



# 公司年度大事记



2018年3月23日通过CMMI3级评估认证，并获得《CMMI3级评估认证证书》，证书编号：32091



2018年4月20日获得北京软件和信息服务业协会第九届理事会会员单位。



2018年4月28日获得北京软件和信息服务业协会软件产品证书。



2018年4月28日获得北京软件和信息服务业协会软件企业证书。



2018年9月荣获信息化影响中国2018年公安大数据领军企业奖。

北京市2018年第一批入库科技型中小企业名单

编号	企业名称	入库登记编号
1,421	神州锐达(北京)科技股份有限公司	201811010808001421
1,422	德益阳光生物技术(北京)有限责任公司	2018110108080001422
1,423	北京中视广信科技有限公司	201811010808001423
1,424	华泰益兴科技(北京)有限公司	201811010808001424
1,425	北京创腾科技有限公司	201811010808001425
1,426	传神联合(北京)信息技术有限公司	201811010809001426
1,427	北京华夏源洁水务科技有限公司	201811010808001427
1,428	北京气象新视野传媒科技有限公司	201811010808001428
1,429	京天成生物技术(北京)有限公司	201811010808001429

2018年4月通过全国科技型中小企业的审查认定，成功入围北京市第一批3229家入库企业。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
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 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、神州锐达、股份公司	指	神州锐达（北京）科技股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	神州锐达（北京）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	神州锐达（北京）科技股份有限公司董事会
监事会	指	神州锐达（北京）科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东
关联交易	指	关联方之间的交易
公司章程	指	神州锐达（北京）科技股份有限公司章程
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人王杰、主管会计工作负责人孙平军及会计机构负责人（会计主管人员）孙平军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、后续研发的现金流风险	2018 年公司加大了 IT 技术服务、移动应用、云计算、大数据、物联网、智慧城市建设和投入，随着体量的扩大和高端技术人才的引入，研发支出资金和人力成本资金增加，如果后续研发资金投入出现短缺，则可能会对研发成果产生不利影响。
2、公司股权高度集中，存在被控股股东和实际控制人控制风险	公司控股股东王杰持有公司 50.3329% 的股权，担任公司董事长兼总经理，其妻子谭洪艳持有公司 35.0549% 的股权，夫妻两人为公司实际控制人。王杰及谭洪艳能在公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司现有治理机制制定了保护中小投资者利益的制度，但仍存在被控股股东、实际控制人不当控制的风险。
3、公司内控制度执行的风险	股份公司成立时，健全了公司内部控制制度，在章程中明确约定关联方不得占用公司资金，公司制定了《防范关联方占用公司资金制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》等各种内控制度，在报告期内公司一直严格按照这些制度执行的，但不排除内控制度得不到有效执行的情况。
4、技术风险	2018 年公司以云+大数据为战略核心来发展公司业务，而此类前沿技术具有发展迅速、技术更新换代快、用户对产品的技术及维护要求高等特点。所以公司必须尽可能准确把握前沿技术、产品的最新发展趋势，及时将现有资源有效用于相关产品的研发，才能在激烈的市场竞争中争取先机。因此，如果公司对前沿技术没有足够的资源支撑，不能把握市场的整体发展趋

	<p>势，可能会使自身面临研发停滞、技术落后及不能更好的为客户提供服务等问题，带来市场竞争力下降和企业转型升级的速度减缓的风险。</p>
5、人才流失风险	<p>公司的战略方向核心是基于现有的技术能力，整合技术服务、产品运营、个性化定制技术向云+大数据升级，对高科技技术人员的综合素质要求更高，尤其对核心技术人员及管理人員的依赖程度较高，保持核心技术人员和管理人員稳定是本公司生存和发展的根本。若公司核心技术和管理人员大量流失，可能对本公司长期稳定发展带来一定的不利影响。</p>
6、客户相对集中的风险	<p>报告期内，公司前五大客户的收入占比较高，近二年均超过主营业务收入的 50%，其中 2017 年、2018 年前五大客户占比分别为 74.04%、81.89%，由于前五大客户的收入占比较高，公司存在客户相对集中的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	神州锐达（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	R&D China Information Technology Co., Ltd.
证券简称	神州锐达
证券代码	833825
法定代表人	王杰
办公地址	北京市海淀区西二旗大街 39 号 2 层 202-10

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙平军
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	010-57207735
传真	010-57207737
电子邮箱	pingjun.sun@rndchina.com
公司网址	www.rndchina.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西二旗大街 39 号 2 层 202-10 100085
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	总经理办公室

### 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	2003 年 4 月 4 日
挂牌时间	2015 年 10 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	互联网服务、IT 行业技术服务等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	14,580,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王杰
实际控制人及其一致行动人	王杰、谭洪艳

### 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	91110108748812973Y	否
注册地址	北京市海淀区西二旗大街 2 层 204-3	否
注册资本（元）	14,580,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
主办券商投资者沟通电话	010-56511868
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	袁振湘、曹立星
会计师事务所办公地址	海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 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

- 1、2019 年 3 月 19 日，公司第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司变更注册地址暨修改公司章程的议案》；2019 年 4 月 9 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更注册地址暨修改公司章程的议案》，新的注册地址：北京市海淀区西二旗大街 39 号 2 层 202-10（上述内容详见公司在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《2019 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-026）。
- 2、2019 年 1 月 24 日，公司与首创证券有限责任公司签订了持续督导协议书，全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 2 月 12 日出具了《对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，同日，公司主办券商由信达证券股份有限公司变更为首创证券有限责任公司（上述内容详见公司在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2019-009）及首创证券有限责任公司与神州锐达（北京）科技股份公司签署持续督导协议的公告）



### 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	19,527,851.94	51,853,453.05	-62.34%
毛利率%	9.03%	38.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,115,010.34	7,385,642.03	-264.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,095,861.28	7,442,218.81	-275.97%
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）	-74.11%	39.47%	-
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）	-80.11%	39.77%	-
基本每股收益	-0.83	0.51	-262.75%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	29,930,882.05	50,908,281.47	-41.21%
负债总计	19,641,274.76	28,503,663.84	-31.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,289,607.29	22,404,617.63	-54.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.71	1.54	-53.90%
资产负债率%（母公司）	65.25%	55.71%	-
资产负债率%（合并）	65.62%	55.99%	-
流动比率	1.13	1.66	-
利息保障倍数	-16.16	15.59	-

#### 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	-3,155,062.08	384,127.15	-921.36%
应收账款周转率	0.67	2.07	-
存货周转率	112.55	201.17	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-41.21%	103.23%	-
营业收入增长率%	-62.34%	61.51%	-
净利润增长率%	-264.03%	185.60%	-

#### 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	14,580,000	14,580,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	3,730.76
其他营业外收入和支出	-22,879.82
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）	1,000,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>980,850.94</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>980,850.94</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	37,427,273.39	-	-	-
应收票据及应收账款	-	37,427,273.39	-	-
应付账款	13,126,305.93	-	-	-
应付票据及应付账款	-	13,126,305.93	-	-
管理费用	5,884,968.26	5,234,480.24	-	-
研发费用	-	650,488.02	-	-

财政部于 2018 年 6 月颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司按照上述通知编制 2018 年度财务报表，并对比较财务报表项目进行了相应调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

神州锐达（北京）科技股份公司是一家提供企业级容器云计算、大数据核心平台的研发和服务，助力客户实现数字化转型的品牌服务商，公司以云和大数据为战略核心，在移动互联网、物联网、智慧城市领域为重点大客户提供创新创业、转型升级所需的互联网+解决方案和 IT 技术服务。

2018 年公司获得了双软企业、CMMI3 级认证；北京软件和信息服务业协会第九届理事会会员单位；中国国防工业企业协会军民融合产业联盟成员单位，信息化影响中国 2018 年公安大数据领军企业奖。作为技术驱动型企业，公司在技术研发方面持续投入，公司核心技术人员拥有四项 IBM 发明专利，研发团队公司员工占比 70%以上。

公司已服务客户近千家并在业内积累了良好的客户口碑和商誉，重点服务客户有：国家电网、首钢集团、三一重工、中国移动、神华集团、北京大学、清华大学、新东方、新华网、汉能集团、联想集团、京东商城、中国石油、中国联通财务公司、中国自动化等知名企业。依托公司不断扩大的规模，探索和发展创新技术和服务，通过整合上下游的资源优势，增强客户粘性，提升企业盈利能力。神州锐达（北京）科技股份公司收入分为互联网收入、IT 技术服务收入、应用系统平台收入和其他业务收入。

报告期内，公司的商业模式没有变化。

报告期末至报告期披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 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

##### 1、 经营业绩

报告期内，公司营业收入 1,952.79 万元，较上年同期下降 62.34%，主要是公司业务产品升级及新产品未产生经济流入造成的影响，营业总成本 3,376.15 万元，较上年同期下降 21.60%，主要是收入减少同时相应产品成本减少，净利润-1,211.50 万元，比上年同期下降 264.03%，经营活动产生的现金流量-315.51 万元，比去年同期下降 921.36%。总资产 2,993.01 万元，比年初下降 41.21%。净资产 1,028.96 万元，比年初下降 54.07%。

##### 2、 经营情况

报告期内，公司经营层按照公司制定的战略规划和经营计划，积极开拓市场，提高市场占有率

率，加强项目质量和内部控制管理。目前，公司的销售水平、客户服务质量都得以提升，并取得良好的经营业绩。

3、研发情况：2018年，公司加大了企业级容器云计算、大数据核心平台的研发和服务，研发团队进一步扩大，在技术总监的带领下，突破多重研发难题，极大的提升了公司的核心竞争力。2018年公司在软件行业里获得双软企业、取得了CMMI3证书，不仅能够对项目的实施有一整套的管理措施，并保障项目的完成，而且，能够根据自身的特殊情况以及自己的标准流程，将这套管理体系与流程予以制度化；不仅能够在同类的项目上升到成功的实施，在不同类的项目上一样能够得到成功的实施。

## (二) 行业情况

我国正处于加快转变经济发展方式的攻坚时期，经济全球化不断深入，信息化不断普及，全球软件技术和产业格局孕育着新一轮重大变革，为我国软件和信息技术服务业带来创新突破、应用深化、融合发展的战略机遇。产业政策及宏观经济环境为我国信息技术服务业创造了良好的发展机遇，未来的发展前景广阔。

近年来，国家层面强力推动互联网应用、智能制造的建设发展，国家政策的推动将极大的促进行业发展，整体市场容量将大幅的增长，对公司主营业务行业的市场有着积极有效的推动作用。良好的政策环境和行业发展态势，为公司发展提供了绝佳的机遇。

## (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	494,972.43	1.65%	1,002,754.86	1.97%	-50.64%
应收票据与应收账款	16,459,277.30	54.99%	37,427,273.39	73.52%	-56.02%
存货	-	-	315,658.19	0.62%	-100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,276,392.92	10.95%	3,478,701.59	6.83%	-5.82%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	16.71%	2,000,000.00	3.93%	150.00%
长期借款	-	-	4,900,000.00	-	-100.00%
应付票据及应付账款	1,986,321.76	6.64%	13,126,305.93	25.78%	-84.87%
预付款项	1,720,547.88	5.75%	5,000.00	0.01%	34,310.96%
无形资产	3,769,212.81	12.59%	7,889,756.49	15.50%	-52.23%
预收款项	2,457,204.20	8.21%	44,968.00	0.09%	5,364.34%
其他应收款	3,517,696.61	11.75%	419,456.60	0.82%	738.63%
递延所得税资产	692,782.10	2.31%	369,680.35	0.73%	87.40%

应交税费	851,532.61	2.84%	3,783,795.33	7.43%	-77.50%
一年内到期的非流动负债	4,900,000.00	16.37%	0	-	-
长期借款	0	-	4,900,000.00	9.63%	-100.00%
总资产	29,930,882.05	-	50,908,281.47	-	-41.21%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末货币资金减少 50.64%，主要是公司本期收款项目较少，回款项目少，同时公司本期人工薪酬增加原因导致。
2、应收票据与应收账款：期末应收账款减少 56.02%，主要是公司本期新产品业务未产生较大收益，应收项目减少，而原 IT 技术服务项目业务没有较大增长导致。
3、存货：期末存货减少 100%，主要是公司上期黑龙江双鸭山项目的存货本期使用导致减少。
4、短期借款：期末借款增加 150%，主要是公司本期向南京银行股份有限公司北京分行借款 200 万元及向北京银行清华园支行借款。
5、长期借款：期末减少 100%，主要是公司挂牌前借款的 490 万元在本期转移到一年内到期的非流动负债科目。
6、应付票据及应付账款：期末减少 84.87%，主要是公司本期项目减少，且对上期的应付账款进行了支付，导致应付账款减少。
7、预付账款：期末增加 34,310.96%，主要是公司预付本期一些项目，包括本期年底新签的联通财务公司、中国自动化等项目为下一期做项目准备。
8、无形资产：期末减少 52.23%，主要是公司对一些未来不能给公司带来经济流入的无形资产项目，例如移动社交、移动教育、教育系统等项目计提减值导致。
9、预收账款：期末增加 5,364.34%，主要是预收下一期新项目的技术服务费款项导致。
10、其他应收款：期末增加 738.63%，主要是本期资金拆借给中科灵动（北京）科技有限公司资金导致。
11、递延所得税资产：期末增加 87.4%，主要是针对本期应收账款进行了筛查、认定，对部分预计不能收回的应收账款计提了减值准备导致。
12、应交税费：期末减少 77.5%，主要是本期比上期收入大幅大减少，且本期有一些项目的增值税即征即退导致。
13、一年到期的非流动负债：期末增加 4,900,000 元，主要是本期即将到期的长期借款 490 万元重分类到一年到期的非流动负债导致。490 万元已于 2019 年 3 月底还清。
14、长期借款：本期末长期借款 0 元，上期末 490 万元，本期比上期减少 100%，主要是长期借款于 2019 年 3 月底到期，因此把长期借款重分类到一年到期的非流动负债导致。
15、总资产：期末减少 41.21%，主要是公司本期受业务减少、计提减值及准备的影响。

## 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	19,527,851.94	-	51,853,453.05	-	-62.34%

营业成本	17,763,585.53	90.97%	31,749,720.37	61.23%	-44.05%
毛利率%	9.03%	-	38.77%	-	-
管理费用	7,066,901.44	36.19%	5,234,480.24	10.09%	35.01%
研发费用	2,687,821.63	13.76%	650,488.02	1.25%	313.20%
销售费用	1,843,537.05	9.44%	2,900,220.28	5.59%	-36.43%
财务费用	722,710.32	3.70%	665,098.28	1.28%	8.66%
资产减值损失	3,528,892.07	18.07%	1,540,153.24	2.97%	129.13%
其他收益	1,814,649.59	9.29%	24,336.82	0.05%	7,356.40%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	4,035.00	0.02%	280.00	0.00%	1,341.07%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-12,414,928.03	-63.58%	8,813,694.53	17.00%	-240.86%
营业外收入	24,583.77	0.13%	24,079.76	0.05%	2.09%
营业外支出	47,767.83	0.24%	115,257.50	0.22%	-58.56%
净利润	-12,115,010.34	-62.04%	7,385,642.03	14.24%	-264.03%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入较上期减少 62.34%，主要是公司本期部分产品升级及新产品未产生经济流入造成的影响，且原有的 IT 技术服务并没有较大的业务增长导致。
- 2、营业成本：本期营业成本较上年同期减少 44.34%，主要是本期收入比上期收入减少 62.34%，收入减少同时相应产品成本投入减少。
- 3、管理费用：本期管理费用比上期增加 35.01%，主要是本期公司产品升级，公司新产品在大数据等方面投入，招聘了一批职工，管理人员人数和薪酬方面比上期有调整较大。
- 4、研发费用：本期研发费用比上期增加 313.20%，主要公司本期加大对云、大数据的研发投入，且上期研发费用大部分资本化，而本期投入的研发还在研发阶段，达不到资本化的条件，费用化导致。
- 5、销售费用：本期销售费用比上期减少 36.43%，主要是上期公司开展 APP 产品业务时，相关产品的招聘人员在本期减少由于业务调整减少导致。
- 6、资产减值损失：本期资产减值损失比上期增加 129.13%，主要是本期针对一些应收账款进行了核实，对预计未来不能收回的应收账款计提了减值准备，且对无形资产部分项目进行了减值测试，对部分无形资产，例如移动社交、移动教育等无形资产计提减值准备原因导致。
- 5、其他收益：其他收益比上期增加 7,356.40%，是本期公司收到了海淀管委会财政补贴资金 100 万元。所致
- 6、资产处置收益：本期发生 4035 元，上期发生 280 元，本期资产处置收益比上期增加 1,341.07%，主要是收到处理的固定资产收益。
- 7、营业利润：本期营业利润比上期减少 240.86%，主要是本期由于产品升级，新业务如云、大数据未产生大量经济流入，且 IT 技术服务收入本期比上期并没有明显增长导致。
- 8、营业外支出：本期营业外支出比上期减少 58.56%，主要是上期清理了一批到期的固定资产
- 9、净利润：本期净利润比上期减少 264.03%，主要是本期业务减少及部分新产品业务未产生经济流入，且固定费用有较大的支出。

## (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	19,197,649.04	51,617,906.41	-62.81%
其他业务收入	330,202.90	235,546.64	40.19%
主营业务成本	17,562,289.63	31,554,118.92	-44.34%
其他业务成本	201,295.90	195,601.45	2.91%

## 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%
IT 技术服务收入	15,868,403.80	82.66%	24,503,116.87	47.47%
互联网收入	3,329,245.24	17.34%	19,565,872.03	37.91%
应用系统平台收入	-	-	7,548,917.51	14.62%
合计	19,197,649.04	100.00%	51,617,906.41	100.00%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

收入构成占比变化：

- 1、IT 技术服务收入：本期比上期减少 35.24%，主要是本期外包业务竞争激烈，市场单价下降，本期低端人力外包较多。
- 2、互联网收入：本期比上期减少 82.98%，主要是公司本期业务新产品转型，上期主要是 APP 业务较多，但是随着市场行情的下降及产品偏好，由产品 APP 转型到小程序产品，成本高且盈利低；新产品公司以云+大数据为核心，新产品领域投入还未给公司带来明显的经济效益。
- 3、应用平台系统收入：前期开发实施的应用平台产品在后期已全部计提了减值准备，主要是由于这些应用平台产品预计在后期不会给公司带来经济流入。

## (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	北京科东电力控制系统有限责任公司	6,733,726.38	34.48%	否
2	中国电力科学研究院	4,991,215.02	25.56%	否
3	北京国电通网络技术有限公司	2,168,867.92	11.11%	否
4	双鸭山市公安局	1,160,377.36	5.94%	否
5	上海树根互联技术有限公司	665,501.18	3.41%	否
	合计	15,719,687.86	80.50%	-



#### (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	博雅数码科技（北京）有限公司	1,150,999.00	14.32%	否
2	北京东方微视科技有限公司	1,001,000.00	12.45%	否
3	双鸭山万联电子有限公司	927,924.53	11.54%	否
4	博雅软件股份有限公司	917,136.00	11.41%	否
5	中科灵动（北京）科技有限公司	845,000.00	10.51%	否
合计		4,842,059.53	60.23%	-

#### 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	-3,155,062.08	384,127.15	-921.36%
投资活动产生的现金流量净额	-124,870.99	-3,625,084.06	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,772,150.64	2,393,815.17	15.80%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期减少 921.36%，主要是公司本期支付给职工薪酬的工资支出及税金支出增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期变化的主要原因是公司本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 1、神州托付（北京）网络科技有限公司

公司于 2016 年 10 月 26 日设立全资子公司神州托付（北京）网络科技有限公司。统一社会信用代码为：91110108MA00930JX2，注册资本为：100 万人民币元，公司类型：有限责任公司(法人独资)，经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训(不得面向全国招生)；设计、制作、代理、发布广告；互联网信息服务。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)营业期限：2016-10-26 至 2046-10-25

报告期内简要数据如下：

2018 年期末总资产 1,963,480.80 元，期末净资产 832,591.31 元，营业收入 42,427.42 元，净利润-147,762.51 元。

###### 2、神州众智（北京）网络科技有限公司

公司与 2018 年 3 月 20 日设立全资子公司神州众智（北京）网络科技有限公司。统一社会信用代码为：91110108MA01AW253E，注册资本为：1000 万人民币元，公司类型：有限责任公司(法人独资)，经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）营业期限：2018年3月20日至2038年3月19日

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资

### (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

#### 1、重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号对年初数列报的主要影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收账款	37,427,273.39	应收票据及应收账款	37,427,273.39
应付账款	13,126,305.93	应付票据及应付账款	13,126,305.93
管理费用	5,884,968.26	管理费用	5,234,480.24
		研发费用	650,488.02

2、重要会计估计变更 本报告期内本公司未发生重要会计估计变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018年3月起，新成立的神州众智（北京）网络科技有限公司，纳入合并报表范围，报告期内公司未开展任何经营业务。

### (八) 企业社会责任

公司坚持“饮水思源，服务社会、回馈社会”的公益理念，积极履行社会责任，关注社会弱势群体的生存环境，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均遵守《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作；且在这些方面完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力。公司在会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主

要财务、业务等经营指标健康；经营管理团队和骨干员工稳定；公司及公司全体员工均未发生违法、违规行为。

综上所述，公司持续经营能力良好，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、后续研发的现金流风险

2018年公司加大了IT技术服务、移动应用、云计算、大数据、物联网、智慧城市建设方面投入，随着体量的扩大和高端技术人才的引入，研发支出资金和人力成本资金增加。如果后续研发资金投入出现短缺，则可能会对研发成果产生不利影响。

应对措施：

报告期内公司增加短期借款补充资金，公司拟通过定向增发等融资方式支持后续资金投入。

#### 二、公司股权高度集中，存在被控股股东和实际控制人控制风险

公司控股股东王杰持有公司50.3329%的股权，担任公司董事长兼总经理，其妻子谭洪艳持有公司35.0549%的股权，夫妻两人为公司实际控制人。王杰及谭洪艳能在公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然公司现有治理机制制定了保护中小投资者利益的制度，但仍存在被控股股东、实际控制人不当控制的风险。

应对措施：

公司依据三会议事规则，《关联交易制度》、《对外担保管理办法》等内部控制制度。以防止实际控制人损害挂牌公司或小股东的利益。

#### 三、公司内控制度执行的风险

股份公司成立时，健全了公司内部控制制度，在章程中明确约定关联方不得占用公司资金，公司制定了《防范关联方占用公司资金制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》等各种内控制度，在报告期内公司一直严格按照这些制度执行的，但不排除内控制度得不到有效执行的情况。

应对措施：

公司将进一步健全内部控制制度，发挥董事会、监事会的监督职能，确保内控制度有效执行。

#### 四、技术风险

2018年公司以云+大数据为战略核心来发展公司业务，而此类前沿技术具有发展迅速、技术更新换代快、用户对产品的技术及维护要求高等特点。所以公司必须尽可能准确把握前沿技术、产品的新发展趋势，及时将现有资源有效用于相关产品的研发，才能在激烈的市场竞争中争取先机。因此，如果公司对前沿技术没有足够的资源支撑，不能把握市场的整体发展趋势，可能会使自身面临研发停滞、技术落后及不能更好的为客户提供服务等问题，带来市场竞争力下降和企业转型升级的速度减缓的风险。

应对措施：

公司在往前沿技术转型升级方面做了很多工作，例如聘请云+大数据专家作为公司的技术顾问，并且开设云+大数据技术服务部门，由从事行业内具有丰富经验的技术人才带队为重点行业大客户提供创新创业、转型升级所需的互联网+解决方案。

#### 五、人才流失风险

公司的战略方向核心是基于现有的技术能力，整合技术服务、产品运营、个性化定制技术向云+

大数据升级，对高科技技术人员的综合素质要求更高，尤其对核心技术人员及管理人員的依赖程度较高，保持核心技术人员和管理人員稳定是本公司生存和发展的根本。若公司核心技术和管理人员大量流失，可能对本公司长期稳定发展带来一定的不利影响。

应对措施：

公司将加大力度对渠道资源的拓展，以争取更多的市场份额和客户资源并最终实现收入的增长。同时，公司制定出合理的薪酬和考评制度，按员工的贡献大小实行不同的福利、奖励制度，以提高员工的积极性和工作效率，未来还会将股权激励计划列入对公司有突出贡献的高科技人才的激励计划中。

#### 六、 客户相对集中的风险

报告期内，公司前五大客户的收入占比较高，公司 IT 事业部主要业务来自客户中的电力公司，公司存在客户相对集中的风险。

应对措施：

公司将不断增强获取客户的能力，不断加大合作的客户数量，从而降低因客户相对集中带来的经营风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

不适用

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)

### 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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
谭洪艳	2,700,000	2014年2月11日至 2019年2月11日	保证	连带	尚未履行	是

谭洪艳	700,000	2016年5月26日至2018年5月26日	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	3,400,000	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总:**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,400,000
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

**清偿和违规担保情况:**

公司股东谭洪艳2014年2月11日与中国民生银行股份有限公司总行营业部分别签订两份综合授信合同，最高授信额度分别为人民币2,700,000.00元、700,000.00元，授信期限分别为2014年2月11日至2019年2月11日、2014年3月18日至2016年3月18日。700,000.00元的授信额度于2016年3月18日到期后，进行了展期，最高授信额度仍为人民币700,000.00元，2018年5月26日谭洪艳归还民生银行贷款700,000.00元，并与民生银行解除贷款合同，故公司为股东谭洪艳提供700,000.00元的连带担保责任相应解除。2,700,000.00元的担保发生在公司挂牌前，发生时未过决策程序但已在公转书中披露，截至2018年12月31日，股东谭洪艳在民生银行授信额度为2,700,000.00元，公司担保的额度为2,700,000.00元。2019年2月28日收到中国民生银行股份有限公司总行营业部（以下简称“民生银行”）书面通知，股东谭洪艳已与民生银行解除贷款合同，故公司为股东谭洪艳提供2,700,000.00元的连带担保责任也相应解除（上述内容详见公司在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于公司解除担保的公告》（公告编号：2019-020））。

**(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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	10,000,000	7,000,000

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，承诺事项如下：

一、公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

二、公司承诺将严格按照法律法规及《公司章程》的规定，切实履行董事、监事换届工作。截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

三、公司董事、监事、高级管理人员均出具书面承诺，承诺尽量避免与公司发生关联交易，同时杜绝占用公司资金。截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

四、公司高级管理人员出具《双重任职书面说明》：“本人未在其他企业中担任任何职务，同时本人承诺未来将不在公司股东单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，此承诺在本人担任高级管理人员职务期间有效，若违反承诺，本人自愿承担给公司造成的全部经济损失。”截止报告期末，公司高级管理人员严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

五、股东谭洪艳出具个人承诺，由神州锐达提供担保的授信将仅用于神州锐达（北京）科技股份有限公司的经营发展需要。截止报告期末，股东谭洪艳严格履行上述承诺。谭洪艳由公司担保的借款全部用于公司经营发展，未发生违背上述承诺的情况。

六、公司实际控制人王杰、谭洪艳因未依法给员工缴纳社保及公积金而被有权部门要求补缴的，则由实际控制人补偿由此给公司造成的损失。公司实际控制人严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

七、公司实际控制人王杰、谭洪艳签署了《避免同业竞争承诺函》，其承诺：“（1）自本协议签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，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。（2）自本协议签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。”

截止报告期末，公司实际控制人王杰、谭洪艳严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	3,179,664.22	10.62%	公司经营发展需要，于2016年3月29日向华夏银行中关村支行取得三年期借款，金额4,900,000.00元。

应收账款	质押	15,874,277.30	53.04%	应收账款质押
总计	-	19,053,941.52	63.66%	-

截止 2019 年 3 月 29 日，华夏银行中关村支行 490 万元已归还完毕，公司用于抵押的房产得到解押。

**(六) 自愿披露其他重要事项**

无



## 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	3,388,635	23.24%	1,239,210	4,627,845	31.74%
	其中：控股股东、实际控制人	2,078,175	14.25%	419,210	2,497,385	17.13%
	董事、监事、高管	2,078,175	14.25%	-243,540	1,834,635	12.58%
	核心员工	-	-		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,191,365	76.76%	-1,239,210	9,952,155	68.26%
	其中：控股股东、实际控制人	11,191,365	76.76%	-1,239,210	9,952,155	68.26%
	董事、监事、高管	11,191,365	76.76%	-5,687,460	5,503,905	37.75%
	核心员工	-	-		0	0%
总股本		14,580,000	-	0	14,580,000	-
普通股股东人数		11				

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王杰	7,338,540	0	7,338,540	50.3329%	5,503,905	1,834,635
2	谭洪艳	5,931,000	-820,000	5,111,000	35.0549%	4,448,250	662,750
3	赵翔玲	630,000	820,000	1,450,000	9.9451%	-	1,450,000
4	何一帆	324,000	0	324,000	2.2222%	-	324,000
5	廖岁琴	142,850	53,000	195,850	1.3433%	-	195,850
合计		14,366,390	53,000	14,419,390	98.8984%	9,952,155	4,467,235
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

股东王杰与股东谭洪艳系夫妻关系,其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

### (一) 控股股东情况

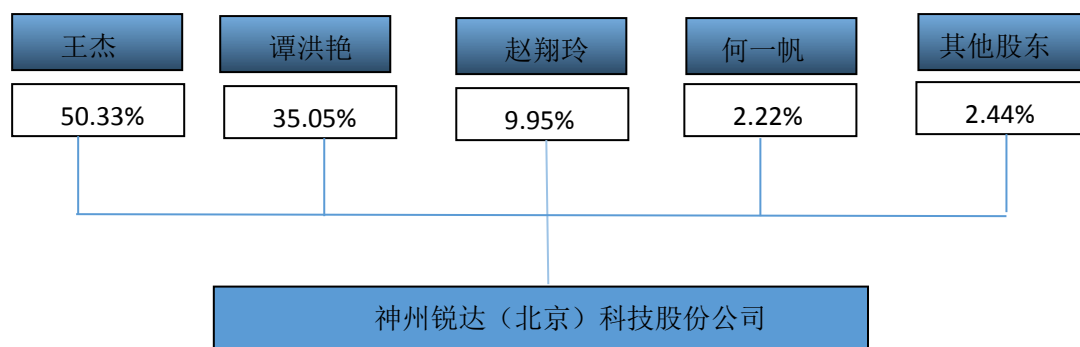
王杰先生，董事长，第一届任期为 2015 年 6 月 17 日至 2018 年 6 月 16 日；第二届董事会于 2018 年 6 月 16 日召开 2018 年度第一次临时股东大会，审议通过王杰先生继续担任公司董事长、总经理职位；1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于燕山大学仪器仪表专业，研究生学历。2001 年 3 月至 2004 年 1 月，在中国科学院 计算技术研究所工作，担任助理研究员；2004 年 2 月至 2005 年 1 月，在 CA 中国工作，担任高级软件工程师；2005 年 2 月至今，在公司工作，现任公司董事长兼总经理。王杰先生目前持有公司股份共 7,338,540 股，持股比例为 50.3329%，为公司控股股东。公司成立至今，王杰先生对公司的重大经营决策一直能施加决定性影响，公司的控股股东在报告期内未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

王杰先生持有公司股份 7,338,540 股，持股比例为 50.3329%；谭洪艳女士持有公司股份 5,111,000 比例为 35.0549%，王杰与谭洪艳为夫妻关系，王杰与谭洪艳为公司共同实际控制人。王杰先生简历情况同控股股东。

谭洪艳女士，1976 年 10 月出生，中国国籍，毕业于中国政法大学，硕士学历。1999 年 7 月至 2004 年 6 月，任北京港源建筑装饰工程有限公司室内设计师；2004 年 7 月至 2008 年 6 月，任中关村国际孵化软件协会人才发展部主任；2008 年 7 月至 2012 年 8 月，任北京雅普兰科技发展有限公司人力资源经理；2012 年 9 月至 2014 年 7 月，就读美国加州州立大学长滩分校 MBA；2014 年 7 月至今，就职于神州锐达（北京）科技股份有限公司。现任公司人力资源总监。

公司成立至今，王杰先生、谭洪艳女士对公司的重大经营决策一直能施加决定性影响，公司的实际控制人在报告期内未发生变化。



## 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
长期借款	华夏银行中关村支行	4,900,000.00	6.65%	2016.3.29- 2019.3.29	否
短期借款	杭州银行中关村支行	2,000,000.00	5.22%	2017.5.5- 2018.5.4	否
短期借款	北京中关村领创金融信息服务有限公司（贺超）	1,000,000.00	7.5%	2017.12.27- 2018.6.26	否
短期借款	北京中关村领创金融信息服务有限公司（贺超）	1,000,000.00	7.5%	2018.01.08- 2018.07.06	否
短期借款	南京银行股份有限公司北京分行	1,000,000.00	5.4375%	2018.06.28- 2019.06.28	否
短期借款	南京银行股份有限公司北京分行	1,000,000.00	5.4375%	2018.09.10- 2019.09.10	否
短期借款	北京银行股份有限公司清华园支行	3,000,000.00	5.22%	2018.08.31- 2019.08.31	否
<b>合计</b>	-	<b>13,900,000.00</b>	-	-	-

备注：

- 1、截止 2018 年 12 月 31 日，杭州行中关村支行 200 万已归还。
- 2、截止 2018 年 12 月 31 日，北京中关村领创金融信息服务有限公司（贺超）100 万已归还。
- 3、截止 2018 年 12 月 31 日，北京中关村领创金融信息服务有限公司（贺超）100 万已归还。
- 4、截止 2019 年 3 月 29 日，华夏银行中关村支行 490 万已归还。

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王杰	董事长兼总经理	男	1976-1-12	硕士	2015.6.17-2018.6.15/ 2018.6.16-2021.6.15	是
许焱	董事	男	1984-4-5	硕士	2018.6.17-2019.04.23	是
王曼	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1974-8-21	硕士	2018.3.19-2018.12.03	是
杨美叶	董事	女	1984-11-21	本科	2015.6.17-2018.6.16/ 2018.6.16-2021.6.15	是
杨艳楠	董事	女	1986-1-27	本科	2018.6.16-2018.10.15	是
梁姝雅	监事会主席	女	1992-10-30	本科	2018.12.04-2019.01.24	是
张奎	职工代表监事	男	1987-11-3	本科	2015.6.17-2018.6.16/ 2018.6.16-2021.6.15	是
胡广	监事	男	1985-5-6	本科	2018.6.16-2021.6.15	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						2

备注:

- 1、王曼女士于 2018 年 12 月 3 日提出离职申请，王曼女士董事职务的辞职申请将在公司股东大会选举出新任董事起辞职生效，财务总监及董事会秘书职务于 2018 年 12 月 3 日起辞职生效；
- 2、杨艳楠女士于 2018 年 10 月 15 日提出离职申请，杨艳楠女士的辞职申请将在公司股东大会选举出新任董事起辞职生效；
- 3、梁姝雅女士于 2018 年 12 月 4 日提出离职申请，梁姝雅女士的辞职申请将在公司股东大会选举出新任监事起辞职生效；
- 4、2019 年 1 月 24 日召开 2019 年第一次临时股东大会决议，由于王曼女士、杨艳楠女士提出离职，选

举田玉兵先生、姜宏女士为新任董事；由于梁姝雅女士提出离职，选举史月林先生为新任监事。

5、新任董事姜宏与王杰存在亲戚关系。

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间关系：
1、报告期内：公司董事、监事、高级管理人员共 8 人，董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。
2、2019 年 1 月 24 日召开 2019 年度第一临时股东大会选举的公司新任董事姜宏与公司控股股东、实际控制人、董事长王杰是亲属关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王杰	董事长兼总经理	7,338,540	0	7,338,540	50.33%	0
许焱	董事	0	0	0	0%	0
王曼	董事、财务总监兼董事会秘书	0	0	0	0%	0
杨美叶	董事	0	0	0	0%	0
杨艳楠	董事	0	0	0	0%	0
梁姝雅	监事会主席	0	0	0	0%	0
张奎	职工代表监事	0	0	0	0%	0
胡广	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	7,338,540	0	7,338,540	50.33%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

王曼女士于 2018 年 12 月 3 日提出离职申请，王曼女士董事职务的辞职申请将在公司股东大会选举出新任董事起辞职生效，财务总监及董事会秘书职务于 2018 年 12 月 3 日起辞职生效。

**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
张英	财务总监兼董事会秘书	离任	无	个人原因
王曼	无	新任	财务总监兼董事会秘书	原财务总监及董事会秘书离职

王曼	无	换届	董事	换届
谭洪艳	董事	换届	无	换届
王颖	董事	换届	无	换届
姜宏	董事	换届	无	换届
杨美叶	监事会主席	换届	董事	换届
毕伟	职工代表监事	换届	无	换届
张奎	监事	换届	职工代表监事	换届
梁姝雅	无	换届	监事会主席	换届
杨艳楠	无	换届	董事	换届
许焱	无	换届	董事	换届
胡广	无	换届	监事	换届

### 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

- 1、许焱，男，1984年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学软件与微电子学院，工程硕士学位。2011年7月至2016年6月，就职于IBM，任中国软件开发中心架构师；2016年7月至2019年4月23日就职于神州锐达（北京）科技股份公司，任职技术顾问。
- 2、杨美叶，女，1984年11月21日，中国国籍，毕业于天津外国语大学，日语专业。2009年至今就职于神州锐达（北京）科技股份公司，现任公司IT服务事业群总经理。
- 3、王曼，女，1974年8月出生，中国国籍，无境外居住权，毕业于中央财经大学，会计硕士。2014年5月至2016年8月，就职于北京金英杰教育科技有限公司，任财务负责人；2016年9月至2017年11月就职于联动通达（北京）传媒广告股份有限公司，任董事会秘书；2018年3月2019年1月24日，就职于神州锐达（北京）科技股份公司，任职财务总监、董事会秘书及董事。
- 4、杨艳楠，女，1986年1月出生，中国国籍，无境外居住权，毕业于东北石油大学工商管理专业，管理学学士学位。2009年10月至2014年4月就职于联想集团，任能源事业部销售经理；2014年4月至2015年10月就职于普元信息技术股份有限公司，任公共事业部高级销售总监；2015年10月至2016年11月就职于恒泰艾普（北京）云技术有限公司筹备，任公司副总裁；2016年12月至2018年2月就职于恒泰艾普集团股份有限公司任总裁助理，2018年3月至2019年1月24日就职于神州锐达（北京）科技股份公司，任职公司互联网事业群总经理及董事。
- 5、梁姝雅，女，1992年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京邮电大学世纪学院数字媒体技术专业，工学学士学位。2013年8月至2014年5月，就职于文思海辉技术有限公司，任iOS研发工程师；2014年8月至2016年1月，就职于北京天趣互动科技发展有限公司，任Unity3D研发工程师；2016年2月至2019年1月24日，就职于神州锐达（北京）科技股份公司，任职总裁助理兼PMO负责人、研发中心产品经理及监事。
- 6、胡广，男，1985年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学计算机科学与技术专业，学士学位。2015年4月至2016年2月就职于北京三芳科技有限公司，任技术经理；2016年2月至2017年12月就职于北京雅泰联合集团，任信息技术部总经理；2018年3月至今就职于神州锐达（北京）科技股份公司，现任技术部架构师。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	5	10
技术人员	128	161
财务人员	3	4
销售人员	6	3
<b>员工总计</b>	<b>142</b>	<b>178</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	10
本科	131	153
专科	8	15
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>142</b>	<b>178</b>

**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：**

<p>1、人才引进</p> <p>公司本着人才就是资本，人才胜于资本的用人理念，进行人才引进。报告期内，公司各类人才的主要来源有以下三个途径：</p> <p>（1）自主培养。以公司培训中心为依托，通过技能培训、师带徒培训和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。并依据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，全面推进人才培养。</p> <p>（2）外培及再教育。充分利用各种社会培训资源，选送财务、研发人员等优秀人才进修深造，以满足公司对专业人才的需求。</p> <p>（3）社会招聘。根据公司战略发展需要，适时引进行业内优秀中高级经营管理人才提升了经营团队的整体素质与管理水平。</p> <p>2、薪酬政策</p> <p>公司以内外公平为原则，科学评价人才质量，实行按岗定薪的宽带薪酬，实行半年部分调，全年一普调的薪酬调整机制，在人才稳定和引进方面发挥了重要作用，并根据国家法律、法规的相关规定依法为员工缴纳五险一金。</p> <p>3、培训计划 公司每年1月份由人力资源部组织制定并下发本年度培训计划，报公司总经理办公会通过实施，按照年度培训规划进行面授、实操、集中授课等形式实施月度培训课程。公司培训项目主要包括新员工入职训、技能提升训、晋升综合训、管理能力训等，通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习，有序、有效的提升了公司员工的整体素质，为实现组织目标与员工个人职业发展目标双赢共进奠定了坚实的基础。</p> <p>4、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。</p>
--

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0




### 核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工人数未发生变化。

1、张奎，男，1987年11月03日，中国籍，毕业于北京卓达经济管理学院，本科学历。2010年4月至2012年9月，任职于浙江惠达驿站网络有限公司，担任运维工程师；2012年9月至2014年8月，任职于北京聚智未来科技有限公司，担任PHP工程师；2014.8-至今，任职于神州锐达（北京）科技股份公司，担任PHP高级工程师职务及职工代表监事。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

##### 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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司有较为完善的内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、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

公司董事会认为，自股份公司设立以来，公司依照《公司章程》规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项。

##### 4、 公司章程的修改情况

- 1、报告期内：公司报告期内无章程修改情况。
- 2、报告期末至报告披露日：2019年3月19日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于公司变更注册地址暨修改公司章程的议案》；2019年4月9日，公司召开2019年度第三次临时股东大会，审议通过《关于公司变更注册地址暨修改公司章程的议案》
- 3、上述修改内容详见公司在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2019-017）及《2019年度第三次临时股东大会决议公告》

## (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	7	<p>一、第一届董事会第十七次会议审议通过： 1、《关于任命王曼女士为公司财务总监兼董事会秘书的议案》</p> <p>二、第一届董事会第十八次会议审议通过： 1、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于 2017 年度年度总经理工作报告的议案》 3、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》 4、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》 5、《关于 2018 年度财务预算报告的额议案》 6、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》 7、《2017 年审计报告的议案》 8、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》 9、《成立全资子公司神州众(北京)网络科技有限公司的议案》 10、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>三、第一届董事会第十九次会议审议通过： 1、《关于公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》 2、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>四、第二届董事会第一次会议审议通过： 1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》 2、《关于聘请公司总经理的议案》 3、《关于聘任公司财务负责人的议案》 4、《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>五、第二届董事会第二次会议审议通过： 1、《关于向南京银行申请办理最高额额度融资业务的议案》</p> <p>六、第二届董事会第三次会议审议通过： 1、《公司 2018 年半年报报告》 2、《关于神州锐达（北京）科技股份有限公司核销应收账款款项坏账的议案》 3、《关于公司向银行申请贷款授信并提供相</p>

		<p>应担保的议案》</p> <p>七、第二届董事会第四次会议审议通过：</p> <p>1、《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》</p> <p>2、《关于公司与天风证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》</p> <p>3、《关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》</p> <p>4、《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》</p> <p>5、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>一、第一届监事会第九次会议审议通过：</p> <p>1、《关于 2017 年度年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于 2017 年度报告及其摘要的议案》</p> <p>3、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》</p> <p>5、《2017 年度利润分配 的议案》</p> <p>二、第一届监事会第十次会议审议通过：</p> <p>1、《关于公司监事会换届暨提名第二届监事会监事候选人的议案》</p> <p>三、第二届监事会第一次会议审议通过：</p> <p>1、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>四、第二届监事会第二次会议审议通过：</p> <p>1、《公司 2018 年半年报报告》</p> <p>2、《关于神州锐达（北京）科技股份公司核销应收账款项坏账的议案》</p>
股东大会	3	<p>一、2017 年年度股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>4、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》</p> <p>5、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》</p> <p>6、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》</p> <p>7、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>二、2018 年第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于〈公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人〉的议案》</p> <p>2、《关于〈公司监事会换届暨提名第二届监事</p>

		<p>会监事候选人&gt;的议案》</p> <p>三、2018年第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《否决&lt;关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的议案&gt;》</p> <p>2、《否决&lt;关于公司与天风证券股份有限公司签署持续督导协议的议案&gt;》</p> <p>3、《否决&lt;关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案&gt;》</p> <p>4、《否决&lt;关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案&gt;》</p>
--	--	--

**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**

公司股东大会、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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，并结合公司的实际情况，规范公司的内部控制管理体系，以充分满足公司管理的要求和公司发展需求。

**(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立情况 公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务。公司独立从事业务经营，不存在对控股股东及其关联企业的依赖关系。公司拥有独立的技术开发队伍、完整的供应、生产和销售系统，具有独立面向市场自主经营的能力，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况公司按照国家的有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，人员、劳动、人事及员工工资完全独立。公司的董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》和《公司章程》等规定产生，不存在超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产独立情况公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交或过户手续，不存在产权争议。公司拥有合法和安全的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立软件著作权等资产。

4、机构独立情况公司设立了健全的组织机构体系，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

### 5、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，独立做出财务决策，可以根据企业发展规划自主决定投资计划和资金安排。公司独立开设银行账户，独立纳税。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税、共用银行账户的情况。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，严格按照制度执行。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。



## 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	中审亚太字(2019)010132
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙人)
审计机构地址	海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层
审计报告日期	2019-04-29
注册会计师姓名	袁振湘、曹立星
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

## 审 计 报 告

中审亚太审字(2019)010132号

神州锐达(北京)科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了神州锐达(北京)科技股份有限公司(以下简称“神州锐达公司”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表,2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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,公允反映了神州锐达公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司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,我们独立于神州锐达公司,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

神州锐达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息,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**

神州锐达公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估神州锐达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神州锐达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神州锐达公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神州锐达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的

相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神州锐达公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就神州锐达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国•北京

中国注册会计师：袁振湘（项目合伙人）

中国注册会计师：曹立星

二〇一九年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	494,972.43	1,002,754.86
结算备付金		-	-
拆出资金			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	16,459,277.30	37,427,273.39
预付款项	五、（三）	1,720,547.88	5,000.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	3,517,696.61	419,456.60
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	-	315,658.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	--
<b>流动资产合计</b>		<b>22,192,494.22</b>	<b>39,170,143.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（六）	3,276,392.92	3,478,701.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（七）	3,769,212.81	7,889,756.49
开发支出	五、（八）	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、（九）	692,782.10	369,680.35
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,738,387.83</b>	<b>11,738,138.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,930,882.05</b>	<b>50,908,281.47</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十）	5,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、（十一）	1,986,321.76	13,126,305.93
预收款项	五、（十二）	2,457,204.20	44,968.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十三）	96,152.86	61,474.00
应交税费	五、（十四）	851,532.61	3,783,795.33
其他应付款	五、（十五）	4,350,063.33	4,587,120.58
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	五、（十六）	4,900,000.00	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>19,641,274.76</b>	<b>23,603,663.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（十七）	-	4,900,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>4,900,000</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,641,274.76</b>	<b>28,503,663.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十八）	14,580,000.00	14,580,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十九）	13,722.18	13,722.18
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十)	1,088,792.44	1,088,792.44
一般风险准备			-
未分配利润	五、(二十一)	-5,392,907.33	6,722,103.01
归属于母公司所有者权益合计		10,289,607.29	22,404,617.63
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,289,607.29</b>	<b>22,404,617.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>29,930,882.05</b>	<b>50,908,281.47</b>

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：孙平军

会计机构负责人：孙平军

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		486,664.68	885,641.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	十三、(一)	15,874,277.30	36,059,273.39
预付款项		1,130,927.25	5,000.00
其他应收款	十三、(二)	3,884,913.62	643,036.60
存货		-	315,658.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>21,376,782.85</b>	<b>37,908,609.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、(三)	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		3,276,392.92	3,478,701.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,769,212.81	7,889,756.49
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		667,157.10	351,680.35
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,712,762.83</b>	<b>12,720,138.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,089,545.68</b>	<b>50,628,747.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		--	-
应付票据及应付账款		1,986,321.76	12,826,305.93
预收款项		2,457,204.20	44,968.00
应付职工薪酬		96,152.86	61,474.00
应交税费		848,787.55	3,784,615.33
其他应付款		4,344,063.33	4,587,120.58
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		4,900,000.00	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>19,632,529.70</b>	<b>23,304,483.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	4,900,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>4,900,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,632,529.70</b>	<b>28,204,483.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		14,580,000.00	14,580,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,722.18	13,722.18
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,088,792.44	1,088,792.44

一般风险准备		-	-
未分配利润		-5,225,498.64	6,741,749.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,457,015.98</b>	<b>22,424,263.81</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>30,089,545.68</b>	<b>50,628,747.65</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>19,527,851.94</b>	<b>51,853,453.05</b>
其中：营业收入	五、(二十二)	19,527,851.94	51,853,453.05
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>33,761,464.56</b>	<b>43,064,375.34</b>
其中：营业成本	五、(二十二)	17,763,585.53	31,749,720.37
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十三)	148,016.52	324,214.91
销售费用	五、(二十四)	1,843,537.05	2,900,220.28
管理费用	五、(二十五)	7,066,901.44	5,234,480.24
研发费用	五、(二十六)	2,687,821.63	650,488.02
财务费用	五、(二十七)	722,710.32	665,098.28
其中：利息费用		725,010.78	598,023.41
利息收入		6,929.13	1,831.03
资产减值损失	五、(二十八)	3,528,892.07	1,540,153.24
加：其他收益	五、(三十)	1,814,649.59	24,336.82



投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	4,035.00	280.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,414,928.03</b>	<b>8,813,694.53</b>
加：营业外收入	五、（三十一）	24,583.77	24,079.76
减：营业外支出	五、（三十二）	47,767.83	115,257.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-12,438,112.09</b>	<b>8,722,516.79</b>
减：所得税费用	五、（三十三）	-323,101.75	1,336,874.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-12,115,010.34</b>	<b>7,385,642.03</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			--
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,115,010.34	7,385,642.03
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		-12,115,010.34	7,385,642.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

<b>七、综合收益总额</b>		-12,115,010.34	7,385,642.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,115,010.34	7,385,642.03
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十四（二）	-0.83	0.51
（二）稀释每股收益	十四（二）	-0.83	0.51

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：孙平军

会计机构负责人：孙平军

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、 （四）	19,485,424.52	50,222,859.93
减：营业成本	十三、 （四）	17,666,725.89	30,240,940.37
税金及附加		142,128.63	324,214.91
销售费用		1,843,537.05	2,834,116.78
管理费用		7,042,016.71	5,224,620.24
研发费用		2,687,821.63	650,488.02
财务费用		683,027.53	663,237.29
其中：利息费用		687,510.76	598,023.41
利息收入		6,724.73	1,526.91
资产减值损失		3,498,392.07	1,468,153.24
加：其他收益		1,814,649.59	24,336.82
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,035.00	280.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,259,540.40	8,841,705.90
加：营业外收入		24,583.65	24,078.75
减：营业外支出		47,767.83	115,257.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,282,724.58	8,750,527.15
减：所得税费用		-315,476.75	1,354,874.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,967,247.83	7,395,652.39
（一）持续经营净利润		-11,967,247.83	7,395,652.39
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-11,967,247.83</b>	<b>7,395,652.39</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.82	0.51
(二) 稀释每股收益		-0.82	0.51

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,226,969.50	30,318,170.20
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	2,758,371.55	265,125.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,985,341.05</b>	<b>30,583,296.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,754,334.86	8,368,278.20
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		20,514,288.13	16,278,876.56
支付的各项税费		4,785,159.09	1,510,300.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	8,086,621.05	4,041,713.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,140,403.13</b>	<b>30,199,168.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,155,062.08</b>	<b>384,127.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,035.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,035.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,905.99	3,625,084.06
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>128,905.99</b>	<b>3,625,084.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-124,870.99</b>	<b>-3,625,084.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）	4,900,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,900,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	8,161.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		725,010.78	598,023.41
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		4,402,838.58	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,127,849.36</b>	<b>606,184.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,772,150.64</b>	<b>2,393,815.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-507,782.43</b>	<b>-847,141.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,002,754.86	1,849,896.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>494,972.43</b>	<b>1,002,754.86</b>

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：孙平军

会计机构负责人：孙平军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,422,115.13	29,651,577.08
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,853,602.60	41,240.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,275,717.73</b>	<b>29,692,817.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,767,854.59	6,673,638.20
支付给职工以及为职工支付的现金		20,505,055.27	16,278,876.56
支付的各项税费		4,767,981.89	1,510,300.80
支付其他与经营活动有关的现金		7,318,582.01	3,962,556.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,359,473.76</b>	<b>28,425,372.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,083,756.03</b>	<b>1,267,445.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,035.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,035.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,905.99	3,625,084.06
投资支付的现金		-	1,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>128,905.99</b>	<b>4,625,084.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-124,870.99</b>	<b>-4,625,084.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,900,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,900,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	8,161.42

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		687,510.76	598,023.41
支付其他与筹资活动有关的现金		3,402,838.58	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,090,349.34</b>	<b>606,184.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,809,650.66</b>	<b>2,393,815.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-398,976.36</b>	<b>-963,823.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		885,641.04	1,849,464.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>486,664.68</b>	<b>885,641.04</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	14,580,000.00	-	-	-	13,722.18	-	-	-	1,088,792.44	-	6,722,103.01		22,404,617.63
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	14,580,000.00	-	-	-	13,722.18	-	-	-	1,088,792.44	-	6,722,103.01		22,404,617.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填)											- 12,115,010.34		- 12,115,010.34

列)													
(一) 综合 收益总额												- 12,115,010.34	- 12,115,010.34
(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													
<b>四、本年期 末余额</b>	14,580,000.00				13,722.18				1,088,792.44		-5,392,907.33		10,289,607.29

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,800,000.00	-	-	-	13,722.18	-	-	-	349,227.20	-	3,856,026.22		15,018,975.60
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	10,800,000.00	-	-	-	13,722.18	-	-	-	349,227.20	-	3,856,026.22		15,018,975.60
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	3,780,000.00	-	-	-		-	-	-	739,565.24	-	2,866,076.79		7,385,642.03
（一）综合收益总额											7,385,642.03		7,385,642.03
（二）所有者投入和减少资 本	3,780,000.00												3,780,000.00
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	3,780,000.00												3,780,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	739,565.24	-	-		-3,780,000.00
1. 提取盈余公积									739,565.24		-739,565.24		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												- 3,780,000.00	-3,780,000.00
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													
<b>四、本年期未余额</b>	<b>14,580,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,722.18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,088,792.44</b>	<b>-</b>	<b>6,722,103.01</b>		<b>22,404,617.63</b>

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：孙平军

会计机构负责人：孙平军

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

<b>项目</b>	<b>本期</b>
-----------	-----------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,580,000.00				13,722.18				1,088,792.44		6,741,749.19	22,424,263.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,580,000.00				13,722.18				1,088,792.44		6,741,749.19	22,424,263.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											11,967,247.83	11,967,247.83
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>14,580,000.00</b>				<b>13,722.18</b>				<b>1,088,792.44</b>		<b>-5,225,498.64</b>	<b>10,457,015.98</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,800,000.00				13,722.18				349,227.20		3,865,662.04	15,028,611.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	10,800,000.00				13,722.18				349,227.20		3,865,662.04	15,028,611.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,780,000.00								739,565.24		2,876,087.15	7,395,652.39
(一) 综合收益总额											7,395,652.39	7,395,652.39
(二) 所有者投入和减少资本	3,780,000.00											3,780,000
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	3,780,000.00											3,780,000
(三) 利润分配									739,565.24		-	-3,780,000.00
1. 提取盈余公积									739,565.24		-739,565.24	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-3,780,000.00
4. 其他											3,780,000.00	
(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												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>14,580,000.00</b>			<b>13,722.18</b>				<b>1,088,792.44</b>		<b>6,741,749.19</b>	<b>22,424,263.81</b>	

# 神州锐达（北京）科技股份有限公司

## 2018 年财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）神州锐达（北京）科技股份有限公司概况

神州锐达（北京）科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由王杰和谭洪艳共同投资设立，注册资本为 1458 万元，于 2016 年取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码 91110108748812973Y 号《企业法人营业执照》。

注册地址：北京市海淀区西二旗大街 39 号 2 层 204-3，法定代表人：王杰。

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件开发；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备。

主要经营活动：PC 端软件开发，手机 APP 软件开发，应用系统平台开发和 IT 技术服务。

财务报告批准报出日：本财务报表于 2019 年 4 月 29 日报出。

#### （二）历史沿革

2003 年 4 月 4 日，谭洪艳以非专利技术 40 万元、王海以非专利技术 10 万元共同出资设立本公司，北京瑞文成联合会会计师事务所出具京瑞联验字（2003）第 10-151 号验资报告。法定代表人为谭洪艳。

2012 年 4 月 6 日，本公司注册资本变更为 300 万元，其中王杰出资 165 万元（货币资金出资 155 万元，接受王海非专利技术出资转让 10 万元），谭洪艳出资 135 万元。

2012 年 8 月 1 日，本公司注册资本变更为 500 万元，其中王杰出资 275 万元，谭洪艳出资 225 万元，法定代表人变更为王杰。

2013 年 4 月 1 日，本公司注册资本变更为 800 万元，其中王杰出资 440 万元，谭洪艳出资 360 万元。

2013 年 8 月 8 日，本公司注册资本变更为 900 万元，其中王杰出资 495 万元（其中以非专利技术出资 10 万元）；谭洪艳出资 405 万元（其中以非专利技术出资 40 万元）。

2015 年 6 月 17 日，本公司由有限公司依法整体变更为股份有限公司，注册资本仍为 900 万元，股份总数为 900 万股。

本公司于 2015 年 10 月 16 日在全国中小企业股权转让系统挂牌，代码为 833825。

2016 年 9 月本公司以资本公积转增（每 10 股转增 2 股）股本 180 万元，公司股本由 900 万元增至 1080 万元。



2016年12月王杰转让股份26.76万股。

2017年5月向全体股东每10股送3.5股，共计派送378万股，公司总股本增至1458万元。

2017年5月25日，本公司注册资本变更为1458万元，其中王杰出资733.85万元，谭洪艳出资593.10万元。

2017年12月股东之间转让股份117.11万股。

2018年1月谭洪艳转让股份82.00万股，截止2018年12月31日股权结构如下：

股东	股数（万股）	持股比例
王杰	733.86	50.34%
谭洪艳	511.10	35.05%
赵翔玲	145.00	9.95%
何一帆	32.40	2.22%
廖岁琴	19.59	1.34%
吴琼	7.68	0.53%
蒋剑辉	0.32	0.02%
钱光磊	0.17	0.01%
章红	0.16	0.01%
北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙）	0.16	0.01%
毕万有	7.56	0.52%
合计	1458	100%

### （三）合并财务报表范围

截至2018年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见附注“七”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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41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。除某些金融工具外，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。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日财务状况及 2018 年度经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本报告期涉及的会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、

评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## **2、非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司已将其全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并程序

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策和会计期间不一致，按本公司执行的会计政策和会计期间对其进行调整后合并。

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，应当作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示，在合并利润表中净利润项目和综合收益总额项目下分别以“少数股东损益”和“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量分别纳入合并利润表和合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量分别纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润和现金流量分别纳入合并利润表和合并现金流量表。

合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后，由母公司合并编制。

## **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

### **1、合营安排的分类**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### **2、共同经营的会计处理**

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的期限短（一般指从购入日起 3 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。

## **（九）外币业务和外币报表折算**

### **1、外币业务**

本公司发生的外币交易，采用交易日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日：

（1）对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率。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异计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

## 2、外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

(1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。

(4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额作为“其他综合收益”，在所有者权益中单独列示。

(5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

### (十) 金融工具

#### 1、金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

#### 2、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；(2) 持有至到期投资；(3) 贷款和应收款项；(4) 可供出售金融资产。

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

### 3、金融工具的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

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

A. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### 4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

(1) 公允价值初始计量

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

关会计准则另有规定的除外。

## （2）公允价值的估值技术

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

## （3）公允价值的层次划分

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

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

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 5、金融资产减值准备计提方法

### （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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。



### (3) 其他

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

## 6、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

7、如公司将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，应说明持有意图或能力发生改变的依据。

### (十一) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。公司对可能发生的坏帐损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏帐准备后的净额列示。

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据及金额标准	指期末单项金额超过 100 万元（含 100 万）人民币的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

##### ①信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项
---------	------------------------------------

	的账龄进行信用风险组合分类
关联往来组合	股东及附属企业、高层管理人员等应收款项

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年(含2年)	10	10
2—3年(含3年)	20	20
3—4年(含4年)	30	30
4—5年(含5年)	50	50
5年以上	100	100

对于关联往来组合，不计提坏账。

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货发出按加权平均法计价。低值易耗品领用时，采用一次转销法进行摊销。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司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，按照类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、

估计的销售费用以及相关税金后的金额。

#### **4、存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销；包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

### **(十三) 长期股权投资**

长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### **1、长期股权投资的投资成本确定**

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

#### **2、长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法**

##### **①成本法核算的长期股权投资**

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

公司财务报表采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

##### **②权益法核算的长期股权投资**

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

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

采用权益法核算时，当期投资损益和其他综合收益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### **3、收购少数股权**

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **4、处置长期股权投资**

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“二、（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## **（十四）固定资产**

### **1、固定资产的确认标准**

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

### **2、固定资产的初始计量**

固定资产按照成本进行初始计量。具体情况如下：

（1）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《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）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。

（3）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。

（4）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《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### **3、固定资产的分类**

本公司固定资产分为房屋及建筑物、办公家具、运输设备、电子设备等。

### **4、固定资产折旧**

- （1）折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
办公家具	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

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。

（2）对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产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；预计净残值的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。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处理。

## 5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的支出主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，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；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

## 2、使用寿命

### (1) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
著作权	5	--	20.00
软件	5	--	20.00

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、减值测试

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

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

## 4、内部研究开发支出会计政策

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

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

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### **(十六) 长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十七) 长期资产减值**

**1、对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：**

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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



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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

**2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。**

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

**3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。**

**4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。**

## （十八）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司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的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存

计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3、辞退福利**

辞退福利是指本公司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，在发生当期计入当期损益。

### **4、其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## **（十九）预计负债**

### **1、预计负债的确认原则**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （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企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、预计负债的计量方法**

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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该范围的中间值确定；在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## **（二十）收入确认**

### **1、销售商品**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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**

本企业提供的劳务主要是根据客户需求提供 APP 软件开发及技术服务，其收入确认原则为：

①在资产负债表日对 APP 软件开发业务采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已发生工时占预计总工时的比例确定完工百分比；对提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

②对技术服务收入以与客户确认的工时结算单为依据确认收入，同时结转相应的成本。

### **3、让渡资产使用权**

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

#### **（二十一）政府补助**

##### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

3、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债**

##### **1、确认递延所得税资产的依据**

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。

##### **2、确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业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；

②递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

### （二十三）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

#### 1、融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；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（90%（含）以上）。

⑤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。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按直线法在整个融资租赁期间计提固定资产折旧。

#### 2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、主要会计政策变更说明

财政部于 2018 年 6 月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

##### 2、主要会计估计变更说明

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

##### 3、前期会计差错更正

报告期内，本公司未发生前期会计差错更正事项。

#### 四、税项

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税收入	6%、16%、17%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：1、本公司 2016 年 12 月 1 日取得编号 GR201611000848 高新技术企业证书，依据企业所得税法和实施条例，享受 15% 企业所得税税率，有效期为三年；2、子公司神州托付（北京）网络科技有限公司所得税率为 25%。

#### 五、合并报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1

日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
现金		13,542.72
银行存款	490,712.07	979,464.41
其他货币资金	4,260.36	9,747.73
合 计	494,972.43	1,002,754.86

注：其他货币资金是子公司支付宝中的存款。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	16,459,277.30	37,427,273.39
合 计	16,459,277.30	37,427,273.39

1、应收账款分类披露：

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
二、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,631,189.21	93.66	1,171,911.91	6.65	16,459,277.30
其中：按账龄分析法计提的其他应收款	17,631,189.21	93.66	1,171,911.91	6.65	16,459,277.30
关联方往来组合					
组合小计	17,631,189.21	93.66	1,171,911.91	6.65	16,459,277.30
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,194,000.00	6.34	1,194,000.00	100	
合计	18,825,189.21	100	2,365,911.91		16,459,277.30

续表

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
二、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,801,237.65	100.00	2,373,964.26	5.96	37,427,273.39
其中：按账龄分析法计提的其他应收款	39,801,237.65	100.00	2,373,964.26	5.96	37,427,273.39
关联方往来组合					

组合小计	39,801,237.65	100.00	2,373,964.26	5.96	37,427,273.39
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	39,801,237.65	100.00	2,373,964.26		37,427,273.39

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,884,940.25	594,247.01	5
1至2年	5,715,848.96	571,584.90	10
2至3年	30,400.00	6,080.00	20
3至4年			
合计	17,631,189.21	1,171,911.91	

续表

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	36,552,343.91	1,827,617.20	5
1至2年	1,034,316.91	103,431.69	10
2至3年	2,214,576.83	442,915.37	20
3至4年			
合计	39,801,237.65	2,373,964.26	

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京威泰达咨询有限公司	311,000.00	311,000.00	100	预计无法收回
北京无忧港物业管理有限公司	264,000.00	264,000.00	100	预计无法收回
江西汇创实业发展有限公司	586,000.00	586,000.00	100	预计无法收回
北京金八力教育科技有限公司	33,000.00	33,000.00	100	预计无法收回
合计	1,194,000.00	1,194,000.00		

2、本报告期内实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,375,213.74

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	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例%
中国电力科学研究院	非关联方	5,508,474.20	1年以内	29.26
北京科东电力控制系统有限公司	非关联方	3,361,959.80	1年以内	17.86
黑龙江振宁科技股份有限公司	非关联方	2,995,288.96	1-2年	15.91
北京国电通网络技术有限公司	非关联方	2,299,000.00	1年以内	12.21
黑龙江华康伟业商贸有限公司	非关联方	1,169,740.00	1-2年	6.21
合计		15,334,462.96		81.45

(三) 预付款项

1、预付账款账龄披露

账龄	期末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	1,720,547.88	100		5,000.00	100	
1—2年 (含2年)						
2—3年 (含3年)						
3年以上						
合计	1,720,547.88			5,000.00	100	

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	1年以内	占预付款项总额的比例%
北京宝诚新通科技有限公司	非关联方	560,000.00	560,000.00	32.55
北京环球劲邦科技有限责任公司	非关联方	462,264.15	462,264.15	26.87
北京博乐智联科技有限公司	非关联方	315,000.00	315,000.00	18.31
北京智联航天科技有限公司	非关联方	156,000.00	156,000.00	9.07
易兰 (北京) 规划设计股份有限公司	非关联方	112,585.69	112,585.69	6.54
合计		1,605,849.84	1,605,849.84	93.34

## (四) 其他应收款

项目	期末数	年初数
应收利息	105,362.90	
应收股利		
其他应收款	3,412,333.71	419,456.60
合计	3,517,696.61	419,456.60

### 1、应收利息分类披露

项目	期末数	年初数
借出资金	105,362.90	
合计	105,362.90	

### 2、其他应收款分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
二、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	3,597,264.43	100	184,930.72	5.14	3,412,333.71
其中：按账龄分析法计提的其他应收款	3,567,264.43	99.17	184,930.72	5.18	3,382,333.71
关联方往来组合	30,000.00	0.83			30,000.00
组合小计	3,597,264.43	100	184,930.72	5.14	3,412,333.71
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					



合计	3,597,264.43	100	184,930.72	3,412,333.71
----	--------------	-----	------------	--------------

续表

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
二、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	442,028.00	95.67	22,571.40	5.11	419,456.60
其中：按账龄分析法计提的其他应收款	440,828.00	95.41	22,571.40	5.12	418,256.60
关联方往来组合	1,200.00	0.26			1,200.00
组合小计	442,028.00	95.67	22,571.40	5.11	419,456.60
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,000.00	4.33	20,000.00	100	
合计	462,028.00	100	42,571.40		419,456.60

### 3、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,457,114.43	172,855.72	5
1至2年	99,550.00	9,955.00	10
2至3年	10,600.00	2,120.00	20
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	3,567,264.43	184,930.72	

续表

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	430,228.00	21,511.40	5
1至2年	10,600.00	1,060.00	10
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	440,828.00	22,571.40	

### 4、本报告期核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

### 5、其他应收款按性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
关联往来	30,000.00	1,200.00
往来款	2,678,870.39	1,800.00

代垫款	325,515.04	149,300.00
投标保证金标书费	464,329.00	211,178.00
押金	98,550.00	98,550.00
合计	3,597,264.43	462,028.00

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例%
中科灵动（北京）科技有限公司	非关联方	2,655,000.00	1年以内	73.81
东华软件股份公司	非关联方	145,000.00	1年以内	4.03
中招国际招标有限公司	非关联方	125,000.00	1年以内	3.47
史月林	非关联方	102,000.00	1年以内	2.84
易兰（北京）规划设计股份有限公司	非关联方	98,550.00	1-2年	2.74
合计		3,125,550.00		86.89

#### （五）存货

项目	年末数			年初数		
	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						
低值易耗品						
库存商品				315,658.19		315,658.19
生产成本						
制造费用						
劳务成本						
研发支出						
合计				315,658.19		315,658.19

#### （六）固定资产

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,170,051.82	27,660.12	367,776.87	136,711.95	4,702,200.76
2.本期增加金额				128,905.99	128,905.99
（1）购置				128,905.99	128,905.99
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额				6,088.00	6,088.00
（1）处置或报废				6,088.00	6,088.00
4.期末余额	4,170,051.82	27,660.12	367,776.87	259,529.94	4,825,018.75
二、累计折旧					
1.期初余额	990,387.60	11,114.26	109,183.76	112,813.55	1,223,499.17
2.本期增加金额	198,077.52	5,255.52	87,347.04	38,690.03	329,370.11
（1）计提	198,077.52	5,255.52	87,347.04	38,690.03	329,370.11
3.本期减少金额				4,243.45	4,243.45
（1）处置或报废				4,243.45	4,243.45
4.期末余额	1,188,465.12	16,369.78	196,530.80	147,260.13	1,548,625.83
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. 期末余额	2,981,586.70	11,290.34	171,246.07	112,269.81	3,276,392.92
2. 期初余额	3,179,664.22	16,545.86	258,593.11	23,898.40	3,478,701.59

注：本公司期末无暂时闲置的固定资产。

### (七) 无形资产

项目	著作权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,690,477.06	915,384.62	10,605,861.68
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	9,690,477.06	915,384.62	10,605,861.68
二、累计摊销			
1.期初余额	2,361,361.60	354,743.59	2,716,105.19
2.本期增加金额	1,938,095.40	183,076.92	2,121,172.32
(1) 计提	1,938,095.40	183,076.92	2,121,172.32
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,299,457.00	537,820.51	4,837,277.51
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额	1,999,371.36		1,999,371.36
(1) 计提	1,999,371.36		1,999,371.36
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,999,371.36		1,999,371.36
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,391,648.70	377,564.11	3,769,212.81
2.期初账面价值	7,329,115.46	560,641.03	7,889,756.49

### (八) 开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出		2,687,821.63	2,687,821.63		
合计		2,687,821.63	2,687,821.63		

### (九) 递延所得税资产

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	4,550,213.99	692,782.10	2,416,535.66	369,680.35
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	4,550,213.99	692,782.10	2,416,535.66	369,680.35

## 2、资产减值准备明细表

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	2,416,535.66	1,529,520.71		1,395,213.74	2,550,842.63
二、存货跌价准备					
三、长期股权投资减值准备					
四、无形资产减值准备		1,999,371.36			1,999,371.36
合计	2,416,535.66	3,528,892.07		1,395,213.74	4,550,213.99

### (十) 短期借款

#### 1、短期借款分类：

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		
合计	5,000,000.00	2,000,000.00

注：2017年5月5日本公司与杭州银行北京中关村支行签订《借款合同》，合同约定借款期限为2017年5月5日至2018年5月4日，借款金额200万元，年利率5.22%。2017年5月8日本公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签定《委托保证合同》，由股东王杰、谭洪艳向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供反担保。

2018年6月20日本公司与南京银行北京分行签订《最高债权额合同》，在此合同下又签订两份具体借款合同，约定借款期限分别为2018年6月28日至2019年6月28日，借款金额100万元；2018年9月10日至2019年9月10日，借款金额100万元，年利率6.525%。2018年6月21日股东王杰、谭洪艳与南京银行北京分行签定《最高额保证合同》，为本公司提供最高额连带责任保证担保。

2018年8月29日本公司与北京银行清华园支行签订《借款合同》，借款金额为3,000,000.00元，合同约定借款期限为2018年8月31日至2019年8月31日，年利率5.22%。本公司委托北京石创同盛融资担保有限公司提供担保。股东王杰、谭洪艳应委托人的要求，愿意以反担保人的身份向北京石创同盛融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，同时本公司与北京石创同盛融资担保有限公司又签订《应收账款质押合同》，将应收账款质押给北京石创同盛融资担保有限公司，向北京石创同盛融资担保有限公司提供反担保。

#### 2、重要的已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十一) 应付票据及应付账款

种 类	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	1,986,321.76	13,126,305.93
合 计	1,986,321.76	13,126,305.93

1、应付账款列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	1,525,621.76	13,111,554.93
1—2 年 (含 2 年)	460,700.00	14,751.00
2—3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合 计	1,986,321.76	13,126,305.93

2、按款项性质列示的应付账款

款项的性质	期末余额	期初余额
采购设备	460,700.00	9,110,860.92
技术服务	1,525,621.76	4,015,445.01
合 计	1,986,321.76	13,126,305.93

3、重要的账龄超过 1 年的应付账款

供应商	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江华康伟业商贸有限公司	460,700.00	尚未结算
合 计	460,700.00	

(十二) 预收账款

1、预收账款列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	2,457,204.20	44,968.00
1—2 年 (含 2 年)		
2—3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合 计	2,457,204.20	44,968.00

2、按款项性质列示的预收账款

款项的性质	期末余额	期初余额
房屋租金	44,968.00	44,968.00
技术服务费	2,412,236.20	
合 计	2,457,204.20	44,968.00

3、重要的账龄超过 1 年的预收账款：无

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	61,474.00	19,008,073.82	19,034,109.44	35,438.38
二、离职后福利-设定提存计划		1,407,430.29	1,406,715.81	714.48
三、辞退福利		60,000.00		60,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	61,474.00	20,475,504.11	20,440,825.25	96,152.86

短期薪酬列示

短期薪酬项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴		17,046,821.68	17,011,771.68	35,050.00
2、职工福利费		109,352.98	109,352.98	
3、社会保险费		1,007,444.33	1,007,055.95	388.38
其中：（1）医疗保险费		915,577.83	915,229.75	348.08
（2）工伤保险费		18,624.47	18,602.49	21.98
（3）生育保险费		73,242.03	73,223.71	18.32
4、住房公积金	61,474.00	842,002.00	903,476.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,452.83	2,452.83	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期带薪				
合 计	61,474.00	19,008,073.82	19,034,109.44	35,438.38

## 2、设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
1、基本养老保险		1,350,897.83	1,350,201.67	696.16
2、失业保险金		56,532.46	56,514.14	18.32
合计		1,407,430.29	1,406,715.81	714.48

## （十四）应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	335,474.40	1,873,425.21
企业所得税	454,237.76	1,575,097.75
城市维护建设税	2,079.62	121,555.70
个人所得税	58,255.39	131,460.27
教育费附加	891.26	51,802.11
地方教育费附加	594.18	30,454.29
合计	851,532.61	3,783,795.33

## （十五）其他应付款

项 目	期末数	年初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,350,063.33	4,587,120.58
合 计	4,350,063.33	4,587,120.58

### 1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来	3,895,000.00	3,391,838.58
借款		1,000,000.00
投标保证金		164,298.00
其他往来	455,063.33	30,984.00
合计	4,350,063.33	4,587,120.58

### 2、账龄超过一年的重要其他应付款：无

## （十六）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	4,900,000.00	

合 计	4,900,000.00
-----	--------------

**(十七) 长期借款**

借款类别	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		4,900,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		4,900,000.00

注：2016年3月29日本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签定《借款合同》，用于支付货款、管理费用等企业日常经营支出，借款人民币4,900,000.00元，期限：2016年3月29日至2019年3月29日。公司以位于昌平区生命园路4号院1号楼7层3单元801房产及分摊的土地使用权（权证编号：京（2016）昌平区不动产权第0018099号）、昌平区生命园路4号院1号楼7层3单元802房产及分摊的土地使用权（权证编号：京（2016）昌平区不动产权第0018107号）、昌平区生命园路4号院1号楼7层3单元803房产及分摊的土地使用权（权证编号：京（2016）昌平区不动产权第0018101号）、昌平区生命园路4号院1号楼7层3单元804房产及分摊的土地使用权（权证编号：京（2016）昌平区不动产权第0018105号）作为抵押，与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订《最高额抵押合同》，由股东王杰、谭洪艳向华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订《个人最高额保证合同》为此项贷款提供担保。

**(十八) 股本**

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
王杰	7,338,540.00	50.3329			7,338,540.00	50.3329
谭洪艳	5,931,000.00	40.679		820,000.00	5,111,000.00	35.0549
赵翔玲	630,000.00	4.321	820,000.00		1,450,000.00	9.9451
何一帆	324,000.00	2.2222			324,000.00	2.2222
廖岁琴	142,850.00	0.9798	53,000.00		195,850.00	1.3433
吴琼	128,830.00	0.8836		52,000.00	76,830.00	0.5270
蒋剑辉	3,240.00	0.0222			3,240.00	0.0222
钱光磊	2,700.00	0.0185		1,000.00	1,700.00	0.0117
章红	1,620.00	0.0111			1,620.00	0.0111
北京水滴阳光投资合伙企业（有限合伙）	1,620.00	0.0111			1,620.00	0.0111
毕万有	75,600.00	0.5185			75,600.00	0.5185
合计	14,580,000.00	100	873,000.00	873,000.00	14,580,000.00	100

**(十九) 资本公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	13,722.18			13,722.18
其他资本公积				
合计	13,722.18			13,722.18

## (二十) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,088,792.44			1,088,792.44
合计	1,088,792.44			1,088,792.44

## (二十一) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	6,722,103.01	3,856,026.22
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	6,722,103.01	3,856,026.22
加: 本期净利润转入	-12,115,010.34	7,385,642.03
减: 提取法定盈余公积		739,565.24
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		3,780,000.00
其他		
期末未分配利润	-5,392,907.33	6,722,103.01

## (二十二) 营业收入、营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	19,527,851.94	51,853,453.05
其中: 主营业务收入	19,197,649.04	51,617,906.41
其他业务收入	330,202.90	235,546.64
营业成本	17,763,585.53	31,749,720.37
其中: 主营业务成本	17,562,289.63	31,554,118.92
其他业务支出	201,295.90	195,601.45

注: 本期与上期比较营业收入下降 62.34%, 下降比率较大, 其原因是 2018 年 3 月进行产品升级, 业务重点以大数据、云计算为主, 产品升级期间国内大环境也给公司业务发展上带来很大的压力, 升级并没有给公司带来较大的业务, 导致本期收入与上期比较出现大幅度的下降; 2017 年 APP 产品定价及毛利都比较高, 2018 年此产品市场出现较大的波动, 外部市场对 APP 的需求大幅度下降, 取而代之的是一些小程序, 定价很低且人工成本上涨, 导致了毛利率同期与上期下降 29.74%。

### 2、主营业务(分行业)

行业名称	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
软件服务业	19,197,649.04	17,562,289.63	51,617,906.41	31,554,118.92
合计	19,197,649.04	17,562,289.63	51,617,906.41	31,554,118.92

### 3、主营业务(分产品)

服务内容	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
IT 技术服务收入	15,868,403.80	12,973,417.46	24,503,116.87	17,052,986.35
互联网收入	3,329,245.24	4,588,872.17	19,565,872.03	7,029,730.12
应用系统平台收入			7,548,917.51	7,471,402.45
合计	19,197,649.04	17,562,289.63	51,617,906.41	31,554,118.92

注：2018年3月公司产品升级，业务重点以大数据、云计算为主，产品升级期间国内大环境也给公司业务带来很大的压力，升级并没有给公司带来较大的业务；2017年APP产品定价及毛利都比较高，2018年此产品市场出现较大的波动，外部市场对APP的需求大幅度下降，取而代之的是一些小程序，定价很低且人工成本上涨，导致互联网业务出现亏损。

#### 4、主营业务（分地区，客户所在地）

地区名称	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
境内	19,197,649.04	17,562,289.63	51,617,906.41	31,554,118.92
境外				
合计	19,197,649.04	17,562,289.63	51,617,906.41	31,554,118.92

#### 5、公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本期营业收入	占主营业务收入的比 例(%)
北京科东电力控制系统有限责任公司	6,733,726.38	35.08
中国电力科学研究院	4,991,215.02	26.00
北京国电通网络技术有限公司	2,168,867.92	11.30
双鸭山市公安局	1,160,377.36	6.04
上海树根互联技术有限公司	665,501.18	3.47
合计	15,719,687.86	81.89

#### （二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,462.89	162,249.90
教育费附加	25,314.57	69,535.68
地方教育费附加	21,848.10	46,357.09
房产税	28,924.02	35,028.44
印花税	11,305.70	995.4
车船税		750.00
土地使用税	161.24	161.24
残保金		9,137.16
合计	148,016.52	324,214.91

#### （二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	914,361.87	1,457,991.22
电脑租赁费	10,489.45	25,631.62
广告宣传费		17,372.35
差旅费	81,580.89	94,485.12
办公费	8,059.80	88,492.58
交通费	330,004.62	825,487.25
招标代理费	150,462.04	79,781.14

通讯费	2,900.78	89,211.07
业务招待费	48,122.65	126,047.05
房屋租赁费	241,102.05	
其他	56,452.90	95,720.88
合计	1,843,537.05	2,900,220.28

注：职工薪酬本期比上期减少 543,629.35 元，是因为 2018 年公司产品升级后，APP 业务销售人员减少导致；2018 年房屋租赁费增加 241,102.05 元，是因为公司在本期对房租分部门核算所致。

#### （二十五）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,180,584.14	1,225,814.48
通讯费	5,967.50	116,654.91
差旅费	32,355.06	71,646.47
办公费	261,697.39	52,916.41
业务招待费	67,773.47	70,378.00
汽车费	21,232.59	69,778.87
中介机构服务费	517,692.81	517,924.39
交通费	76,714.00	59,696.45
房屋租赁费	405,707.16	1,082,760.54
折旧及摊销	2,250,786.84	1,680,832.76
人才服务费	32,924.52	109,208.74
其他	213,465.96	176,868.22
合计	7,066,901.44	5,234,480.24

注：本期职工薪酬比上期增加 1,954,769.66 元，主要是公司职工人数增加导致，上期期末人数 142 人，本期期末人数 178 人；房屋租赁费减少 677,053.38 元，一是公司本期对房租分部门核算，二是公司房屋租赁面积比上期减少。

#### （二十六）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,133,383.77	326,988.02
咨询服务费	349,501.11	323,500.00
房租	204,936.75	
合 计	2,687,821.63	650,488.02

注：本期职工薪酬比上期增加 1,806,395.75 元，一是公司产品升级，招聘了具有高技术能力的研发人员，二是上期研发费用大部分资本化；房屋租赁费本期比上期增加 204,936.75 元，是由于本期公司对房租分部门核算所致。

#### （二十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	725,010.78	598,023.41
减：利息收入	6,929.13	1,831.03
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	3,136.99	4,019.11
其他	1,491.68	64,886.79

合计	722,710.32	665,098.28
----	------------	------------

### (二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,529,520.71	1,540,153.24
二、存货跌价损失		
三、无形资产减值损失	1,999,371.36	
合计	3,528,892.07	1,540,153.24

### (二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置家具	4,035.00	280.00
合计	4,035.00	280.00

### (三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗津贴		21,336.82
中关村企业信用促进会补贴款		3,000.00
海淀管委会研发补贴	1,000,000.00	
增值税即征即退	814,649.59	
合计	1,814,649.59	24,336.82

注：(1) 2018年9月本公司收到中关村科技园区海淀园管委会拨付的2018年第二批产业发展专项（海淀区企业研发费用补贴专项）补贴资金1,000,000.00元。(2) 本公司为软件产品开发企业，2018年收到软件产品增值税即征即退款814,649.59元。

### (三十一) 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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	24,583.77	24,079.76	24,583.77
合计	24,583.77	24,079.76	24,583.77

### (三十二) 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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	304.24	99,948.14	304.24
其他损失	47,463.59	15,309.36	47,463.59
合计	47,767.83	115,257.50	47,767.83

### (三十三) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,575,097.75
递延所得税费用	-323,101.75	-238,222.99
合计	-323,101.75	1,336,874.76

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-12,438,112.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,865,716.81
子公司适用不同税率的影响	-15,538.75
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	7,292.99
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	1,550,860.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-323,101.75

### (三十四) 收到其他与经营活动有关的现金

项目内容	本期发生额	上期发生额
利息收入、资产处置收益、其他收益、营业外收入	1,853,807.12	39,714.85
各种往来款	904,564.43	225,411.03
合计	2,758,371.55	265,125.88

### (三十五) 支付其他与经营活动有关的现金

项目内容	本期发生额	上期发生额
各种经营、管理费用	3,292,601.52	3,911,682.95
各种往来款	4,794,019.53	130,030.42
合计	8,086,621.05	4,041,713.37

### (三十六) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目内容	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	4,900,000.00	1,000,000.00
合计	4,900,000.00	1,000,000.00

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,115,010.34	7,385,642.03
加: 资产减值准备	3,528,892.07	1,540,153.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,370.11	375,106.39
无形资产摊销	2,121,172.32	1,501,327.82
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	-4,035.00	-280.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	304.24	99,948.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	725,010.78	598,023.41
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-323,101.75	-238,222.99
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)	315,658.19	-315,658.19

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,768,550.48	-26,256,624.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,501,873.18	15,694,711.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,155,062.08	384,127.15
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	494,972.43	1,002,754.86
减：现金的期初余额	1,002,754.86	1,849,896.60
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	-507,782.43	-847,141.74

## （2）现金和现金等价物的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	494,972.43	1,002,754.86
其中：库存现金		13,542.72
可随时用于支付的银行存款	490,712.07	979,464.41
可随时用于支付的其他货币资金	4,260.36	9,747.73
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	494,972.43	1,002,754.86

## （三十八）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,179,664.22	长期借款房屋抵押
应收账款	15,874,277.30	应收账款质押
合计	19,053,941.52	

## 六、合并范围的变更

公司于报告期内新设全资子公司神州众智（北京）网络科技有限公司（以下简称“神州众智”），注册资本 2,000.00 万元，截至报告期末尚未实际缴纳注册资本，也尚未开展经营活动。神州众智于 2018 年 3 月 20 日完成工商登记。本公司对神州众智经营活动具有控制权，故公司自 2018 年 3 月起将神州众智纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
神州托付（北京）网络科技有限公司	北京	北京	软件	100		投资设立
神州众智（北京）网络科技有限公司	北京	北京	软件	100		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金

融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### （1）银行存款

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

##### （2）应收账款

本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

##### （3）其他应收款

本公司的其他应收款主要系项目保证金等，公司对此等款项主要采用保证金管理、定期检查清收管理等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制合理范围。

#### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他风险。

##### （1）利率风险

本公司无浮动利率的银行借款，不存在利率风险。

##### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司不存在外汇风险。

##### （3）其他风险

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

##### （4）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司资金充足，不存在资金短缺风险。

### 九、关联方及关联交易

**（一）本企业的实际控制人：本公司实际控制人为王杰、谭洪艳夫妇。**

**（二）本企业的子企业情况**

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况：无

(四) 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
王曼	财务总监、公司董事
许焱	公司董事
杨艳楠	公司董事
杨美叶	公司董事
梁姝雅	公司监事会主席
胡广	公司监事
张奎	公司监事
王颖	公司监事
才联天下（北京）咨询有限公司	股东控制

(五) 关联方交易

1、采购商品、接受劳务，销售商品、提供劳务的关联交易

无。

2、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保贷款起始日	担保贷款到期日	担保是否已经履行完毕
谭洪艳	700,000.00	2016/5/26	2018/5/26	是
谭洪艳	2,700,000.00	2014/2/11	2019/2/11	否

注：公司股东谭洪艳 2014 年 2 月 11 日与中国民生银行股份有限公司总行营业部分别签订两份综合授信合同，最高授信额度分别为人民币 2,700,000.00 元、700,000.00 元，授信期限分别为 2014 年 2 月 11 日至 2019 年 2 月 11 日、2014 年 3 月 18 日至 2016 年 3 月 18 日，公司为该授信提供担保，并约定此项个人授信贷款，只能用于补充公司的日常经营所需，不得用于除此之外的其他任何目的。700,000.00 元的授信额度于 2016 年 3 月 18 日到期后，进行了展期，最高授信额度仍为人民币 700,000.00 元，授信期限为 2016 年 5 月 26 日至 2018 年 5 月 26 日。截止到 2018 年 12 月 31 日，股东谭洪艳在民生银行授信额度合计人民币 2,700,000.00 元，2018 年 5 月 25 日归还到期贷款本金 700,000.00 元，该项授信在报告期内已使用人民币 2,700,000.00 元，均借予公司经营周转使用。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保贷款起始日	担保贷款到期日	担保是否已经履行完毕
王杰、谭洪艳	4,900,000.00	2016/3/29	2019/3/29	否
王杰、谭洪艳	2,000,000.00	2017/5/5	2018/5/4	是
王杰、谭洪艳	1,000,000.00	2017/12/27	2018/6/26	是
王杰、谭洪艳	1,000,000.00	2018/6/28	2019/6/28	否
王杰、谭洪艳	1,000,000.00	2018/9/10	2019/9/10	否

王杰、谭洪艳	3,000,000.00	2018/8/31	2019/8/31	否
--------	--------------	-----------	-----------	---

注：2016年3月29日本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签定《借款合同》，用于支付货款、管理费用等企业日常经营支出，借款人民币4,900,000.00元，期限：2016年3月29日至2019年3月29日。公司以位于昌平区生命园路4号院1号楼7层3单元801房产及分摊的土地使用权（权证编号：京（2016）昌平区不动产权第0018099号）、昌平区生命园路4号院1号楼7层3单元802房产及分摊的土地使用权（权证编号：京（2016）昌平区不动产权第0018107号）、昌平区生命园路4号院1号楼7层3单元803房产及分摊的土地使用权（权证编号：京（2016）昌平区不动产权第0018101号）、昌平区生命园路4号院1号楼7层3单元804房产及分摊的土地使用权（权证编号：京（2016）昌平区不动产权第0018105号）作为抵押，与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订《最高额抵押合同》，由股东王杰、谭洪艳向华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订《个人最高额保证合同》为此项贷款提供担保。

2017年5月5日本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订《借款合同》，用于支付人员成本、货款等支出，借款人民币2,000,000.00元，期限：2017年5月5日至2018年5月4日。本公司委托北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保，股东王杰、谭洪艳应委托人的要求，愿意以反担保人的身份向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供无限连带责任保证反担保。

2017年12月27日本公司与北京中关村领创金融信息服务有限公司运营管理的互联网金融信息中介服务平台中注册的债权人贺超签订《借款合同》，用于补充流动资金，借款人民币1,000,000.00元，期限为6个月。与贺超签订的《借款合同》，由股东王杰、谭洪艳向贺超签订《保证合同》为此项贷款提供担保。

2018年6月20日本公司与南京银行北京分行签订《最高债权额合同》，在此合同下又签订两份具体借款合同，用于企业日常经营支出，约定借款期限分别为2018年6月28日至2019年6月28日，借款金额100万元；2018年9月10日至2019年9月10日，借款金额100万元。2018年6月21日股东王杰、谭洪艳与南京银行北京分行签定《最高额保证合同》，为本公司提供最高额连带责任保证担保。

2018年8月29日本公司与北京银行清华园支行签订《借款合同》，用于支付工资、房租、合同款等企业日常经营支出，借款金额为3,000,000.00元，期限：2018年8月31日至2019年8月31日。本公司委托北京石创同盛融资担保有限公司提供担保。股东王杰、谭洪艳应委托人的要求，愿意以反担保人的身份向北京石创同盛融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，同时本公司与北京石创同盛融资担保有限公司又签订《应收账款质押合同》，将应收账款质押给北京石创同盛融资担保有限公司，向北京石创同盛融资担保有限公司提供



反担保。

### 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,987,070.21	1,343,238.52

### 4、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	才联天下（北京）咨询有限公司	30,000.00			
其他应收款	张奎			1,200.00	
	小计	30,000.00		1,200.00	

### 5、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	谭洪艳	3,889,000.00	3,391,838.58
其他应付款	王杰	7,317.52	
其他应付款	杨美叶	64,245.11	
其他应付款	胡广	8,000.00	
其他应付款	王颖	3,778.00	
其他应付款	杨艳楠	149.60	
	小计	3,972,490.23	3,391,838.58

### 十、或有事项的说明

公司为股东谭洪艳提供担保，详见附注八关联方担保。

### 十一、资产负债表日后事项的说明

截至本财务报告批准报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十三、公司会计报表主要项目注释（如无特别注明，以下货币单位均为人民币元）

#### （一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	15,874,277.30	36,059,273.39
合计	15,874,277.30	36,059,273.39

#### 1、应收账款分类披露：

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
二、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,981,189.21	93.43	1,106,911.91	6.52	15,874,277.30

其中：按账龄分析法计提的其他应收款	16,981,189.21	93.43	1,106,911.91	6.52	15,874,277.30
关联方往来组合					
组合小计	16,981,189.21	93.43	1,106,911.91	6.52	15,874,277.30
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,194,000.00	6.57	1,194,000.00	100	
合计	18,175,189.21	100.00	2,300,911.91		15,874,277.30

续表

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
二、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,361,237.65	100	2,301,964.26	6.00	36,059,273.39
其中：按账龄分析法计提的其他应收款	38,361,237.65	100	2,301,964.26	6.00	36,059,273.39
关联方往来组合					
组合小计	38,361,237.65	100	2,301,964.26	6.00	36,059,273.39
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	38,361,237.65	100	2,301,964.26		36,059,273.39

## 2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,884,940.25	594,247.01	5
1至2年	5,065,848.96	506,584.90	10
2至3年	30,400.00	6,080.00	20
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	16,981,189.21	1,106,911.91	

续表

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	35,112,343.91	1,755,617.20	5
1至2年	1,034,316.91	103,431.69	10
2至3年	2,214,576.83	442,915.37	20
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	38,361,237.65	2,301,964.26	

## 3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京威泰达咨询有限公司	311,000.00	311,000.00	100	预计无法收回

北京无忧港物业管理有限公司	264,000.00	264,000.00	100	预计无法收回
江西汇创实业发展有限公司	586,000.00	586,000.00	100	预计无法收回
北京金八力教育科技有限公司	33,000.00	33,000.00	100	预计无法收回
合计	1,194,000.00	1,194,000.00		

#### 4、本报告期内实际核销的应收账款

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,375,213.74

#### 5、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	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例%
中国电力科学研究院	非关联方	5,508,474.20	1年以内	29.26
北京科东电力控制系统有限公司	非关联方	3,361,959.80	1年以内	17.86
黑龙江振宁科技股份有限公司	非关联方	2,995,288.96	1-2年	15.91
北京国电通网络技术有限公司	非关联方	2,299,000.00	1年以内	12.21
黑龙江华康伟业商贸有限公司	非关联方	1,169,740.00	1-2年	6.21
合计		15,334,462.96		81.45

#### (二) 其他应收款

项 目	期末数	年初数
应收利息	62,935.48	
应收股利		
其他应收款	3,821,978.14	643,036.60
合计	3,884,913.62	643,036.60

#### 1、应收利息分类披露

项 目	期末数	年初数
借出资金	62,935.48	
合计	62,935.48	

#### 2、其他应收款分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
二、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,969,408.86	100.00	147,430.72	5.23	3,821,978.14
其中：按账龄分析法计提的其他应收款	2,817,264.43	98.95	147,430.72	5.23	2,669,833.71
关联方往来组合	1,152,144.43	1.05			1,152,144.43
组合小计	3,969,408.86	100.00	147,430.72	5.23	3,821,978.14
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,969,408.86	100.00	147,430.72		3,821,978.14

续表

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
二、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	665,608.00	97.08	22,571.40	3.39	643,036.60
其中：按账龄分析法计提的其他应收款	440,828.00	64.30	22,571.40	5.12	418,256.60
关联方往来组合	224,780.00	32.78			224,780.00
组合小计	665,608.00	97.08	22,571.40	3.39	643,036.60
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,000.00	2.92	20,000.00	100.00	
合计	685,608.00	100.00	42,571.40		643,036.60

## 2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,707,114.43	135,355.72	5
1至2年	99,550.00	9,955.00	10
2至3年	10,600.00	2,120.00	20
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,817,264.43	147,430.72	

续表

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	430,228.00	21,511.40	5
1至2年	10,600.00	1,060.00	10
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	440,828.00	22,571.40	

## 3、本报告期核销的其他应收款

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

## 4、其他应收款按性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
关联往来	1,152,144.43	224,780.00
备用金		
往来款	1,928,870.39	1,800.00
代垫款	325,515.04	149,300.00
投标保证金标书费	464,329.00	211,178.00
押金	98,550.00	98,550.00
合计	3,969,408.86	685,608.00

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
中科灵动（北京）科技有限公司	非关联方	1,905,000.00	1年以内	47.99
东华软件股份公司	非关联方	145,000.00	1年以内	3.65
中招国际招标有限公司	非关联方	125,000.00	1年以内	3.15
史月林	非关联方	102,000.00	1年以内	2.57
易兰（北京）规划设计股份有限公司	非关联方	98,550.00	1-2年	2.48
合计		2,375,550.00		59.85

### （三）长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			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
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

#### 2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
神州托付（北京）网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

### （四）营业收入、营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	19,485,424.52	50,222,859.93
其中：主营业务收入	19,197,649.04	49,987,313.29
其他业务收入	287,775.48	235,546.64
营业成本	17,666,725.89	30,240,940.37
其中：主营业务成本	17,465,429.99	30,045,338.92
其他业务支出	201,295.90	195,601.45

注：本期与上期比较营业收入下降 61.20%，下降比率较大，其原因是 2018 年 3 月进行产品升级，业务重点以大数据、云计算为主，产品升级期间国内大环境也给公司业务发展上带来很大的压力，升级并没有给公司带来较大的业务，导致本期收入与上期比较出现大幅度的下降；2017 年 APP 产品定价及毛利都比较高，2018 年此产品市场出现较大的波动，外部市场对 APP 的需求大幅度下降，取而代之的是一些小程序，定价很低且人工成本上涨，导致了毛利率同期与上期下降 30.45%。

#### 2、主营业务（分行业）

行业名称	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
软件服务业	19,197,649.04	17,465,429.99	49,987,313.29	30,045,338.92
合计	19,197,649.04	17,465,429.99	49,987,313.29	30,045,338.92

### 3、主营业务（分产品）

服务内容	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
IT 技术服务收入	15,868,403.80	12,973,417.46	24,503,116.87	17,052,986.35
互联网收入	3,329,245.24	4,492,012.53	17,935,278.91	5,520,950.12
应用系统平台收入			7,548,917.51	7,471,402.45
合计	19,197,649.04	17,465,429.99	49,987,313.29	30,045,338.92

注：2018 年 3 月公司产品升级，业务重点以大数据、云计算为主，产品升级期间国内大环境也给公司业务带来很大的压力，升级并没有给公司带来较大的业务；2017 年 APP 产品定价及毛利都比较高，2018 年此产品市场出现较大的波动，外部市场对 APP 的需求大幅度下降，取而代之的是一些小程序，定价很低且人工成本上涨，导致互联网业务出现亏损。

### 4、主营业务（分地区，客户所在地）

地区名称	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
境内	19,197,649.04	17,465,429.99	49,987,313.29	30,045,338.92
境外				
合计	19,197,649.04	17,465,429.99	49,987,313.29	30,045,338.92

### 5、公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本期营业收入	占主营业务收入的比 例(%)
北京科东电力控制系统有限责任公司	6,733,726.38	35.08
中国电力科学研究院	4,991,215.02	26.00
北京国电通网络技术有限公司	2,168,867.92	11.30
双鸭山市公安局	1,160,377.36	6.04
上海树根互联技术有限公司	665,501.18	3.47
合计	15,719,687.86	81.89

## 十四、补充资料

### （一）本年度非经常性损益列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	3,730.76	-99,668.14
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000.00	24,336.82
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	-22,879.82	8,770.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	980,850.94	-66,560.92
所得税影响额		-9,984.14
少数股东权益影响额（税后）		
合计	980,850.94	-56,576.78

## (二) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	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	-74.11	-0.83	-0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-80.11	-0.90	-0.90

神州锐达（北京）科技股份有限公司

法定代表人：王杰

主管会计工作负责人：孙平军

会计机构负责人：孙平军

2019年4月29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：

总经理办公室