加强公司网站的维护管理工作，及时更新公司动态信息以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况。根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，对投资者给予耐心的解答，积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作。

(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

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。不存在不恰当干预公司的决策及生产经营活动和影响公司人员、财务、资产、机构和业务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

1. 业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、软件著作权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于和不受制于大股东和任何其他关联企业。

2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在大股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以

外的其它职务，未在大股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在大股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产独立：公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系及配套设施，公司股东与公司的资产产权界定明确。公司拥有的商标权、著作权和非专利技术取得手续完备，资产完整、权属清晰。

4. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的大股东及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5. 财务独立：公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在大股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法自主纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司结合发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

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	中喜审字（2019）第 1041 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	胡晓岗、马春侠
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

中喜审字【2019】第 1041 号

北京科码先锋互联网技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京科码先锋互联网技术股份有限公司（以下简称科码先锋）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科码先锋 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于北京科码先锋互联网技术股份有限公司，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。

三、 其他信息

科码先锋管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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。

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

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，管理层负责评估科码先锋的持续经营能力，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科码先锋、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科码先锋的财务报告过程。

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，就可能对科码先锋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科码先锋不能持续经营。

(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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡晓岗

中国 北京 中国注册会计师：马春侠

二〇一九年四月二十四日

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	六、1	2,535,853.66	1,950,339.89
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00

应收票据及应收账款	六、2	20,870,573.7	13,703,100.00
预付款项		0.00	0.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、3	4,084,660.19	4,629,903.94
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、4	13,201,261.61	11,379,002.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、5	0.00	4,155,593.30
流动资产合计		40,692,349.16	35,817,939.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	六、6	12,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、7	187,545.71	341,316.43
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		12,187,545.71	10,341,316.43
资产总计		52,879,894.87	46,159,255.56
流动负债：			
短期借款	六、9	9,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、10	826,500.00	0.00
预收款项	六、11	5,775,313.33	6,885,033.33
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00

应付职工薪酬	六、12	3,354,162.09	2,941,605.68
应交税费	六、13	1,044,155.94	426,698.23
其他应付款	六、14	2,301,842.65	389,610.87
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		22,301,974.01	19,642,948.11
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		22,301,974.01	19,642,948.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	6,038,800.00	6,038,800.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、16	19,220,777.72	19,220,777.72
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、17	696,190.57	696,190.57
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、18	4,622,152.57	560,539.16
归属于母公司所有者权益合计		30,577,920.86	26,516,307.45
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		30,577,920.86	26,516,307.45
负债和所有者权益总计		52,879,894.87	46,159,255.56

法定代表人：赵焱

主管会计工作负责人：赵博

会计机构负责人：罗利容

(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	六、19	50,818,431.19	44,768,181.88
其中：营业收入	六、19	50,818,431.19	44,768,181.88
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		47,251,157.87	51,557,379.12
其中：营业成本	六、19	23,815,390.26	18,692,178.28
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、20	269,461.35	196,034.32
销售费用	六、21	4,927,884.23	4,021,031.83
管理费用	六、22	9,585,610.20	12,985,302.97
研发费用	六、23	7,902,024.86	14,749,056.38
财务费用	六、24	422,570.17	243,175.34
其中：利息费用		418,092.20	222,799.61
利息收入		6,482.14	10,377.95
资产减值损失	六、25	328,216.80	670,600.00
加：其他收益	六、26	506,106.29	417,427.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	1,828.30	27,092.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	1,605.53	1,796.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,076,813.44	-6,342,881.18
加：营业外收入	六、29	700.84	642,508.21
减：营业外支出	六、30	15,900.87	423.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,061,613.41	-5,700,795.97
减：所得税费用	六、31	0.00	4,380.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,061,613.41	-5,705,175.97

其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,061,613.41	-5,705,175.97
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		4,061,613.41	-5,705,175.97
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		4,061,613.41	-5,705,175.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,061,613.41	-5,705,175.97
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.67	-0.94
(二)稀释每股收益		0.67	-0.94

法定代表人：赵焱

主管会计工作负责人：赵博

会计机构负责人：罗利容

(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		45,050,674.73	51,418,794.73
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		365,555.53	340,671.88
收到其他与经营活动有关的现金	六、32(1)	6,439,427.38	3,154,682.19
经营活动现金流入小计		51,855,657.64	54,914,148.80
购买商品、接受劳务支付的现金		3,048,022.16	593,409.83
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		35,302,727.59	44,144,839.88
支付的各项税费		2,010,126.70	1,807,664.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、32(2)	12,409,056.76	10,024,793.98
经营活动现金流出小计		52,769,933.21	56,570,708.18
经营活动产生的现金流量净额		-914,275.57	-1,656,559.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,200.00	16,770,000.00
取得投资收益收到的现金		3,539.60	27,092.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,780.00	1,796.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		16,008,519.60	16,798,888.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,166.00	89,877.00
投资支付的现金		14,000,200.00	30,770,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		14,070,366.00	30,859,877.00
投资活动产生的现金流量净额		1,938,153.60	-14,060,988.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		438,364.26	211,406.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		9,438,364.26	211,406.13
筹资活动产生的现金流量净额		-438,364.26	8,788,593.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		585,513.77	-6,928,953.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,950,339.89	8,879,293.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,535,853.66	1,950,339.89

法定代表人：赵焱

主管会计工作负责人：赵博

会计机构负责人：罗利容

(四) 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	6,038,800.00				19,220,777.72				696,190.57		560,539.16		26,516,307.45
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	6,038,800.00				19,220,777.72				696,190.57		560,539.16		26,516,307.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									406,161.34		3,655,452.07		4,061,613.41
（一）综合收益总额											4,061,613.41		4,061,613.41
（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								406,161.34	-406,161.34				
1. 提取盈余公积								406,161.34	-406,161.34				
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	6,038,800.00				19,220,777.72			1,102,351.91	4,215,991.23			30,577,920.86	

项目	上期											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	6,038,800.00				19,220,777.72				696,190.57		6,265,715.13		32,221,483.42
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	6,038,800.00				19,220,777.72				696,190.57		6,265,715.13		32,221,483.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,705,175.97		-5,705,175.97
（一）综合收益总额											-5,705,175.97		-5,705,175.97
（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												
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	6,038,800.00			19,220,777.72			696,190.57		560,539.16		26,516,307.45	

法定代表人：赵焱

主管会计工作负责人：赵博

会计机构负责人：罗利容

北京科码先锋互联网技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

北京科码先锋互联网技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2016年2月29日由北京科码先锋软件技术有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照登记的统一社会信用代码: 91110114551388021T。2016年8月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业类。

截至2018年12月31日止, 本公司累计发行股本总数603.88万股, 注册资本为603.88万元, 注册地: 北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号, 总部地址: 北京市。营业期限: 20年。

经营范围: 软件开发; 经济信息咨询(不含中介服务); 销售计算机软硬件; 维修计算机; 技术咨询、开发、转让。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，

主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个

月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，

金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	计提方法
无风险组合	员工备用金、公司代垫款、押金、关联方往来等性质的应收款项
账龄组合	除无风险组合外的应收款项

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	坏账准备计提方法	
账龄组合	账龄分析法	
无风险组合	不计提坏账准备	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0	0
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

7、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。主要包括库存商品和在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时采用实际成本计价。存货发出时按先进先出计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变

现净值。

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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

（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。包装物采用一次转销法摊销。

8、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	5	5	19.2

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法见附注四、10“长期资产减值”。

10、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

12、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易

中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 本公司收入确认的具体原则及方法为：

软件技术开发：公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的凭据，于技术开发项目通过检测投入用户试运行或双方验收通过后确认收入的实现。

软件技术咨询与服务：公司于服务完成并由双方验收后确认收入。

软件产品销售：公司在将软件产品及相应设备移交项目现场并负责安装调试完成，经客户验收确认后确认收入的实现。

13、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规

定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）

的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

15、租赁

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

16、重要会计政策、会计估计的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售

的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

财政部于 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对现行财务报表格式进行了修订，本公司参照文件规定对财务报表格式进行了修订，并对比较期间财务报表列报进行调整。

17、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应

纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	产品销售收入 17%、16% 提供劳务收入 6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市建设维护税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

公司于2018年10月31日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年。2018-2020年度可享受高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文件的规定，对一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）和《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2016年5月1日执行）文件的规定，公司符合条件的技术开发收入免征增值税。

六、财务报表项目附注

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年12月31日，“上年”指2017年度，“本年”指2018年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,294.42	1,079.93
银行存款	2,520,559.24	1,949,259.96
其他货币资金		
合计	2,535,853.66	1,950,339.89

其中：存放在境外的款项总额

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	20,870,573.70	13,703,100.00
合计	20,870,573.70	13,703,100.00

(1) 应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,491,807.70	100.00	621,234.00	2.89
其中：账龄组合	21,491,807.70	100.00	621,234.00	2.89
押金、备用金、保证金、关联方				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,491,807.70	100.00	621,234.00	2.89

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,992,900.00	100.00	289,800.00	2.07
其中：账龄组合	13,794,800.00	98.58	289,800.00	2.10
押金、备用金、保证金、关联方	198,100.00	1.42		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,992,900.00	100.00	289,800.00	2.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	17,431,807.70			11,233,300.00		
1至2年	2,199,660.00	10.00	219,966.00	2,225,000.00	10.00	222,500.00
2至3年	1,568,340.00	20.00	313,668.00	336,500.00	20.00	67,300.00
3至4年	292,000.00	30.00	87,600.00			
4至5年						
5年以上						

合计	21,491,807.70	621,234.00	13,794,800.00	289,800.00
----	---------------	------------	---------------	------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期	上期
计提坏账准备金额	331,434.00	260,600.00
收回或转回坏账准备金额		
核销坏账准备金额		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额		账龄	坏账准备余额
		金额	占应收账款余额比例(%)		
家乐福(上海)电子商务有限公司	非关联方	4,771,050.00	22.20	1年以内	
中国免税品(集团)有限责任公司	非关联方	2,970,000.00	13.82	1年以内	
中粮海优(北京)有限公司	非关联方	2,800,000.00	13.03	1年以内	
广州宝洁科技创新有限公司	非关联方	2,084,919.70	9.70	1年以内	
北京富基融通科技有限公司	非关联方	84,000.00	0.39	1年以内	
	非关联方	1,494,660.00	6.95	1-2年	149,466.00
	非关联方	58,340.00	0.27	2-3年	11,668.00
合计		14,262,969.70	66.36		161,134.00

(4) 应收账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 本公司报告期无以应收账款为标的进行资产证券化的情况。

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	41,884.93	27,923.28
应收股利		
其他应收款	4,042,775.26	4,601,980.66
合计	4,084,660.19	4,629,903.94

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	41,884.93	27,923.28
合计	41,884.93	27,923.28

(2) 其他应收款:

类别	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其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,449,558.06	100.00	406,782.80	9.14	4,042,775.26
其中：无风险组合	2,496,270.14	56.10			2,496,270.14
账龄组合	1,953,287.92	43.90	406,782.80	20.83	1,546,505.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,449,558.06	100.00	406,782.80	9.14	4,042,775.26

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,011,980.66	100.00	410,000.00	8.18	4,601,980.66
其中：无风险组合	716,543.60	14.30			716,543.60
账龄组合	4,295,437.06	85.70	410,000.00	9.55	3,885,437.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,011,980.66	100.00	410,000.00	8.18	4,601,980.66

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	185,459.92			595,437.06		
1至2年	67,828.00	10.00	6,782.80	3,500,000.00	10.00	350,000.00
2至3年	1,500,000.00	20.00	300,000.00			
3至4年				200,000.00	30.00	60,000.00
4至5年	200,000.00	50.00	100,000.00			
5年以上						
合计	1,953,287.92		406,782.80	4,295,437.06		410,000.00

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	30,000.10	40,000.10
押金	1,342,434.02	676,543.50
借款	664,646.92	
往来款	1,953,287.92	4,295,437.06
即征即退税金和社保	459,189.10	
合计	4,449,558.06	5,011,980.66

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	本期	上期

计提坏账准备金额		410,000.00
收回或转回坏账准备金额	3,217.20	
核销坏账准备金额		

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备余额
北京人从众鑫科贸有限公司	公司往来	1,500,000.00	2-3年	33.41	300,000.00
北京中盛港联物业管理有限公司渔阳置业 A510	房租押金	640,125.00	1-4年	14.26	
昌平国税	税金	253,567.83	1年以内	5.65	
北京中源汇海广告有限公司	公司往来	200,000.00	4-5年	4.45	100,000.00
销售部赵冉迪	个人借款	193,567.61	1-2年	4.31	
合计		2,787,260.44		62.08	400,000.00

4、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	13,201,261.61		13,201,261.61	11,379,002.00		11,379,002.00
合计	13,201,261.61		13,201,261.61	11,379,002.00		11,379,002.00

5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品		4,001,711.30
预交社会保险费		153,882.00
合计		4,155,593.30

6、可供出售金融资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	12,000,000.00		12,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	12,000,000.00		12,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
其他						
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

注：可供出售金融资产是对五一零（北京）电子商务有限公司的投资，持股比例为15%。

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	187,545.71	341,316.43
固定资产清理		

合计	187,545.71	341,316.43
----	------------	------------

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,198,004.21	1,198,004.21
2、本期增加金额	64,165.73	64,165.73
其中：购置	64,165.73	64,165.73
3、本期减少金额	48,617.64	48,617.64
其中：处置或报废	48,617.64	48,617.64
4、期末余额	1,213,552.30	1,213,552.30
二、累计折旧		
1、期初余额	856,687.78	856,687.78
2、本期增加金额	213,820.91	213,820.91
其中：计提	213,820.91	213,820.91
3、本期减少金额	44,502.10	44,502.10
其中：处置或报废	44,502.10	44,502.10
4、期末余额	1,026,006.59	1,026,006.59
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
其中：计提		
3、本期减少金额		
其中：处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	187,545.71	187,545.71
2、期初账面价值	341,316.43	341,316.43

8、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,028,016.80	699,800.00
可抵扣亏损	17,397,193.78	15,991,776.20
合计	18,425,210.58	16,691,576.20

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022 年度	15,991,776.20	15,991,776.20	
2023 年度	1,405,417.58		
合计	17,397,193.78	15,991,776.20	

9、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
信用借款		
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

10、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	826,500.00	
合计	826,500.00	

(1) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	826,500.00	
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	826,500.00	

11、预收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,366,280.00	5,210,400.00
1年以上	3,409,033.33	1,674,633.33
合计	5,775,313.33	6,885,033.33

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国邮政集团公司山东省分公司	1,440,000.00	项目未完成
北京凯声文化传媒有限责任公司	410,000.00	项目未完成
北京太爱肽生物工程技术有限公司	760,000.00	项目未完成
湖北寿康永乐商贸集团有限公司	383,333.33	项目未完成
合计	2,993,333.33	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,812,551.98	34,232,915.21	33,807,210.03	3,238,257.16
二、离职后福利-设定提存计划	129,053.70	1,482,368.79	1,495,517.56	115,904.93

合计	2,941,605.68	35,715,284.00	35,302,727.59	3,354,162.09
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,700,348.52	31,547,914.19	31,125,282.89	3,122,979.82
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	112,203.46	1,190,082.98	1,204,742.60	97,543.84
其中： 医疗保险费	100,113.42	1,060,618.20	1,073,638.37	87,093.25
工伤保险费	4,004.73	42,363.28	42,936.46	3,431.55
生育保险费	8,085.31	87,101.50	88,167.77	7,019.04
4. 住房公积金		1,494,918.04	1,477,184.54	17733.5
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	2,812,551.98	34,232,915.21	33,807,210.03	3,238,257.16

(3) 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	123,628.37	1,424,206.04	1,436,582.94	111,251.47
2、失业保险费	5,425.33	58,162.75	58,934.62	4,653.46
合计	129,053.70	1,482,368.79	1,495,517.56	115,904.93

13、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	954,133.04	411,857.08
城市维护建设税	35,674.48	7,420.57
教育费附加	21,404.69	4,452.35
地方教育费附加	14,269.79	2,968.23
个人所得税	3,987.94	
印花税	14,686.00	
合计	1,044,155.94	426,698.23

14、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	14,720.17	34,992.23
应付股利		
其他应付款	2,287,122.48	354,618.64
合计	2,301,842.65	389,610.87

(1) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款利息	14,720.17	34,992.23

合计	14,720.17	34,992.23
----	-----------	-----------

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
员工往来款	201,643.79	325,539.95
往来款	2,003,000.00	3,000.00
社保	81,000.00	24,600.00
个税返还	1,478.69	1,478.69
合计	2,287,122.48	354,618.64

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
张宏梅	50,500.00	2019年1月已偿还
合计	50,500.00	

15、股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
赵焱	3,500,000.00	57.96			3,500,000.00	57.96
赵博	1,500,000.00	24.84			1,500,000.00	24.84
罗飞雪	241,600.00	4.00			241,600.00	4.00
于涛	120,800.00	2.00			120,800.00	2.00
苗晨	120,800.00	2.00			120,800.00	2.00
北京小码嗒嗒投资合伙企业(有限合伙)	555,600.00	9.20			555,600.00	9.20
合计	6,038,800.00	100.00			6,038,800.00	100.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	19,220,777.72			19,220,777.72
合计	19,220,777.72			19,220,777.72

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	696,190.57	406,161.34		1,102,351.91
合计	696,190.57	406,161.34		1,102,351.91

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	560,539.16	6,265,715.13
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	560,539.16	6,265,715.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,061,613.41	-5,705,175.97

减：提取法定盈余公积	406,161.34	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	4,215,991.23	560,539.16

19、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	50,651,111.44	23,815,390.26	44,350,714.84	18,692,178.28
其他业务收入	167,319.75		417,467.04	
合计	50,818,431.19	23,815,390.26	44,768,181.88	18,692,178.28

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	118,846.88	67,971.30
教育费附加	71,308.12	40,782.77
地方教育费附加	47,538.75	27,188.52
印花税	31,767.60	33,284.40
其他		26,807.33
合计	269,461.35	196,034.32

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
交通及差旅费	2,429,615.73	1,238,588.25
职工薪酬	1,838,410.30	2,164,310.36
办公费	146,575.80	197,584.43
业务招待费	276,498.01	206,311.24
会议、代理及市场推广费	138,409.96	168,127.05
培训费	90,000.00	
其他	8,374.43	46,110.50
合计	4,927,884.23	4,021,031.83

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,872,053.46	4,447,498.63
交通及差旅费	2,939,918.62	3,179,214.12
房租及水电费	2,456,063.60	3,053,345.64
咨询费	690,403.43	824,069.75
办公费	178,085.88	238,565.55
折旧费	211,530.93	292,084.79

招聘费	48,566.05	74,542.48
业务招待费	36,863.81	43,161.40
会议费		2,592.00
装修费		13,400.00
图书、培训费	1,532.17	29,594.00
技术服务费	56,154.67	702,276.82
通讯费及快递	94,763.10	84,957.79
合计	9,585,610.2	12,985,302.97

23、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	7,902,024.86	14,749,056.38
合计	7,902,024.86	14,749,056.38

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	418,092.20	246,398.36
减：利息收入	6,482.14	10,377.95
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	10,960.11	7,154.93
合计	422,570.17	243,175.34

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	328,216.80	670,600.00
合计	328,216.80	670,600.00

26、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税即征即退	506,106.29	417,427.32	
合 计	506,106.29	417,427.32	

27、投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
其他（理财产品利息收入）	1,828.30	27,092.71
合 计	1,828.30	27,092.71

28、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,605.53	1,796.03
合 计	1,605.53	1,796.03

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		600,000.00	
其他	700.84	42,508.21	700.84
合计	700.84	642,508.21	700.84

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	15,900.87	423.00	15,900.87
合计	15,900.87	423.00	15,900.87

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生金额	上期发生金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		4,380.00
合计		4,380.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,061,613.41	-5,700,795.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	609,242.01	-855,119.40
适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,690.63	15,031.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	260,045.16	844,467.59
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发支出加计扣除的所得税影响	-888,977.80	
所得税费用		4,380.00

32、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
利息收入	6,482.14	10,377.95
公司改制及新三板挂牌补助		600,000.00
往来款及借款	6,386,086.90	2,500,000.00
备用金返还及其他	46,858.34	44,304.24
合计	6,439,427.38	3,154,682.19

(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
----	------	------

往来款及借款	2,877,231.50	34,710.00
投标保证金返还	20,000.00	142,160.00
付现费用支出	9,511,825.26	9,847,923.98
合计	12,409,056.76	10,024,793.98

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,061,613.41	-5,705,175.97
加：资产减值准备	328,216.80	670,600.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,820.91	299,375.66
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）	-1,605.53	-1,796.03
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）	418,092.20	246,398.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,828.30	-27,092.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		4,380.00
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）	-1,822,259.61	-3,692,291.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,769,351.35	6,660,688.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,659,025.90	-111,645.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-914,275.57	-1,656,559.38
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,535,853.66	1,950,339.89
减：现金的期初余额	1,950,339.89	8,879,293.66
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	585,513.77	-6,928,953.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

一、现金	2,535,853.66	1,950,339.89
其中：库存现金	15,294.42	1,079.93
可随时用于支付的银行存款	2,520,559.24	1,949,259.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,535,853.66	1,950,339.89

七、关联方关系

1、本公司实际控制人情况

关联方名称	股权比例（%）	关联关系
赵焱	58%	法定代表人、实际控制人、董事长、总经理

2、本公司的子公司情况：无

3、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵博	股东、总经理
罗雪飞	股东，董事，副总经理
于涛	股东、董事
苗晨	股东、董事
罗利容	财务负责人
李岩	监事
宋臣	监事
北京小码嗒嗒投资合伙企业（有限合伙）	股东
北京小码嗒嗒电子投资管理有限公司	公司股东控制的公司
北京小码嗒嗒电子商务有限公司	公司股东控制的公司

4、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵焱	2,000,000.00	2018-12-12	2019-12-12	否
赵焱	2,000,000.00	2018-10-10	2019-10-10	否
赵焱	1,000,000.00	2018-11-9	2019-10-10	否
赵焱	3,000,000.00	2018-4-9	2019-4-9	否
赵焱	1,000,000.00	2018-4-18	2019-4-18	否

公司从华夏银行股份有限公司贷款 200 万元，由北京市文化科技融资担保有限公司为其担保，由赵焱及其配偶刘馨提供家庭无限连带责任保证反担保。

公司从中国银行股份有限公司贷款 200 万元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保，由赵焱提供个人连带责任保证担保。

公司从中国银行股份有限公司贷款 100 万元，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保，由赵焱提供个人连带责任保证担保。

公司从广发银行股份有限公司贷款 300 万元，由北京首创融资担保有限公司为其担保，由赵焱及其配偶刘馨提供家庭无限连带责任保证反担保。

公司从北京银行股份有限公司贷款 100 万元，在由公司提供著作权质押的基础上，由赵焱及其配偶刘馨提供家庭无限连带责任保证担保。

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
五一零（北京）电子商务有限公司	9,000,000.00	2018-2-25		

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
五一零（北京）电子商务有限公司	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

八、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	1,605.53	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		-15,200.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,818.30
小计		-11,776.20
减：所得税影响额		-1,766.43
少数股东权益影响额（税后）		
合计		-10,009.77

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.23	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.26	0.67	0.67

北京科码先锋互联网技术股份有限公司

二零一九年四月二十四日

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：

北京市朝阳区小关北里甲 2 号渔阳大厦 A510