

证券代码：839828

证券简称：美福科技

主办券商：中泰证券



美福科技

NEEQ : 839828

北京美福科技股份有限公司
 (Beijing Meifu Technology Co.,LTD.)



年度报告

2018

公司年度大事记



公司于 2018 年 4 月 7 日取得中华人民共和国国家行政管理总局颁发的《艺术视界》商标注册证，编号为第 22187697 号。

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	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、股份公司、美福科技	指	北京美福科技股份有限公司
公司章程	指	北京美福科技股份有限公司章程
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期内、报告期、本年度	指	2018 年度
上期、上年度	指	2017 年度
股东大会	指	北京美福科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京美福科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京美福科技股份有限公司监事会
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

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。

公司负责人张继辉、主管会计工作负责人陈雷及会计机构负责人（会计主管人员）张忠良保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

豁免披露事项及理由

由于公司与第一大客户签订了保密协议，不对外公开其名称，披露其名称会引起竞争对手的恶性竞争，对公司经营格局会产生负面影响，经向全国中小企业股份转让系统申请并获批准，在本期报告中以“客户 1”形式披露。

【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
主要客户较为集中风险	报告期内，前五大客户销售占当期销售收入的比例为 75.98%，客户较为集中，收入对单个客户依赖度较高，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。
公司总体规模较小，抗风险能力较弱	报告期内，公司营业收入为 8,492.65 万元，净利润为 1,190.21 万元，公司总体规模较小，抵御市场风险的能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。
业务地域集中风险	报告期内，公司的营业收入全部来自北京地区。公司计划在充分挖掘和维护北京市场的同时，逐步将业务拓展至全国其他地区。如果今后北京地区系统集成的市场容量、竞争格局、客户

	状况发生较大变化，且公司在其他地区拓展市场的计划不成功，可能会对公司经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京美福科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Meifu Technology Co.,LTD.
证券简称	美福科技
证券代码	839828
法定代表人	张继辉
办公地址	北京市海淀区长春桥路 5 号新起点嘉园 10 号楼 1709 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈雷
职务	董事、董事会秘书兼财务总监
电话	010-51260616
传真	010-51260616-808
电子邮箱	13911503692@139.com
公司网址	http://www.bjmf.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区长春桥路 5 号新起点嘉园 10 号楼 1709 室；100089
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 9 月 22 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	为政府机构及学校提供系统集成服务，同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	20,000,000

优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张继辉、陈雷
实际控制人及其一致行动人	张继辉、陈雷

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	9111010870014710XA	否
注册地址	北京市海淀区长春桥路 5 号新起点嘉园 10 号楼 1709 室	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	许来正、周末
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	84,926,543.48	86,330,355.24	-1.63%
毛利率%	29.12%	20.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,902,124.83	3,295,635.31	261.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,208,519.79	3,224,487.56	154.57%
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）	35.40%	12.66%	-
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）	24.41%	12.39%	-
基本每股收益	0.60	0.16	275.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	55,476,597.45	50,737,439.19	9.34%
负债总计	15,903,477.64	23,066,444.21	-31.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,573,119.81	27,670,994.98	43.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.38	43.48%
资产负债率%（母公司）	28.67%	45.46%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	345.93%	215.87%	-
利息保障倍数	-	14.72	-

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	-9,937,821.94	11,868,749.50	-183.73%
应收账款周转率	21.29	14.39	-
存货周转率	9.32	16.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.34%	-5.07%	-
营业收入增长率%	-1.63%	-11.36%	-
净利润增长率%	261.15%	118.30%	-

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-160.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	965,222.89
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,567,500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	792,854.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,000.00
非经常性损益合计	4,345,417.69
所得税影响数	651,812.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,693,605.04

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		3,190,525.98		5,228,449.23
应收账款	3,190,525.98		5,228,449.23	
应付票据及应付账款		5,334,056.93		8,999,493.07
应付账款	5,334,056.93		8,999,493.07	
研发费用		3,723,438.24		3,646,370.38
管理费用	8,611,198.26	4,887,760.02	8,333,575.01	4,687,204.63
利息费用		255,517.70		847,309.79
利息收入		195,167.84		142,961.31

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为政府部门及教育行业的系统集成服务提供商，拥有丰富的项目经验、及专业的技术团队，为政府部门及学校在提供系统集成服务的同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。公司通过直接销售的模式开拓业务，获取利润的方式主要包括提供服务及销售产品等。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司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

报告期内，公司在董事会制定的方针、战略指导下，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，稳步实施市场拓展工作，设立美福电商平台，入围了“北京市政府采购办公设备电商平台”与“中央政府采购网-电子化政府采购平台”；另一方面公司顺应市场需求，拓展教育软件研发，增强了市场竞争力，增加了公司净利润；公司注重软件产品创新发展，2018年度新取得软件著作权1项。

(一) 财务状况

报告期末，公司资产总额 55,476,597.45 元，较期初增加 4,739,158.26 元，增加 9.34%，资产增加的主要原因是利润增加所致；公司负债 15,903,477.64 元，较期初减少 7,162,966.57 元，减少 31.05%，负债降低的主要原因为预收账款减少 7,384,934.51 元所致；公司净资产 39,573,119.81 元，较期初增加 11,902,124.83 元，增长 43.01%，主要系公司本期实现了 11,902,124.83 元净利润致使净资产增加。

（二）公司经营成果

报告期，公司实现营业收入 84,926,543.48 元，较上期减少 1,403,811.76 元，减少 1.63%，主要原因是本期大力拓展美术软件项目业务，致使软件销售收入较上期增加 39,499,402.32 元，原商品销售和系统集成收入合计减少 40,828,155.40 元，从而使得营业收入本期较上期减少 1,403,811.76 元。营业成本为 60,192,991.31 元，较上期减少 8,725,429.65 元，减少 12.66%，主要原因为本期硬件采购量减少所致；公司本期毛利率为 29.12%，上期毛利率为 20.17%，本期较上期增加 8.95 个百分点，主要原因是本期软件销售毛利率为 36.70%，并且软件销售收入占比为 59.24%，从而使得毛利率增加。

报告期，公司实现净利润 11,902,124.83 元，较上期净利润增加 8,606,489.52 元，主要原因是 1、本期大力拓展毛利率较高软件项目，致使软件销售收入较上期增加 39,499,402.32 元，从而使得净利润增加。2、资产减值损失本期发生-2,554,453.12 元，较上期 1,864,517.61 元，减少 4,418,970.73 元，主要系公司 2014 年与北京市西城区教育技术装备中心发生销售业务，产生应收账款 2,567,500.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日款项账龄已达三年以上经多次催缴仍未收回，2017 年将此款项全额计提了坏账准备，报告期公司加大催款力度和政府清退欠款的政策作用下，该笔款项于 2018 年 6 月 26 日收回，计提的坏账准备 2,567,500.00 元全额转回，当期利润增加，上述原因致使本期实现的净利润较上期增加。

（三）公司现金流量

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为-9,937,821.94元，较上期减少21,806,571.44元，主要原因为：1、本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少20,778,193.81元，系上期公司预先收到项目款 20,087,924.87元，而本期预先收到项目款9,962,733.77元，本期较上期大幅减少所致；2、本期收到的税费返还较上期增加573,822.89元，系本期软件产品销售收入增加，软件产品“即征即退”的退税款增加所致；3、收到其他与经营活动有关的现金较上期减少1,235,492.41元，系本期收回到期的保证金减少所致；上述原因致使本期经营活动产生的现金净流量减少。

报告期，投资活动所产生的现金流量净额为781,934.80 元，较上期增加了1,217,405.29元，主要原因是1、本期取得投资收益收到的现金792,854.80元，较上期增加697,578.14元。2、本期购买固定资产 10,920.00元，较上期减少533,027.15元。

报告期，筹资活动所产生的现金净流量为0.00元，上期净流出为14,112,207.70元，变动主要原因为本期未发生筹资活动所致。

（二） 行业情况

2018 年 4 月教育部发布《教育信息化 2.0 行动计划》，到 2022 年基本实现“三全两高一大”的发展目标。各省、市、区/县教育主管部门、学校按照教育信息化发展规划（计划）要求分阶段积极开展建设工作，目前建设重点正从“基础硬件环境+教育云平台”向“教育云平台+智慧课堂+智慧校园”的方向发展。同时，国家财政对教育信息化的大力投资，为教育信息化提供了广阔的市场空间。2011 年 6 月，《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》（征求意见稿）曾提出各级政府在教育经费中按不低于 8%的比例列支教育信息化经费。2018 年教育信息化经费已经超过 3000 亿，预计 2020 年教育信息化经

费达到 3500 亿。当前教育信息化市场仍处于成长期，远没有达到饱和状态，软硬件产品升级换代以及对优质服务需求将使得我国教育信息化市场规模进一步扩大。

现阶段基础教育信息化发展的需求侧问题主要包括：教育信息化产品服务的需求不均衡；对教育信息化解决方案研究探索不足；教育信息化需求缺乏精准的反馈渠道；持续长效的教育信息化转向建设经费相对短缺。而对于供给侧，越往高层越能够形成闭环。所以教育信息化这个行业进步空间很大，政府对于它的投资也会是只增不减。美福科技始终致力于为用户提供专业的教育信息化一体化解决方案，打造教育生态闭环，立足教育一线，解决教育难题，在不断积累行业经验的同时，美福科技在教育信息化行业的优势地位也日益突显。

当前，中国教育信息化产业正处于“黄金时代”，无论从整体行业规模还是市场活跃度来看，皆处于扩张阶段，各类利好条件均为教育信息化企业提供了发展的沃土。美福科技将在切实提升教育信息化发展水平的基础上，走出差异化的路径，打造未来增长引擎。

来源：教育部关于印发《教育信息化 2.0 行动计划》的通知，教技〔2018〕6 号，<http://www.moe.gov.cn>；教育部关于印发《教育信息化十年发展规划(2011-2020 年)》的通知，教技〔2012〕5 号，<http://old.moe.gov.cn>。

(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	29,107,417.69	52.47%	39,463,579.33	77.78%	-26.24%
应收票据与应收账款	1,901,417.90	3.43%	3,190,525.98	6.29%	-40.40%
预付款项	16,510,645.18	29.76%	140,799.73	0.28%	11,626.33%
其他应收款	501,040.90	0.90%	507,701.48	1.00%	-1.31%
存货	6,971,952.34	12.57%	5,951,195.41	11.73%	17.15%
其他流动资产	23,000.00	0.04%	539,242.61	1.06%	-95.73%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	356,543.83	0.64%	444,852.15	0.88%	-19.85%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	79,615.23	0.14%	91,410.15	0.18%	-12.90%
递延所得税资产	24,964.38	0.04%	408,132.35	0.80%	-93.88%
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	3,398,820.22	6.13%	5,334,056.93	10.51%	-36.28%

预收款项	8,659,213.84	15.61%	16,044,148.35	31.62%	-46.03%
应付职工薪酬	2,043,136.92	3.68%	1,127,708.17	2.22%	81.18%
应交税费	1,770,699.89	3.19%	535,795.16	1.06%	230.48%
其他应付款	31,606.77	0.06%	24,735.60	0.05%	27.78%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	55,476,597.45	-	50,737,439.19	-	9.34%

资产负债项目重大变动原因:

1、应收票据与应收账款本期余额 1,901,417.90 元，较上期减少 1,289,108.08 元，减少 40.40%，主要原因为公司加大催收力度，并且政府单位财政资金付款及时所致。

2、预付账款本期余额 16,510,645.18 元，较上期增加 16,369,845.45 元，增加 11,626.33%，主要原因为：公司预付《校园文化景观工程项目》款项所致。

3、其他流动资产本期余额 23,000.00 元，较上期减少 516,242.61 元，减少 95.73%，主要原因为上期期末增值税进项税留抵 383,832.86 元，本期期末无增值税进项税留抵。

4、递延所得税资产本期余额 24,964.38 元，较期初减少 383,167.97 元，减少 93.88%，主要原因为本期收回长期欠款，坏账准备减少所致。

5、应付票据及应付账款本期余额 3,398,820.22 元，较期初减少 1,935,236.71 元，减少 36.28%，主要原因是本期公司加快付款审批速度，支付货款及时，应付账款减少所致。

6、预收款项本期余额 8,659,213.84 元，较期初减少 7,384,934.51 元，减少 46.03%，主要系本期对销售项目整体把控增强，项目完成及时所致。

7、应付职工薪酬本期余额 2,043,136.92 元，较上期增加 915,428.75 元，增加 81.18%，主要原因本期公司计提职工教育经费增加所致。

8、应交税费本期余额 1,770,699.89 元，较上期增加 1,234,904.73 元，增加 230.48%，主要原因为公司 12 月计提的增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税尚未申报缴纳，致使本期应交税费余额增加。

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	84,926,543.48	-	86,330,355.24	-	-1.63%
营业成本	60,192,991.31	70.88%	68,918,420.96	79.83%	-12.66%

毛利率%	29.12%	-	20.17%	-	-
管理费用	6,154,473.20	7.25%	4,887,760.02	5.66%	25.92%
研发费用	5,037,180.38	5.93%	3,723,438.24	4.31%	35.28%
销售费用	4,213,283.68	4.96%	2,507,282.50	2.90%	68.04%
财务费用	-126,829.13	-0.15%	82,770.54	0.10%	-253.23%
资产减值损失	-2,554,453.12	-3.01%	1,864,517.61	2.16%	-237.00%
其他收益	965,222.89	1.14%	-	-	-
投资收益	792,854.80	0.93%	95,276.66	0.11%	732.16%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-160.00	-	-30,063.95	-0.03%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	13,505,127.83	15.90%	3,487,844.59	4.04%	287.21%
营业外收入	20,000.00	0.02%	18,490.52	0.02%	8.16%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	11,902,124.83	14.01%	3,295,635.31	3.82%	261.15%

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期，公司实现营业收入 84,926,543.48 元，较上期减少 1,403,811.76 元，减少 1.63%，主要原因为：(1)、本期商品销售收入较上期减少 12,617,946.64 元；(2)、本期系统集成收入较上期减少 28,210,208.76 元；(3)、本期增加毛利率相对较高的软件销售收入 39,499,402.32 元。

2、营业成本

报告期，公司营业成本发生额 60,192,991.31 元，较上期减少 8,725,429.65 元，减少 12.66%，主要原因为：(1) 本期商品销售成本较上期减少 11,426,912.39 元；(2) 本期系统集成销售成本较上期减少 23,008,371.83 元；(3) 本期软件销售成本较上期增加 25,754,844.18 元；通过上述数据的对比，主要原因是商品销售业务量减少致使本年营业成本较上年减少。

3、毛利率

报告期，总体毛利率 29.12%，较上年增长 8.95 个百分点，主要原因为公司本年度销售软件收入 50,309,212.65 元，成本为 31,848,212.70 元，毛利率为 36.70%，软件销售收入占总收入的比例为 59.24%，软件销售的毛利率高，使公司整体毛利率提高。

4、研发费用

报告期内，研发费用本期发生额 5,037,180.38 元，较上期增加 1,313,742.14 元，增加 35.28%，系本期加大研发投入所致。

5、销售费用

销售费用本期发生额 4,213,283.68 元，上期发生额为 2,507,282.50 元，本期较上期增长 68.04%，其中变动较大的项目为：

(1) 工资薪金本期发生额 1,709,809.90 元，较上期增加 493,781.36 元，增加 40.61%，系本期工资增加所致；

(2) 广告宣传费本期发生额 541,664.00 元，较上期增加 481,664.00 元，增加 802.77%，系本期加大推广宣传软件产品力度所致；

(3) 职工社保本期发生额 502,692.12 元，较上期增加 326,168.15 元，增加 184.77%，系本期社保基数增加所致；

(4) 中标费本期发生额 512,508.04 元，较上期增加 180,675.06 元，增加 54.45%，系本期采用招投标销售方式增加，协议采购销售方式减少所致；

(5) 业务招待费本期发生额 490,229.57 元，较上期增加 191,234.52 元，增加 63.96%，主要原因为本期推广软件产品，业务招待费增加所致。

6、资产减值损失

资产减值损失本期发生额-2,554,453.12 元，较上期减少 4,418,970.73 元，减少 237.00%，系公司 2014 年与北京市西城区教育技术装备中心发生销售业务，产生应收账款 2,567,500.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日款项账龄已达三年以上经多次催缴仍未收回，2017 年将此款项全额计提了坏账准备，报告期公司加大催款力度和政府清退欠款的政策作用下，该笔款项于 2018 年 6 月 26 日收回，计提的坏账准备 2,567,500.00 元全额转回。

7、投资收益

本期投资收益 792,854.80 元，较上期增加 697,578.14 元，增长 732.16%，系公司购买理财产品收益增加所致。

(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	84,926,543.48	86,255,296.56	-1.54%
其他业务收入	-	75,058.68	-100.00%
主营业务成本	60,192,991.31	68,918,420.96	-12.66%
其他业务成本	-	-	-

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%
商品销售	18,775,296.94	22.11%	31,393,243.58	36.36%
系统集成	15,842,033.89	18.65%	44,052,242.65	51.03%

软件销售	50,309,212.65	59.24%	10,809,810.33	12.52%
------	---------------	--------	---------------	--------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期商品销售收入较上年减少 12,617,946.64 元，软件销售收入增加 39,499,402.32 元，主要原因为公司积极拓展利润较高的软件产品项目，和上期相比，商品销售收入减少 40.19%，系统集成收入减少 64.04%，软件销售收入增加了 365.40%。

(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	客户 1	56,041,894.80	65.99%	否
2	北京市公安局朝阳公安分局	3,340,548.42	3.93%	否
3	北京七星飞行电子有限公司	1,821,582.67	2.14%	否
4	北京嘉尚智得科技有限公司	1,697,436.20	2.00%	否
5	北京市东城区安外三条小学	1,631,267.89	1.92%	否
合计		64,532,729.98	75.98%	-

(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	联想（北京）电子科技有限公司	7,969,309.90	9.01%	否
2	中邮世纪（北京）通信技术有限公司	6,317,640.00	7.15%	否
3	北京佰福汇通讯设备有限公司	5,518,500.00	6.24%	否
4	北京百维博锐贸易有限公司	5,248,350.00	5.94%	否
5	北京海诺世纪科技有限公司	2,789,282.84	3.16%	否
合计		27,843,082.74	31.50%	-

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	-9,937,821.94	11,868,749.50	-183.73%
投资活动产生的现金流量净额	781,934.80	-435,470.49	-279.56%

筹资活动产生的现金流量净额	-	-14,112,207.70	-
---------------	---	----------------	---

现金流量分析:

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为-9,937,821.94元，较上期减少21,806,571.44元，主要原因：1、本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少20,778,193.81元，系上期公司预先收到项目款20,087,924.87元，而本期预先收到项目款9,962,733.77元，本期较上期大幅减少所致；2、本期收到的税费返还较上期增加573,822.89元，系本期软件产品销售收入增加，软件产品“即征即退”的退税款增加所致；3、收到其他与经营活动有关的现金较上期减少1,235,492.41元，系本期收回到期的保证金减少所致；以上原因致使本期经营活动产生的现金净流量减少。

报告期公司实现净利润11,902,124.83元，公司经营活动产生的现金净流量与净利润差异较大，主要原因是：（1）资产减值损失计提、长期资产的折旧和摊销等非付现成本影响金额为-2,445,133.81元；（2）存货、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为-18,985,286.13元。

报告期，投资活动所产生的现金流量净额为781,934.80元，较上期增加了1,217,405.29元，主要原因是：1、本期取得投资收益收到的现金792,854.80元，较上期增加697,578.14元；2、本期购买固定资产10,920.00元，较上期减少533,027.15元。

报告期，筹资活动所产生的现金净流量为 0.00 元，上期净流出为 14,112,207.70 元，变动主要原因为本期未发生筹资活动所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司购买银行短期人民币理财产品 81,000,000.00 元，赎回 81,000,000.00 元，投资收益 792,854.80 元。2018 年 1 月 12 日，公司召开第一届董事会第九次会议审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，并且该议案经 2018 年第一次临时股东大会审议通过，根据该议案，公司可在 3,000 万元额度范围内进行理财投资，在上述额度内，资金可以滚动使用。

(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

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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>政策修订, 无需审批</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,901,417.90 元，上期金额 3,190,525.98 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 3,398,820.22 元，上期金额 5,334,056.93 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>政策修订, 无需审批</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 5,037,180.38 元，上期金额 3,723,438.24 元，重分类至“研发费用”；</p> <p>调增“利息收入”本期金额 142,470.15 元，上期金额 195,167.84 元。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>政策修订, 无需审批</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。</p>

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以健康、以人为本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和

优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、盈利能力方面

报告期内，总体毛利率 29.12%，较上年增长 8.95 个百分点；本期归属于挂牌公司股东的净利润 11,902,124.83 元，较上年增加 8,606,489.52 元。

2、偿债能力方面

报告期内，流动比率为 345.93%，说明公司的短期偿债能力较强；公司资产负债率为 28.67%，公司的长期偿债能力较强。因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面

报告期末，货币资金期末余额 29,107,417.69 元，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

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) 主要客户较为集中的风险

报告期内，客户较为集中，收入对单个客户依赖度较高，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。

应对措施：公司近两年来积极开拓新客户，公司将在深化与现有客户合作的基础上，进一步开拓新客户。

(二) 公司总体规模较小，抗风险能力较弱

报告期内，公司业务规模大，净利润小幅增长，但公司总体规模较小，抵御市场风险的能力较弱。

如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将继续大力投入产品研发，加大产品销售，控制成本，增加收入和利润，以此增强公司抵御市场波动风险的能力。

（三）业务地域集中风险

报告期内，公司的营业收入全部来自北京地区。公司计划在充分挖掘和维护北京市场的同时，逐步将业务拓展至全国其他地区。如果今后北京地区系统集成的市场容量、竞争格局、客户状况发生较大变化，且公司在其他地区拓展市场的计划不成功，可能会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将大力投入人力资源在全国范围内开拓公司业务，使公司业务规模扩大增加公司的市场竞争力。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	342,000.00	342,000.00

报告期内预计日常性关联交易金额 342,000.00 元，为公司租用股东张继辉、陈雷的个人房产作为办公地址所支付的房租费用。

(三) 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

2018 年 1 月 12 日，公司召开第一届董事会第九次会议审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，并且该议案经 2018 年第一次临时股东大会审议通过，根据该议案，公司可在 3,000 万元额度范围内进行理财投资，在上述额度内，资金可以滚动使用。报告期内，公司累计购买银行短期人民币理财产品 81,000,000.00 元，赎回 81,000,000.00 元，投资收益 792,854.8 元。

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	4,779,583	23.90%	1,746,667	6,526,250	32.63%
	其中：控股股东、实际控制人	4,480,504	22.40%	-	4,480,504	22.40%
	董事、监事、高管	4,491,250	22.46%	-	4,491,250	22.46%
	核心员工	0.00	0.00%	-	0.00	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,220,417	76.10%	-1,746,667	13,473,750	67.37%
	其中：控股股东、实际控制人	13,441,512	67.21%	-	13,441,512	67.21%
	董事、监事、高管	13,473,750	67.37%	-	13,473,750	67.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		15				

(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	陈雷	15,850,000	0	15,850,000	79.25%	11,887,500	3,962,500
2	张继辉	2,072,016	0	2,072,016	10.36%	1,554,012	518,004
3	杭州鼎福投资管理合 伙企业（有限合伙）	865,000	0	865,000	4.33%	0	865,000
4	李伟	250,000	0	250,000	1.25%	0	250,000
5	李艳芹	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000
合计		19,237,016	0	19,237,016	96.19%	13,441,512	5,795,504

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人张继辉与陈雷为夫妻关系；公司控股股东、实际控制人之一张继辉为股东杭州鼎福投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外，公司普通股前五名或持股 10%

及以上股东间不存在关联关系。

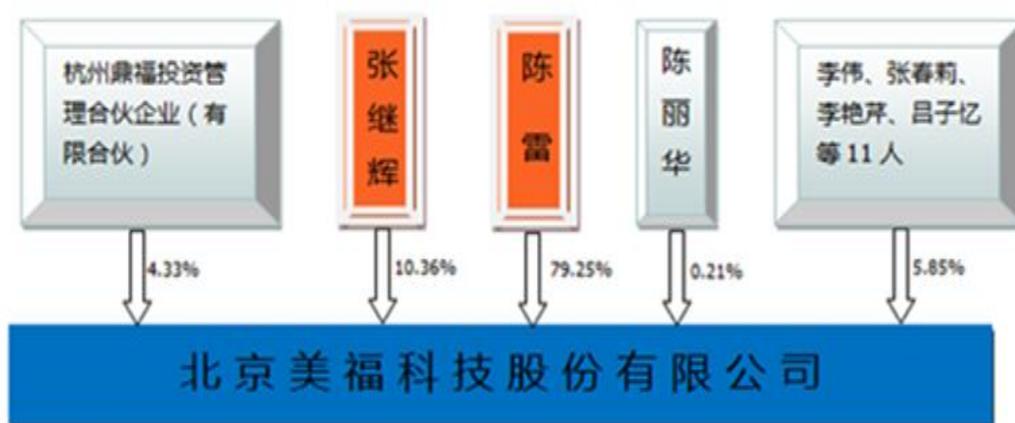
二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



公司控股股东、实际控制人为陈雷及张继辉，陈雷直接持有公司 79.25% 的股权，为公司第一大股东，张继辉直接持有公司 10.36% 股权，并担任公司董事长兼总经理职务，且张继辉与陈雷系夫妻关系，二人可以通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人员的选任，可以全面控制公司的经营管理活动。根据《公司法》第二百一十六条的规定，公司控股股东、实际控制人为张继辉及陈雷。

陈雷女士，出生于 1971 年 4 月，中国国籍，无境外居留权。大专学历。1991 年 6 月毕业于北京体育大学体育艺术专业，获得大专学历。1991 年 6 月至 1996 年 7 月，就职于太谷网络科技有限公司，任总经理助理；1996 年 7 月至 1998 年 9 月，就职于北京惠利华科贸有限公司，任副总经理；1998 年 9 月至 2016 年 5 月，就职于公司，任副总经理；2016 年 6 月至今，任公司董事、财务总监兼董事会秘书。

张继辉先生，出生于 1968 年 9 月，中国国籍，拥有美国居留权。大专学历。1990 年 6 月毕业于北京业余无线电工程学院无线电技术专业，获得大专学历。1990 年 6 月至 1992 年 3 月，就职于北京翔云电器公司，任业务员；1992 年 3 月至 1996 年 8 月，就职于北京宏运电子经营公司，任经理；1996 年 8 月至 1998 年 9 月，就职于北京惠利华科贸有限公司，任经理；1998 年 9 月至 2016 年 5 月，就职于公司，任总经理；2016 年 6 月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

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

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
张继辉	董事长兼总经理	男	1968年7月	大专	2016.6.20-2019.6.19	是
陈雷	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1971年4月	大专	2016.6.20-2019.6.19	是
陈丽华	董事	女	1946年1月	本科	2016.6.20-2019.6.19	是
戴红立	董事	女	1978年8月	大专	2016.6.20-2019.6.19	是
刘红佳	董事	女	1987年8月	本科	2016.6.20-2019.6.19	是
罗志国	监事会主席	男	1988年10月	本科	2016.6.20-2019.6.19	是
陈雷	监事	女	1979年8月	本科	2016.6.20-2019.6.19	是
张喆	职工代表监事	男	1983年10月	大专	2018.10.26-2019.6.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人为陈雷及张继辉。张继辉与陈雷为夫妻关系，陈雷与公司董事陈丽华为母女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈雷	董事、财务总监兼董事会秘书	15,850,000	0	15,850,000	79.25%	0
张继辉	董事长兼总经理	2,072,016	0	2,072,016	10.36%	0
陈丽华	董事	42,984	0	42,984	0.21%	0
戴红立	董事	0	0	0	0.00%	0

刘红佳	董事	0	0	0	0.00%	0
罗志国	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈雷	监事	0	0	0	0.00%	0
张喆	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	17,965,000	0	17,965,000	89.82%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张喆	售前工程师	新任	职工代表监事	职工代表大会选举
倪涛	职工代表监事	离任	无	个人原因

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

张喆，男，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2004年7月至2010年4月任北京立讯时代数码科技有限公司技术工程师/项目经理，2010年5月至今任北京美福科技股份有限公司售前工程师。

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	6	6
销售人员	11	9
技术人员	22	25
财务人员	5	5
生产人员	19	20

员工总计	63	65
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	39	39
专科	23	25
专科以下	1	1
员工总计	63	65

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人才引进

报告期末，公司员工 65 人，较报告期初增加 2 人，主要增长为技术人员。公司 2018 年度继续重视技术创新研发和产品营销业务，需要招聘更多技术人员支持公司业务发展，保障公司业务质量。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险及住房公积金政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅。同时，为了更好地引进相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、公司不存在承担离退休职工费用情况。

(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	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	0

核心人员的变动情况

公司 2018 年职工代表大会第一次会议，核心人员张喆先生通过选举，成为公司监事。

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

公司依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了内容完备的公司章程、三会议事规则及其他管理制度，董事会设立董事会秘书，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。上述管理架构从组织上奠定了完善公司治理的基础；股份公司在沿袭有限公司规章制度的基础上，制定和完善了公司的内控制度，主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《北京美福科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》等。上述制度均遵循了《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等法律法规的规定，股东大会，董事会，监事会均按照有关法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事，监事及高级管理人员均忠实履行义务，今后公司将继续密切关注行业发展及监管机构出台新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规的要求，建立规范了公司内部管理的各项制度，以保护股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》的要求进行信息披露，依法保障股东对公司重大事项享有知情权。其次公司建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》，在制度层面保障公司

所有股东能充分行使表决权、质询权等合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大的经营决策，财务决策等重大决策均按《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过 2017 年年度报告、2018 年半年度报告、对外投资。
监事会	2	审议通过了 2017 年年度报告、2018 年半年度报告。
股东大会	2	审议通过了 2017 年年度报告、对外投资。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化运作。报告期内，公司审议通过了《北京美福科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，在充分保障投资者知情权和合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求。保证信息披露真实、准确、完整、及时。公司的临时公告等应披露信息已在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露，以提供投资者查阅，确保投资者及时了解公司的动向。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司主营业务是为政府机构及学校提供系统集成服务，同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。公司拥有独立完整的业务体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在实质性同业竞争，不存在影响公司独立性的重大关联方交易。

2、资产独立性：股份公司由美福科技有限整体变更设立，股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的设施，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司资产独立完整。

3、人员独立性：公司与员工签订劳动合同，形成了独立的员工队伍，公司员工在公司领薪。公司建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。

4、财务独立性：公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

5、机构独立性：按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了相应的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度。配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能够满足公司目前的发展要求。同时公司在不断检查和完善制度，保证公司正常平稳的运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

2017年3月16日公司第一届董事会第四次会议审议通过了《北京美福科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

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	信会师报字【2019】第 ZB50075 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 04 月 12 日
注册会计师姓名	许来正、周末
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">信会师报字[2019]第 ZB50075 号</p> <p>北京美福科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京美福科技股份有限公司（以下简称“美福科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了美福科技 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美福科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>美福科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美福科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估美福科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美福科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美福科技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美福科技不能持续经营。

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：许来正

中国注册会计师：周末

中国·上海

2019 年 4 月 12 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十一节、五、（一）	29,107,417.69	39,463,579.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第十一节、五、（二）	1,901,417.90	3,190,525.98
预付款项	第十一节、五、（三）	16,510,645.18	140,799.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、五、（四）	501,040.90	507,701.48
买入返售金融资产			
存货	第十一节、五、（五）	6,971,952.34	5,951,195.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节、五、（六）	23,000.00	539,242.61
流动资产合计		55,015,474.01	49,793,044.54

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	第十一节、五、（七）	356,543.83	444,852.15
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十一节、五、（八）	79,615.23	91,410.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第十一节、五、（九）	24,964.38	408,132.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		461,123.44	944,394.65
资产总计		55,476,597.45	50,737,439.19
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第十一节、五、（十）	3,398,820.22	5,334,056.93
预收款项	第十一节、五、（十一）	8,659,213.84	16,044,148.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节、五、（十二）	2,043,136.92	1,127,708.17
应交税费	第十一节、五、（十三）	1,770,699.89	535,795.16
其他应付款	第十一节、五、（十四）	31,606.77	24,735.60

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,903,477.64	23,066,444.21
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,903,477.64	23,066,444.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节、五、（十五）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、五、（十六）	876,537.03	876,537.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节、五、（十七）	1,670,746.78	480,534.30
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、五、（十八）	17,025,836.00	6,313,923.65
归属于母公司所有者权益合计		39,573,119.81	27,670,994.98

少数股东权益			
所有者权益合计		39,573,119.81	27,670,994.98
负债和所有者权益总计		55,476,597.45	50,737,439.19

法定代表人：张继辉

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：张忠良

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		84,926,543.48	86,330,355.24
其中：营业收入	第十一节、五、(十九)	84,926,543.48	86,330,355.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,179,333.34	82,907,723.36
其中：营业成本	第十一节、五、(十九)	60,192,991.31	68,918,420.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第十一节、五、(二十)	262,687.02	923,533.49
销售费用	第十一节、五、(二十一)	4,213,283.68	2,507,282.50
管理费用	第十一节、五、(二十二)	6,154,473.20	4,887,760.02
研发费用	第十一节、五、(二十三)	5,037,180.38	3,723,438.24
财务费用	第十一节、五、(二十四)	-126,829.13	82,770.54
其中：利息费用			255,517.70
利息收入		142,470.15	195,167.84
资产减值损失	第十一节、五、(二十五)	-2,554,453.12	1,864,517.61
加：其他收益	第十一节、五、(二十六)	965,222.89	
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节、五、(二十七)	792,854.80	95,276.66
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）	第十一节、五、（二十八）	-160.00	-30,063.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,505,127.83	3,487,844.59
加：营业外收入	第十一节、五、（二十九）	20,000.00	18,490.52
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,525,127.83	3,506,335.11
减：所得税费用	第十一节、五、（三十）	1,623,003.00	210,699.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,902,124.83	3,295,635.31
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）		11,902,124.83	3,295,635.31
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		11,902,124.83	3,295,635.31
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,902,124.83	3,295,635.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,902,124.83	3,295,635.31
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	第十一节、十四、(二)	0.60	0.16
(二) 稀释每股收益	第十一节、十四、(二)	0.60	0.16

法定代表人：张继辉

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：张忠良

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,213,416.81	115,991,610.62
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		573,822.89	
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、(三十一)	2,081,196.64	3,316,689.05
经营活动现金流入小计		97,868,436.34	119,308,299.67
购买商品、接受劳务支付的现金		88,403,119.45	83,927,894.72
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		10,585,904.61	10,670,848.64
支付的各项税费		2,119,106.43	8,712,743.68
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、(三十一)	6,698,127.79	4,128,063.13

经营活动现金流出小计		107,806,258.28	107,439,550.17
经营活动产生的现金流量净额		-9,937,821.94	11,868,749.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,000,000.00	24,027,419.00
取得投资收益收到的现金		792,854.80	95,276.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,200.00
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			
投资活动现金流入小计		81,792,854.80	24,135,895.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,920.00	543,947.15
投资支付的现金		81,000,000.00	24,027,419.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,010,920.00	24,571,366.15
投资活动产生的现金流量净额		781,934.80	-435,470.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			9,120,574.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			9,120,574.50
偿还债务支付的现金			22,955,198.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			277,583.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			23,232,782.20

筹资活动产生的现金流量净额		-	-14,112,207.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,155,887.14	-2,678,928.69
加：期初现金及现金等价物余额		38,065,321.83	40,744,250.52
六、期末现金及现金等价物余额		28,909,434.69	38,065,321.83

法定代表人：张继辉

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：张忠良

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				876,537.03				480,534.30		6,313,923.65		27,670,994.98
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	20,000,000.00				876,537.03				480,534.30		6,313,923.65		27,670,994.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,190,212.48		10,711,912.35		11,902,124.83
（一）综合收益总额											11,902,124.83		11,902,124.83
（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													

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	20,000,000.00				876,537.03				150,970.77		3,347,851.87		24,375,359.67
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	20,000,000.00				876,537.03				150,970.77		3,347,851.87		24,375,359.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									329,563.53		2,966,071.78		3,295,635.31
（一）综合收益总额											3,295,635.31		3,295,635.31
（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								329,563.53		-329,563.53			
1. 提取盈余公积								329,563.53		-329,563.53			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	20,000,000.00				876,537.03			480,534.30		6,313,923.65		27,670,994.98	

法定代表人：张继辉

主管会计工作负责人：陈雷

会计机构负责人：张忠良

北京美福科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京美福科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)系于1998年9月22日成立, 公司的统一社会信用代码为9111010870014710XA。2016年10月取得挂牌函, 在全国中小企业股份转让系统挂牌, 所属行业为信息系统集成服务业。

截止2018年12月31日止, 本公司股本总数2,000万股, 注册资本为2,000.00万元, 注册地: 北京市海淀区长春桥路5号新起点嘉园10号楼1709室。本公司主要经营活动: 为政府机关及学校提供系统集成服务, 同时向客户销售计算机、扫描打印类及办公设备类等定点协议采购产品。本企业实际控制人是张继辉、陈雷。

本财务报表已经公司全体董事(董事会)于2019年4月12日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率(或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径)作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率(或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同

时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

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或金额标准：金额在 100 万元以上（含 100 万元）的非关联方的客户应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	应收款项账龄
组合 2：个别认定组合	关联方、保证金、押金等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄分析组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见说明 a
组合 2：个别认定组合	个别认定，详见说明 b

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0—6 个月	0	0
7—12 个月	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2 中，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法：

本公司对于关联方之间的应收款项、保证金及押金单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初

始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	6	5	15.83
家具	直线法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
快普软件	10 年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相

同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认

尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日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)已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

- 1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- 1)合同总收入能够可靠地计量；
- 2)与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4)合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- 1)与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 2)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- 1)合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- 2)合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

销售商品需要安装调试的，在商品安装调试完毕且客户完成验收后，确认销售收入。

销售商品无需安装调试的，在商品发出且客户验收后，确认销售收入。

(2) 系统集成收入

系统集成业务按照系统安装调试完毕且取得客户的验收单时，确认收入实现。

(3) 软件销售收入

软件销售业务在调试完毕且取得客户的验收单时，确认收入实现。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资	政策修订，无需审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,901,417.90 元，上期金额 3,190,525.98 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 3,398,820.22 元，上期金额 5,334,056.93 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00

产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	政策修订，无需审批	调减“管理费用”本期金额 5,037,180.38 元，上期金额 3,723,438.24 元，重分类至“研发费用”； 调增“利息收入”本期金额 142,470.15 元，上期金额 195,167.84 元。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	政策修订，无需审批	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

公司于 2017 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，已经取得高新企业证书编号：GR201711003725。证书有效期 3 年。自 2017 年起，公司的所得税费用、递延所得税资产等相关科目均按 15% 的企业所得税税率予以确认。

(三) 其他说明

无。

五、 财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
库存现金	9,351.36	27,310.67
银行存款	28,900,083.33	38,038,011.16
其他货币资金	197,983.00	1,398,257.50
合计	29,107,417.69	39,463,579.33
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
履约保证金	197,983.00	1,398,257.50
合计	197,983.00	1,398,257.50

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 197,983.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的 1 年期保证金存款。

(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	1,901,417.90	3,190,525.98
合计	1,901,417.90	3,190,525.98

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						2,567,500.00	43.43	2,567,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,067,847.10	100.00	166,429.20	8.05	1,901,417.90	3,343,908.30	56.57	153,382.32	4.59	3,190,525.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,067,847.10	100.00	166,429.20	/	1,901,417.90	5,911,408.30	100.00	2,720,882.32	/	3,190,525.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,875,099.90		
其中：6 月以内	1,857,099.07		
7-12 个月	18,000.83	900.04	5.00
1 至 2 年	15,875.00	1,587.50	10.00
2 至 3 年	18,472.20	5,541.66	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	158,400.00	158,400.00	100.00
合计	2,067,847.10	166,429.20	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,554,453.12 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
北京市西城区教育技术装备中心	2,567,500.00	3 年以上，多次催收无果	财政拨款	银行转账
合计	2,567,500.00	-	-	-

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京市公安局朝阳公安分局	1,589,400.00	76.86	
北京市东城区工读学校	213,000.00	10.30	
北京市玉渊潭中学	158,400.00	7.66	158,400.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京东方光影电子科技有限公司	38,162.07	1.85	-
北京市东城区北池子小学	14,662.38	0.71	3,249.96
合计	2,013,624.45	97.38	161,649.96

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	16,510,645.18	100.00	140,799.73	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	16,510,645.18	100.00	140,799.73	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京睿悦建筑装饰工程有限公司	15,300,000.00	92.67
北京视源创新科技有限公司	1,194,800.00	7.24
深圳市蓝莓电子技术有限公司	6,455.18	0.04
戴尔(中国)有限公司	4,344.00	0.03
联想(北京)有限公司	3,016.00	0.01
合计	16,508,615.18	99.99

3、 其他说明

无。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	501,040.90	507,701.48
合计	501,040.90	507,701.48

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	501,040.90	100.00			501,040.90	507,701.48	100.00			507,701.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	501,040.90	100.00			501,040.90	507,701.48	100.00			507,701.48

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金	23,000.00		
保证金	475,867.10		
备用金	2,173.80		
合计	501,040.90		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	23,000.00	23,000.00
保证金	475,867.10	228,258.99
备用金	2,173.80	
所得税退税款		256,442.49
合计	501,040.90	507,701.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
北京市第一幼儿园海 晟实验园	履约保证金	144,000.00	1 年以内	28.74	
北京市通州区教育技 术设备中心	履约保证金	144,000.00	1 年以内	28.74	
北京嘉尚智得科技有 限公司	履约保证金	102,684.00	1 年以内	20.49	
客户 1	履约保证金	41,063.50	1 年以内	8.20	
北京市第二十一中学	履约保证金	29,950.00	1 年以内	5.98	
合计		461,697.50		92.15	

(5) 涉及政府补助的应收款项

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,688,761.94		3,688,761.94	3,708,184.13		3,708,184.13
库存商品	3,283,190.40		3,283,190.40	2,243,011.28		2,243,011.28
合计	6,971,952.34		6,971,952.34	5,951,195.41		5,951,195.41

2、 存货跌价准备

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额		383,832.86
房屋租赁费	23,000.00	25,692.74
持续督导费		129,717.01
合计	23,000.00	539,242.61

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	356,543.83	444,852.15
固定资产清理		
合计	356,543.83	444,852.15

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	家具	电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额		434,711.07	5,700.00	167,967.80	608,378.87
（2）本期增加金额				9,376.07	9,376.07
—购置				9,376.07	9,376.07
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额				3,200.00	3,200.00
—处置或报废				3,200.00	3,200.00
（4）期末余额		434,711.07	5,700.00	174,143.87	614,554.94
2. 累计折旧					
（1）年初余额		45,886.16	5,125.25	112,515.31	163,526.72
（2）本期增加金额		68,829.24	289.75	28,405.40	97,524.39
—计提		68,829.24	289.75	28,405.40	97,524.39
（3）本期减少金额				3,040.00	3,040.00
—处置或报废				3,040.00	3,040.00
（4）期末余额		114,715.40	5,415.00	137,880.71	258,011.11
3. 减值准备					
（1）年初余额					

项目	房屋及建筑物	运输设备	家具	电子设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		319,995.67	285.00	36,263.16	356,543.83
(2) 年初账面价值		388,824.91	574.75	55,452.49	444,852.15

- 3、 暂时闲置的固定资产
无。
- 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况
无。
- 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况
无。
- 6、 未办妥产权证书的固定资产情况
无。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额				117,948.72	117,948.72
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				117,948.72	117,948.72
2. 累计摊销					
(1) 年初余额				26,538.57	26,538.57
(2) 本期增加金额				11,794.92	11,794.92
—计提				11,794.92	11,794.92
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				38,333.49	38,333.49
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值				79,615.23	79,615.23
(2) 年初账面价值				91,410.15	91,410.15

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	166,429.20	24,964.38	2,720,882.32	408,132.35
合计	166,429.20	24,964.38	2,720,882.32	408,132.35

2、 未经抵销的递延所得税负债

无。

3、 未确认递延所得税资产明细

无。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	3,398,820.22	5,334,056.93
合计	3,398,820.22	5,334,056.93

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,529,079.65	3,362,996.04
1—2 年	405,443.34	1,251,827.11

账龄	期末余额	年初余额
2—3 年	355,039.23	651,975.78
3 年以上	109,258.00	67,258.00
合计	3,398,820.22	5,334,056.93

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蓝帕（北京）科技股份有限公司	300,000.00	尚未结算
合计	300,000.00	/

(3) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
北京新海蓝点视讯科技有限公司	采购设备款	513,371.54	1 年以内
北京众易实创科技有限公司	采购设备款	472,144.17	1 年以内
北京齿轮易创科技有限公司	委托开发款	349,235.00	1 年以内
香河县智能金属制品有限公司	采购设备款	502,377.71	1 年以内
蓝帕（北京）科技股份有限公司	采购设备款	300,000.00	2-3 年
合计	/	2,137,128.42	/

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
商贸类预收款	466,162.51	496,713.73
集成类预收款	7,339,462.29	15,547,434.62
软件类预收款	853,589.04	
合计	8,659,213.84	16,044,148.35

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

3、 期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
客户 1	货款	6,421,084.30	1 年以内
北京市东城区教师研修中心	货款	466,140.09	1 年以内
北京市第二十一中学	货款	400,397.44	1 年以内
北京市朝阳区十八里店小学	货款	225,013.80	1 年以内
北京市东城区和平里第四小学	货款	196,534.48	1 年以内
合计	/	7,709,170.11	/

(十二) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,082,088.43	10,686,795.88	9,785,121.48	1,983,762.83
离职后福利-设定提存计划	45,619.74	814,537.48	800,783.13	59,374.09
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,127,708.17	11,501,333.36	10,585,904.61	2,043,136.92

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	959,998.36	8,467,970.91	8,200,757.14	1,227,212.13
(2) 职工福利费		225,263.48	225,263.48	
(3) 社会保险费	32,789.69	1,005,353.82	998,330.86	39,812.65
其中：医疗保险费	29,276.40	955,988.46	949,717.86	35,547.00
工伤保险费	1,171.30	16,631.31	16,380.72	1,421.89
生育保险费	2,341.99	32,734.05	32,232.28	2,843.76
(4) 住房公积金		310,770.00	310,770.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	89,300.38	677,437.67	50,000.00	716,738.05
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,082,088.43	10,686,795.88	9,785,121.48	1,983,762.83

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	43,776.38	782,601.11	769,402.38	56,975.11
失业保险费	1,843.36	31,936.37	31,380.75	2,398.98
企业年金缴费				
合计	45,619.74	814,537.48	800,783.13	59,374.09

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	621,164.88	
企业所得税	924,124.49	404,740.97
城市维护建设税	39,998.67	
教育费附加	17,142.29	
地方教育费附加	11,428.19	
个人所得税	151,532.27	124,853.49
印花税	5,309.10	6,200.70
合计	1,770,699.89	535,795.16

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,606.77	24,735.60
合计	31,606.77	24,735.60

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人负担的社保	31,606.77	24,735.60
合计	31,606.77	24,735.60

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

(3) 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
个人负担的社保	个人社保	31,606.77	1 年以内
合计	/	31,606.77	/

(十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	876,537.03			876,537.03
其他资本公积				
合计	876,537.03			876,537.03

(十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	480,534.30	1,190,212.48		1,670,746.78
合计	480,534.30	1,190,212.48		1,670,746.78

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,313,923.65	3,347,851.87
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	6,313,923.65	3,347,851.87

项目	本期	上期
加：本期净利润	11,902,124.83	3,295,635.31
减：提取法定盈余公积	1,190,212.48	329,563.53
提取任意盈余公积		
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		
期末未分配利润	17,025,836.00	6,313,923.65

(十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,926,543.48	60,192,991.31	86,255,296.56	68,873,431.35
其他业务			75,058.68	44,989.61
合计	84,926,543.48	60,192,991.31	86,330,355.24	68,918,420.96

2、主营业务分类划分明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	18,775,296.94	15,504,674.21	31,393,243.58	26,931,586.60
系统集成	15,842,033.89	12,840,104.40	44,052,242.65	35,848,476.23
软件销售	50,309,212.65	31,848,212.70	10,809,810.33	6,093,368.52
合计	84,926,543.48	60,192,991.31	86,255,296.56	68,873,431.35

3、前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	56,041,894.80	65.99
北京市公安局朝阳公安分局	3,340,548.42	3.93
北京七星飞行电子有限公司	1,821,582.67	2.14
北京嘉尚智得科技有限公司	1,697,436.20	2.00
北京市东城区安外三条小学	1,631,267.89	1.92
合计	64,532,729.98	75.98

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	124,253.85	503,608.18
教育费附加	64,679.85	215,832.06
印花税	49,280.40	59,805.20
地方教育费附加	24,072.92	143,888.05
车船税	400.00	400.00
合计	262,687.02	923,533.49

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,709,809.90	1,216,028.54
广告费	541,664.00	60,000.00
中标费	512,508.04	331,832.98
职工社保	502,692.12	176,523.97
业务招待费	490,229.57	298,995.05
车辆交通费	168,017.96	129,119.84
福利费	118,739.12	120,381.89
运费	59,142.45	83,064.52
通讯费	50,238.58	42,478.00
维修保养费	24,712.01	29,176.54
办公费	21,517.91	7,364.35
差旅费	10,343.02	3,061.00
其他费用	3,669.00	9,255.82
合计	4,213,283.68	2,507,282.50

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,592,136.50	2,191,117.59
职工社保	972,270.71	360,046.54
中介咨询费	817,782.76	1,019,410.18
职工教育经费	677,437.67	233,502.07
租赁费	417,943.57	414,411.34
残疾人就业保障金	151,012.70	123,606.67
福利费	127,772.00	116,968.84
折旧费	97,524.39	74,627.17
其他	97,053.61	90,808.17
车辆交通费	68,637.06	108,033.62
办公费	66,239.15	78,257.32
通讯费	32,209.60	41,266.07
业务招待费	22,203.06	19,415.55
无形资产摊销	11,794.92	11,794.92
差旅费	2,455.50	4,493.97
合计	6,154,473.20	4,887,760.02

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,432,939.07	3,375,185.33
租赁费	378,303.40	328,703.34
直接材料	142,803.82	6,997.45
办公费	150,410.36	5,127.01
委托外部研究开发费用	916,619.03	
其他	16,104.70	7,425.11
合计	5,037,180.38	3,723,438.24

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		255,517.70
其中：银行贷款		255,517.70
减：利息收入	142,470.15	195,167.84
其中：金融机构存款	142,470.15	195,167.84
汇兑损益		
手续费	15,641.02	22,420.68
合计	-126,829.13	82,770.54

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,554,453.12	1,864,517.61
合计	-2,554,453.12	1,864,517.61

说明：本期转回减值损失 2,554,453.12 元。

(二十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	573,822.89		与收益相关
中关村科技园管理委员会中关村改制支持补贴款	391,400.00		与收益相关
合计	965,222.89		

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	792,854.80	95,276.66
合计	792,854.80	95,276.66

(二十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-160.00	-30,063.95	-160.00
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-160.00	-30,063.95	-160.00
合计	-160.00	-30,063.95	-160.00

(二十九) 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			
接受捐赠			
政府补助		18,490.52	
与企业日常活动无关的政府补助（详见下表）		18,490.52	
其他	20,000.00		
合计	20,000.00	18,490.52	20,000.00

其他说明：本期收回北京市朝阳区 2005 年项目履约保证金 20,000 元。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
1、个人所得税手续费返还		15,490.52	与收益相关
2、中关村企业信用促进会补贴		3,000.00	与收益相关
合计		18,490.52	-

(三十) 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	1,239,835.03	404,740.97

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	383,167.97	-194,041.17
合计	1,623,003.00	210,699.80

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	13,525,127.83
按适用税率计算的所得税费用	2,028,769.17
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	30,745.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-436,512.13
所得税费用	1,623,003.00

3、 其他说明

无。

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	142,470.15	195,167.84
政府补助	391,400.00	
其他营业外收入	20,000.00	18,490.52
保证金	932,042.26	3,005,967.54
收到经营性往来款	595,284.23	97,063.15
合计	2,081,196.64	3,316,689.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	5,177,461.88	3,073,455.94

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,230,909.36	942,384.12
支付经营性往来款	289,756.55	112,223.07
合计	6,698,127.79	4,128,063.13

- 3、 收到的其他与投资活动有关的现金
无。
- 4、 支付的其他与投资活动有关的现金
无。
- 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金
无。
- 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金
无。

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,902,124.83	3,295,635.31
加：资产减值准备	-2,554,453.12	1,864,517.61
固定资产折旧	97,524.39	74,023.41
无形资产摊销	11,794.92	11,794.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	160.00	30,063.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		255,517.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-792,854.80	-95,276.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	383,167.97	-194,041.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,020,756.93	-3,331,497.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,801,562.63	2,330,988.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,162,966.57	7,627,022.89

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,937,821.94	11,868,749.50
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	28,909,434.69	38,065,321.83
减：现金的期初余额	38,065,321.83	40,744,250.52
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	-9,155,887.14	-2,678,928.69

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	28,909,434.69	38,065,321.83
其中：库存现金	9,351.36	27,310.67
可随时用于支付的银行存款	28,900,083.33	38,038,011.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,909,434.69	38,065,321.83

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策

和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

1、本公司的母公司情况的说明：

无。

2、本公司实际控制人是：张继辉、陈雷。

3、其他说明：

无。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈丽华	股东、董事、实际控制人陈雷母亲
杭州鼎福投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人张继辉控制的企业
杭州鹰睿投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人陈雷控制的企业
戴红立	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘红佳	董事
罗志国	监事会主席
陈雷	监事
张喆	监事
张春莉	股东、实际控制人张继辉妹妹

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张继辉	房屋	128,318.99	128,318.99
张继辉、陈雷	房屋	213,681.01	213,681.01

4、 关联担保情况

无。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,452,642.94	1,277,011.50

8、 其他关联交易

无。

(五) 关联方应收应付款项

无。

(六) 关联方承诺

无。

(七) 其他

无。

九、 股份支付

无。

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
1、中关村科技园管理委员会中关村改制支持补贴款	391,400.00	391,400.00		其他收益
2、个人所得税手续费返还	15,490.52		15,490.52	营业外收入
3、中关村企业信用促进会补贴	3,000.00		3,000.00	营业外收入

(三) 政府补助的退回

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-160.00	
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）	965,222.89	
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		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,567,500.00	
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	20,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	792,854.80	
所得税影响额	-651,812.65	
合计	3,693,605.04	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	35.40	0.60	0.60
扣除非经常性损益后的净利润	24.41	0.41	0.41

(三) 其他

无。

北京美福科技股份有限公司

二〇一九年四月十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

北京美福科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 12 日