



# 万古科技

NEEQ : 832085

## 北京万古科技股份有限公司

Beijing Vanguard Technology Inc.



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记



1、2018年3月23日，上海Hroot颁奖盛典，中国领先的人力资源管理云服务商万古科技荣膺“大中华区最佳人力资源移动管理软件服务商（APP版）”。



2、2018年6月9日 广东人力资源研究会主办评选活动，万古科技被评选为：“广东省卓越人力资源奖-广东省优秀人力资源服务机构”。



2018年11月7-9日，由人力资源和社会保障部人力资源市场司、中国人事科学研究院、宁波市人民政府主办，宁波市人力资源和社会保障局、宁波人力资源服务行业协会承办的2018中国（宁波）人力资源服务创新创业大赛，万古科技携自己的创新项目“万客APP——一站式新概念HR移动办公云平台”，从全国500个参赛项目中脱颖而出荣获本届中国人力资源服务创新创业大赛决赛的优胜奖。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 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.....          | 24 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况.....          | 26 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 27 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 31 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制.....          | 32 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 38 |

## 释义

| 释义项目              |   | 释义                               |
|-------------------|---|----------------------------------|
| 公司/股份公司/万古科技      | 指 | 北京万古科技股份有限公司                     |
| 三会                | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 股东大会              | 指 | 北京万古科技股份有限公司股东大会                 |
| 董事会               | 指 | 北京万古科技股份有限公司董事会                  |
| 监事会               | 指 | 北京万古科技股份有限公司监事会                  |
| 主办券商/大同证券         | 指 | 大同证券有限责任公司                       |
| 律所                | 指 | 北京市炜衡律师事务所                       |
| 会所                | 指 | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）               |
| 股转公司              | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司               |
| 股转系统              | 指 | 全国中小企业股份转让系统                     |
| 《公司法》             | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 股份公司章程            | 指 | 北京万古科技股份有限公司章程                   |
| 业务规则              | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则》及相关规则文件        |
| eHR/eHR 系统/Vantop | 指 | 万古人力资源管理系统                       |
| SAAS 系统           | 指 | 基于云服务模式的 eHR 系统                  |
| 万客/Vcloud         | 指 | 基于云服务的万客企业移动办公系统                 |
| 元                 | 指 | 指人民币元                            |
| 报告期               | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人鲍鹏、主管会计工作负责人张艳梅及会计机构负责人（会计主管人员）张艳梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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、应收账款坏账风险   | <p>公司 2018 年末应收账款账面价值为 2,515,301.20 元，较期初增加 6.47%，主要是由于公司为扩大市场，给予客户更长的账期。报告期内公司应收账款坏账准备余额为 92,792.30 元，转回上期坏账准备金额 1,716.65 元。随着公司业务发展，应收账款可能会增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司应不断加强管理、提高服务水平、提高用户满意度，同时加大应收账款的催收力度，将应收账款回款进度纳入相关人员的考核指标，2018 年的应收账款余额相比 2017 年虽然有所增加，公司在这方面的管理流程和考核机制依然坚持执行，未来公司将继续执行和完善相关流程和制度。</p> |
| 2、核心技术人员流失风险 | <p>软件企业属于智力型和人才密集型行业。公司经过十几年的发展，培育了一批高素质的技术人才和行业管理人员，正是由于人才和核心技术使本公司在业内树立了良好的口碑，取得了较大的竞争优势。目前企业间人才的争夺十分激烈，公司能否继续吸引并留住人才，防止人才流失，对公司的持续发展至关重要。同时由于新产品需要新技术，因此公司也存在对新入公司的、在核心岗位上的技术人员如何保留的问题，对这些新人的保留和激励对新产品开发和公司持续发展也是至关重要的。</p>  |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | <p>应对措施：完善现有的薪酬奖励机制，以能力和对公司的贡献为重要考核指标，为员工提供公平竞争机会，调动员工的工作积极性，使现有人才和有能力的新人得到提升。</p>  |
| 3、技术研发风险        | <p>公司专注于企业人力资源管理信息化研究以及相关产品研发近 20 年，尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足、服务模式转变不及时、投资不足等多种因素导致竞争力下降并丢失市场份额。</p> <p>应对措施：公司加强自有产品和平台的研发，聚集和培养开发人才，提升现有业务人员专业知识水平，保持销售队伍的活力和稳定性，提供更加优秀的技术和产品。</p>  |
| 4、市场竞争的风险       | <p>虽然公司专注于企业人力资源管理信息化研究以及相关产品的研发，对行业发展有深入的了解和精准的把握，同时也建立了良好的品牌，积累了深厚的产品技术基础，在行业内具有一定的领先优势。但是在行业快速发展的过程中，竞争对手不仅包括同行中的已有厂商，也不乏后起之秀，他们更多的利用新技术、新理念，具备更雄厚的资本支持。因此公司面临一定的市场竞争风险，如果不能利用品牌优势、创新优势不断扩大市场占有率，拉开与竞争对手的差距，市场销售会受到一定程度的影响。</p> <p>应对措施：扩展云服务，推进互联网应用与传统软件相结合。制定内部工作流程和项目研发计划书，创新思维进行研发，以企业人力资源管理系统为基础，切入全员应用，增强移动端 APP 功能和内容。</p> |
| 5、新业务领域拓展的风险    | <p>公司自 2000 年成立以来，一直致力于人力资源管理软件开发和销售，这也是利润的主要来源，如果人力资源管理系统业务受国家宏观政策、市场变化的影响出现行业性风险，公司的发展将会受到影响。为此，公司需要开拓新兴行业，大量聚集和培养开发人才，提升现有业务人员专业知识水平，扩大销售队伍的活力和稳定性，并在相关经验不足的情况下，在新领域中不断拓展和摸索，从而大大增加了营业成本，给公司经营带来一定的风险。</p> <p>应对措施：在拓展新行业时做好前期市场调研及准备工作，引进新行业新领域的成熟性人才，与行业内成熟性合作伙伴、资源机构建立生态合作关系以及商业联盟，降低风险。</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  | 北京万古科技股份有限公司                     |
| 英文名称及缩写 | Beijing Vanguard Technology Inc. |
| 证券简称    | 万古科技                             |
| 证券代码    | 832085                           |
| 法定代表人   | 鲍鹏                               |
| 办公地址    | 北京市海淀区建西苑中里1号楼-1层商业B131号         |

### 二、 联系方式

|                 |                                |
|-----------------|--------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 洪文文                            |
| 职务              | 董事会秘书                          |
| 电话              | (010) 50955818-5339            |
| 传真              | (010) 50955857                 |
| 电子邮箱            | wendy.hong@vgtech.com.cn       |
| 公司网址            | www.vgtech.com.cn              |
| 联系地址及邮政编码       | 北京市海淀区建西苑中里1号楼-1层商业B131号100142 |
| 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            | 2000年10月31日  |
| 挂牌时间            | 2015年3月9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-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发 |
| 主要产品与服务项目       | 企业 eHR 管理、移动办公管理软件、手机 APP、SAAS 系统的研发、销售、技术服务及研发服务。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让   |
| 普通股总股本（股）       | 14,500,000   |
| 优先股总股本（股）       | -  |
| 做市商数量           | -  |
| 控股股东            | 鲍鹏   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 鲍鹏、吴亚莉   |

#### 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 | 91110108802025074M       | 否        |
| 注册地址     | 北京市海淀区建西苑中里1号楼-1层商业B131号 | 是        |
| 注册资本（元）  | 14,500,000               | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |   |
|----------------|---|
| 主办券商           | 大同证券  |
| 主办券商办公地址       | 大同市城区迎宾街15号桐城中央21层 010-88086040             |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否   |
| 会计师事务所         | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）                          |
| 签字注册会计师姓名      | 何晓云、东松                                      |
| 会计师事务所办公地址     | 天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11 |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据中国证监会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，公司于2019年1月18日与安信证券签署了《〈推荐挂牌并持续督导协议书〉之终止协议》，并于2018年12月27日与大同证券有限责任公司（以下简称“大同证券”）签署了附生效条件的《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1月24日出具了《关于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》，前述协议于同日生效。自2019年1月24日起，由大同证券担任公司主办券商并履行持续督导义务。

本次变更持续督导主办券商的议案已经由公司第二届董事会第十一次会议及公司2019年第一次临时股东大会审议表决通过。（公告编号：2019-003）



### 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                                   | 23,005,983.74 | 24,324,851.04 | -5.42%  |
| 毛利率%                                   | 88.35%        | 84.49%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 836,780.61    | -5,662,602.16 | 114.78% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 888,206.07    | -5,393,127.32 | 116.47% |
| 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）         | 4.40%         | -26.52%       | -       |
| 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） | 4.67%         | -25.25%       | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.0577        | -0.3905       | 114.78% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 23,518,164.52 | 25,796,221.69 | -8.83%  |
| 负债总计            | 4,066,619.53  | 7,148,163.96  | -43.11% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 19,430,061.36 | 18,593,280.75 | 4.50%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.34          | 1.28          | 4.69%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 14.92%        | 24.28%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 17.29%        | 27.71%        | -       |
| 流动比率            | 2.37          | 1.97          | -       |
| 利息保障倍数          | 19.03         | -35.16        | -       |

#### 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 | 1,210,870.48 | 793,719.01 | 52.56% |
| 应收账款周转率       | 9.43         | 12.34      | -      |
| 存货周转率         | -            | 1.93       | -      |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期       | 增减比例 |
|----------|---------|------------|------|
| 总资产增长率%  | -8.83%  | -14.59%    | -    |
| 营业收入增长率% | -5.42%  | -17.86%    | -    |
| 净利润增长率%  | 114.29% | -8,974.52% | -    |

#### 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     | 14,500,000 | 14,500,000 | 0%   |
| 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  | -11,243.46        |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 3,000.00          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -42,544.17        |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>-50,787.63</b> |
| 所得税影响数   |                   |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 637.83            |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>-51,425.46</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 |

|           |                |                |               |               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 资本公积      | 14,330,375.45  | 14,261,675.45  | 14,261,675.45 | 14,261,675.45 |
| 未分配利润     | -10,583,320.36 | -10,514,620.36 | -4,920,718.20 | -4,920,718.20 |
| 应收票据      |                |                |               |               |
| 应收账款      | 2,362,552.45   |                | 1,579,017.25  |               |
| 应收票据及应收账款 |                | 2,362,552.45   |               | 1,579,017.25  |
| 应付票据      |                |                |               |               |
| 应付账款      | 68,452.00      |                | 4,240.00      |               |
| 应付票据及应付账款 |                | 68,452.00      |               | 4,240.00      |
| 应付利息      |                |                |               |               |
| 应付股利      |                |                |               |               |
| 其他应付款     | 441,169.30     | 441,169.30     | 175,664.05    | 175,664.05    |
| 固定资产清理    |                |                |               |               |
| 固定资产      | 1,353,764.24   | 1,353,764.24   | 2,286,538.57  | 2,286,538.57  |
| 工程物资      |                |                |               |               |
| 在建工程      |                |                |               |               |
| 专项应付款     |                |                |               |               |
| 长期应付款     |                |                |               |               |
| 管理费用      | 22,603,091.57  | 15,027,480.16  | 21,163,009.39 | 18,576,409.40 |
| 研发费用      |                | 7,575,611.41   |               | 2,586,599.99  |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

万古科技是一家专业致力于企业信息化管理的软件服务公司，公司采取“研发+销售+服务”一体化的经营模式，通过自主研发，为企业量身打造人力资源管理软件系统并定制开发其他管理系统。同时，结合实践经验和对行业业务模式的深入了解，公司深入挖掘客户需求，将新技术应用于实践，不断开拓研发企业 HR 管理及全员应用的管理系统及 APP 产品。

公司主打产品为万古人力资源管理系统，简称万古 eHR，公司新产品万客 APP 是基于云的 SAAS 系统，为企业提供全员参与的公司内部及时通讯、组织结构及薪资查询、绩效管理、移动考勤、打卡、申请审批流程，以及日程安排、视频会议、内部分享和互动功能等。

公司是获得国家高新技术企业认证、中关村高新技术企业认证的软件公司。公司软件采取自主研发模式，包括产品研发及为客户定制开发。公司技术实力强、产品研发效率高，报告期内新增 8 项软件著作权，目前共拥有 38 项软件著作权。报告期内，公司自主研发的万客 APP 经过产品迭代更新，万客 APP V3.4.7 已经完成开发和测试，并达到 APP 累计用户 50,000+。

公司主要采取直销为主的销售模式，目前收入主要来源于万古 eHR 软件许可销售收入、实施培训服务收入、软件定制开发收入和老客户每年的年度售后服务费，以及在线租赁模式的系统月租费收入等。业务收入依旧以“购买模式”为主，“租用模式”为辅。

报告期内，公司收购快秀 APP（公司于 2018 年 5 月 22 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《公司收购资产的议案》），快秀 APP 是一款社交类的短视频创作平台，通过快秀 APP，用户可以进行短视频分享，实现互动交流。公司本次对于快秀 APP 产品收购行为可以扩大公司的市场范围、产品业务线、扩大公司的经营规模、提高公司的盈利能力，对公司未来财务状况和经营成果起到积极作用。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 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

公司在 2018 年的整体经营计划是：持续发挥公司的优势，持续优化现有产品并不断研发新产品，增强公司的核心竞争力，扩大核心产品的市场，以现有客户资源、市场品牌资源等基础，引入新业务，延展和丰富产品服务线。同时抓住云计算的发展机遇，继续加大研发投入，加大市场开拓力度，获取更多大中型企业用户，将中小企业发展为在线租用服务的用户，实现业绩增长和更好的持续性现金流。

- 1、产品开发计划方面，公司持续加大研发投入，一方面加快现有软件产品的升级以及相关配套模块的开发，另一方面继续投入基于云服务模式的万客企业移动办公管理系统的研发。
- 2、业务拓展计划方面，公司保持在北、上、广核心区域的市场和销售投入，加大在二线城市的分公司或子公司的市场推广和销售投入。除核心产品外，扩大业务面，有效扩展 HR 相关服务，例如 HR 外包、背景调查、云视频会议等基于云的服务，同时扩大产品在手机移动端的投入。
- 3、人员扩充培养计划方面，公司坚持“以人为本”的人才培养和发展宗旨，大力开发人力资源，坚持“内部培养加外部引进”的人才战略方针，通过社会招聘和内部推荐、猎头等多种方式重点引进技术开发、市场营销等专业人才，建立公司的核心团队。

此外，公司将人才自主培养放在更加突出的位置上，通过加大投入和开展各种形式的培训和人才培养，提高员工的整体素质，建设有特色的企业文化，为公司长远发展提供人才保障。

## （二） 行业情况

公司的细分行业为人力资源软件服务行业，人力资源软件作为人力资源服务的子行业之一，随着国内企业数量的增加，国内人力资源服务市场的高速发展，国家相关政策的扶持，人力资源软件行业亦进入良好的发展轨道。

1、为贯彻落实《国家中长期人才发展规划纲要（2010-2020年）》（中发〔2010〕6号）和《国务院关于加快发展生产性服务业促进产业结构调整升级的指导意见》（国发〔2014〕26号）等文件的部署和要求，促进人力资源服务业持续健康发展，人力资源社会保障部、国家发展改革委、财政部 2015年1月联合出台的《关于加快发展人力资源服务业的意见》。《意见》作为首部全国性行业发展的政策文件，首次明确了行业定位、发展目标和基本原则，提出了人力资源服务业在经济社会发展中的重要意义，并确定了健全专业化、信息化、产业化、国际化的人力资源服务体系，实现到2020年产业规模达到2万亿、从业人员50万人的发展目标。这在人力资源服务业三十余年发展历程中是首次，为行业发展确立了明确的方向和定位。

2、软件行业作为国家目前重点扶持的行业，政府为软件业创造了一个良好的发展环境。国务院及有关政府部门先后颁布了一系列法规政策，为行业发展建立了优良的政策环境,将在较长时期内对行业发展带来促进作用：

1)《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发〔2011〕4号 国务院 2011.1）

主要内容：继续完善激励措施，从财税政策、投融资政策、进出口政策、人才政策等诸多方面对软件产业发展提供了强有力的政策支持，优化产业发展环境，增强科技创新能力，提高产业发展质量和水平。

2)《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号 财政部、国家税务总局 2012.4）

主要内容：为进一步推动科技创新和产业结构升级，促进信息技术产业发展，制订了一系列鼓励软件产业和集成电路产业发展的企业所得税政策。

3)《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2016〕32号）。主要内容：第四条规定：依据本办法认定的高新技术企业，可依照《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定，申报享受税收优惠政策。

4) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司享受该项退税政策。

中国约有1100多万家企业，企业管理信息化建设为企业人力资源管理软件行业的发展创造了较大的市场空间，同时，伴随着企业管理运作上和国际接轨的趋势，也将加大企业对人力资源管理软件的需

求。同时，因为人力资源管理软件产业链由 IT 咨询、系统实施、运行维护、运营咨询和培训教育等部分构成，贯穿企业管理信息化生命周期，所以这也意味着存在全方位服务的机会。

公司的主营产品人力资源管理软件，用户主要是大中型企业，宏观经济环境对销售有一定的影响。目前公司主要市场为北、上、广、深等一线城市和周边区域，市场竞争比较大。

随着国内民营企业的发展和成熟，以及企业管理水平和企业整体信息化水平的提高，企业对人力资源管理也越来越重视，二三线城市中的企业对 eHR 的市场需求是逐渐增长，整体需求也在不断扩大。同时随着移动互联网和移动终端的大力发展，企业对人力资源管理系统的的需求越来越多，其中移动方式和互动性也成为一种趋势，因此 eHR 与手机 APP 的结合将有很大的发展空间。

报告期内，行业情况良好，公司产品得到客户的认可，销售额稳定提升。

### (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      | 5,102,236.42 | 21.69%  | 6,959,691.69 | 26.98%  | -26.69%         |
| 应收票据与应收账款 | 2,515,301.20 | 10.70%  | 2,362,552.45 | 9.16%   | 6.47%           |
| 存货        | 0            | 0%      | 0            | 0%      | 0%              |
| 投资性房地产    | 0            | 0%      | 0            | 0%      | 0%              |
| 长期股权投资    | 2,882,572.62 | 12.26%  | 2,888,346.03 | 11.20%  | -0.20%          |
| 固定资产      | 1,075,951.00 | 4.57%   | 1,353,764.24 | 5.25%   | -20.52%         |
| 在建工程      | 0            | 0%      | 0            | 0%      | 0%              |
| 短期借款      | 0            | 0%      | 3,000,000.00 | 11.63%  | -100.00%        |
| 长期借款      | 0            | 0%      | 0            | 0%      | 0%              |

#### 资产负债项目重大变动原因：

短期借款较去年减少 100%，主要原因是公司在 2018 年 3 月归还银行贷款 300 万。

#### 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 | 23,005,983.74 | -        | 24,324,851.04 | -        | -5.42%        |
| 营业成本 | 2,679,841.99  | 11.65%   | 3,772,306.67  | 15.51%   | -28.96%       |
| 毛利率% | 88.35%        | -        | 84.49%        | -        | -             |
| 管理费用 | 10,582,495.40 | 46.00%   | 15,027,480.16 | 61.78%   | -29.58%       |
| 研发费用 | 7,397,168.49  | 32.15%   | 7,575,611.41  | 31.14%   | -2.36%        |
| 销售费用 | 3,340,097.26  | 14.52%   | 2,614,712.89  | 10.75%   | 27.74%        |

|          |              |        |               |         |            |
|----------|--------------|--------|---------------|---------|------------|
| 财务费用     | 41,172.69    | 0.18%  | -71,690.37    | -0.29%  | 157.43%    |
| 资产减值损失   | 53,721.03    | 0.23%  | 2,918,999.90  | 12.00%  | -98.16%    |
| 其他收益     | 2,276,380.64 | 9.89%  | 2,534,156.83  | 10.42%  | -10.17%    |
| 投资收益     | -5,773.41    | -0.03% | -181.93       | 0%      | -3,073.42% |
| 公允价值变动收益 | 0            | 0%     | 0             | 0%      | 0%         |
| 资产处置收益   | -11,243.46   | -0.05% | -263,752.42   | -1.08%  | -95.74%    |
| 汇兑收益     | 0            | 0%     | 0             | 0%      | 0%         |
| 营业利润     | 846,852.31   | 3.68%  | -5,569,457.82 | -22.90% | 115.21%    |
| 营业外收入    | 11,055.83    | 0.05%  | 40,398.47     | 0.17%   | -72.63%    |
| 营业外支出    | 50,600.00    | 0.22%  | 93,537.15     | 0.38%   | -45.90%    |
| 净利润      | 803,487.26   | 3.49%  | -5,622,596.50 | -23.11% | 114.29%    |

### 项目重大变动原因:

1. 财务费用上涨 157.43%, 主要原因是公司 2017 年确认对联营企业的借款利息 22 万, 产生利息收入。本期未发生相关利息收入, 因此导致财务费用上涨。
2. 资产减值损失降低 98.16%, 主要原因是 2017 年对无转让价值的存货全额计提减值, 本期的资产减值损失主要是计提坏账准备。
3. 投资收益降低 3073.42%, 主要原因是对联营企业按权益法核算长期股权投资, 联营企业本期亏损额比 2017 年进一步扩大, 从而导致投资收益降低。
4. 资产处置收益下降 95.74%, 主要原因是 2017 年公司搬家, 对部分办公家具进行处置。
5. 营业利润上涨 115.21%, 主要原因是 2017 年公司对无转让价值的存货全额计提减值, 对合作开发的资产进行费用化, 导致上年营业利润下降较大。
6. 营业外收入下降 72.63%, 主要原因是 2017 年收到个人所得税返还 2.6 万, 而 2018 年无此项收入。
7. 营业外支出下降 45.90%, 主要原因是 2018 年产生的客户赔偿款比 2017 年下降。
8. 净利润上涨 114.29%, 主要原因是 2017 年公司对无转让价值的存货全额计提减值, 对合作开发的资产进行费用化, 导致上年净利润下降较大。

### (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 | 23,005,983.74 | 23,811,356.59 | -3.38%   |
| 其他业务收入 | 0             | 513,494.45    | -100.00% |
| 主营业务成本 | 2,679,841.99  | 3,772,306.67  | -28.96%  |
| 其他业务成本 | 0             | 0             | 0%       |

### 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% |
|--------------------|---------------|----------|---------------|----------|
| 人力资源管理系<br>统 V2000 | 14,909,518.30 | 64.81%   | 14,698,716.14 | 60.43%   |
| 维护费等技术业<br>务       | 7,812,325.32  | 33.96%   | 9,112,640.45  | 37.46%   |

|      |            |       |            |       |
|------|------------|-------|------------|-------|
| 其他收入 | 284,140.12 | 1.23% | 513,494.45 | 2.11% |
|------|------------|-------|------------|-------|

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

1. 人力资源管理系统收入金额 14,909,518.30 元,占收入的 64.81%,比去年同期此类业务上涨 1.43%,基本趋于稳定。
2. 维护费收入金额 7,812,325.32 元,占收入的 33.96%,比去年同期下降 14.27%,主要是部分客户更换系统导致维护费减少。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户              | 销售金额         | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 中信建投证券股份有限公司    | 897,636.19   | 3.90%  | 否        |
| 2  | 爱玛客服务产业(中国)有限公司 | 812,967.75   | 3.53%  | 否        |
| 3  | 方正证券股份有限公司      | 775,862.10   | 3.37%  | 否        |
| 4  | 北京比特大陆科技有限公司    | 652,332.03   | 2.84%  | 否        |
| 5  | 紫梧桐(北京)资产管理有限公司 | 502,468.32   | 2.18%  | 否        |
| 合计 |                 | 3,641,266.39 | 15.82% | -        |

**(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 |
|----|-----|------|--------|----------|
|    | 无   |      |        |          |
| 合计 |     |      |        | -        |

备注：公司为软件企业，主要是自主研发软件产品并提供相应服务，没有外购的材料或产品供应商。

**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 | 1,210,870.48  | 793,719.01    | 52.56%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -23,557.00    | -1,346,353.00 | 98.25%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,044,768.75 | 2,994,487.51  | -201.68% |

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额较去年变化较大的原因：本年收到的软件及维护费收入相比上年有所增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额较去年变化较大的原因：2017 年公司搬家购入办公家具 29 万,2017 年购置宽带服务费 12 万,新搬迁的办公室装修支出 30 万,主要为采购固定资产、购建长期资产产生的投资。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较去年变化较大的原因：2017 年取得银行短期借款 400 万元,当年归还银行贷款 100 万元,2018 年归还银行贷款 300 万元,2018 年没有新增的银行借款。



#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 1、成都万古汇力信息技术有限公司

公司控股子公司（公司持有 95%股权），由公司与自然人吴亚莉于 2010 年 5 月共同投资设立，注册资本 30 万元，实收资本 30 万元，《企业法人营业执照》注册号 91510100556410611Y，注册地成都高新区天府大道北段 20 号 1 幢 5 楼 16 号，法人代表鲍鹏。

###### 2、宁波万古信息科技有限公司

公司控股子公司（公司持有 70%股权），由公司与宁波人力资本投资控股有限公司于 2015 年 12 月共同设立，注册资本 100 万元，实收资本 80 万元，企业统一社会信用代码：91330203MA2819QN1Q，注册地宁波市海曙区机场路 1000 号 5 号楼 203 室，法人代表洪文文。

###### 3、北京怡和泰信人力资源服务有限公司

公司参股公司（公司持有 30%股权），由公司与自然人刘英共同投资，公司成立日期为 2016 年 8 月 25 日，注册资本 1000 万元，实收资本 300 万元，企业统一社会信用代码：91110106MA007UE73N，注册地为北京市密云区经济开发区兴盛南路 8 号开发区办公楼 501 室-2250（经济开发区集中办公区），法人代表刘英。

北京怡和泰信人力资源服务有限公司的主要业务是人事薪资外包服务，公司投资的目的是为了更好的扩展公司业务，同时也在人力资源中介及外包服务方面为万客 APP 在移动端和招聘管理方面的落地服务和应用奠定一定的客户基础。

报告期内不存在取得或处置子公司情况。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

2016 年 12 月购买淘利量化对冲 15 号私募基金。该产品属于混合型基金，投资金额 230 万元。目前尚未赎回，预期年化收益率为 12%。2017 年 5 月 11 日，第一届董事会第二十次会议，审议通过《补充确认购买理财产品的议案》。（公告编号：2017-012 《北京万古科技股份有限公司第一届董事会第二十次会议决议公告》）

#### (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

##### 变更的内容和原因

| 会计政策变更的内容和原因   | 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；“固定资产清理” | “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，合并资产负债表期末金额 2,515,301.20 元，期初金额 2,362,552.45 元，母公司资产负债表期末金额 2,515,301.20 元，母公司资产负债表期初金额 2,267,552.45 元；<br>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，合并资产负债表期末金额 4,240.00 元， |

|   |  |
|---|--|
| <p>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>期初金额 68,452.00 元，母公司资产负债表期末金额 4,240.00 元，母公司资产负债表期初金额 68,452.00 元；<br/>         调增合并资产负债表“其他应收款”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元，母公司资产负债表“其他应收款”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元；<br/>         调增合并资产负债表“其他应付款”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元，母公司资产负债表“其他应付款”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元；<br/>         调增合并资产负债表“固定资产”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元，母公司资产负债表“固定资产”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元；<br/>         调增合并资产负债表“在建工程”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元，母公司资产负债表“在建工程”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元；<br/>         调增合并资产负债表“长期应付款”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元，母公司资产负债表“长期应付款”期末金额 0.00 元，期初金额 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>调减合并利润表“管理费用”本期金额 7,397,168.49 元，上期金额 7,575,611.41 元，重分类至“研发费用”。<br/>         调减利润表“管理费用”本期金额 7,397,168.49 元，上期金额 7,575,611.41 元，重分类至“研发费用”。</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>“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>   |

公司 2017 年度财务报告中，抵消长投股权投资-宁波万古信息科技有限公司款项时计算错误，对 2017 年度涉及的相关报表项目进行差错更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

| 项目    | 2017 年 12 月 31 日 |            |                |        |
|-------|------------------|------------|----------------|--------|
|       | 调整前              | 影响数        | 调整后            | 影响比例   |
| 资本公积  | 14,330,375.45    | -68,700.00 | 14,261,675.45  | 0.48%  |
| 未分配利润 | -10,583,320.36   | 68,700.00  | -10,514,620.36 | -0.65% |

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司作为一家可持续发展的科技型企业，自觉按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、照章纳税，承担政府规定的各项责任和义务；

公司以相当大的注意力来考虑员工的地位、待遇和满足感，重视并尊重劳动者权利。

在 2018 年度，公司安置一名残疾人就业。

### 三、 持续经营评价

公司管理层认为公司具有较强的持续经营能力，具体内容如下： 公司现有员工 94 人，其中：核心管理人员均在行业超过 15 年，积累了丰富的经营管理经验，拥有较强的管控能力和自主创新能力；主导开发的核心设计人员在行业从业时间均超过 5 年以上。报告期内，公司管理层及核心技术团队稳定，未发生重大变动，主营行业未发生重大变化，公司生产经营状态正常。

公司重视自主研发，不断加强产品研发，快速提升产品以满足市场变化和 demand。报告期内完成 8 个软件产品的注册和认证。公司在行业内一直保持良好的口碑，售后服务得到高度评价，老客户二次销售保持一定的比例。

报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

### 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

##### 1、应收账款坏账风险

公司 2018 年末应收账款账面价值为 2,515,301.20 元，较期初增加 6.47%，主要是由于公司为扩大市场，给予客户更长的账期。报告期内公司应收账款坏账准备余额 92,792.30 元,转回上期坏账准备金额 1,716.65 元。随着公司业务发展，应收账款可能会增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

应对措施：针对该风险，公司应不断加强管理、提高服务水平、提高用户满意度，同时加大应收账款的催收力度，将应收账款回款进度纳入相关人员的考核指标，2018 年的应收账款余额相比 2017 年虽然有所增加，公司在这方面的管理流程和考核机制依然坚持执行，未来公司将继续执行和完善相关流程和制度。

##### 2、核心技术人员流失风险

软件企业属于智力型和人才密集型行业。公司经过十几年的发展，培育了一批高素质的技术人才和行业管理人员，正是由于人才和核心技术使本公司在业内树立了良好的口碑，取得了较大的竞争优势。目前企业间人才的争夺十分激烈，公司能否继续吸引并留住人才，防止人才流失，对公司的持续发展至关重要。同时由于新产品需要新技术，因此公司也存在对新入公司的、在核心岗位上的技术人员如何保留的问题，对这些新人的保留和激励对新产品开发和公司持续发展也是至关重要的。

应对措施：完善现有的薪酬奖励机制，以能力和对公司的贡献为重要考核指标，为员工提供公平竞争机会，调动员工的工作积极性，使现有人才和有能力的 新人得到提升。

##### 3、技术研发风险

公司专注于企业人力资源管理信息化研究以及相关产品研发近 20 年，尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足、服务模式转变不及时、投资不足等多种因素导致竞争力下降并丢失市场份额。

应对措施：公司加强自有产品和平台的研发，聚集和培养开发人才，提升现有业务人员专业知识水平，保持销售队伍的活力和稳定性，提供更加优秀的技术和产品。

#### 4、市场竞争的风险

虽然公司专注于企业人力资源管理信息化研究以及相关产品的研发，对行业发展有深入的了解和精准的把握，同时也建立了良好的品牌，积累了深厚的产品技术基础，在行业内具有一定的领先优势。但是在行业快速发展的过程中，竞争对手不仅包括同行中的已有厂商，也不乏后起之秀，他们更多的利用新技术、新理念，具备更雄厚的资本支持。因此公司面临一定的市场竞争风险，如果不能利用品牌优势、创新优势不断扩大市场占有率，拉开与竞争对手的差距，市场销售会受到一定程度的影响。

应对措施：扩展云服务，推进互联网应用与传统软件的结合。制定内部工作流程和项目研发计划书，创新思维进行研发，以企业人力资源管理系统为基础，切入全员应用，增强移动端 APP 功能和内容。

#### 5、新业务领域拓展的风险

公司自 2000 年成立以来，一直致力于人力资源管理软件开发和销售，这也是利润的主要来源，如果人力资源管理系统业务受国家宏观政策、市场变化的影响出现行业性风险，公司的发展将会受到影响。为此，公司需要开拓新兴行业，大量聚集和培养开发人才，提升现有业务人员专业知识水平，扩大销售队伍的活力和稳定性，并在相关经验不足的情况下，在新领域中不断拓展和摸索。从而大大增加了营业成本，给公司经营带来一定的风险。

应对措施：在拓展新行业时做好前期市场调研及准备工作，引进新行业新领域的成熟性人才，与行业内成熟性合作伙伴、资源机构建立生态合作关系以及商业联盟，降低风险。

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 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               | 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）             | 0             | 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                        | 13,392,000.00 | 9,537,265.95 |

根据公司 2018 年 4 月 26 日披露的《北京万古科技股份有限公司预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公司编号：2018-008），公司与参股公司北京怡和泰信人力资源服务有限公司（简称：怡和泰信）存在

委托代发工资业务。

根据公司经营发展的安排，2018 年公司预计向北京怡和泰信人力资源服务有限公司支付员工月工资代发款及服务费，预计每月工资金额不超过人民币 1,100,000.00 元，预计每月服务费为人民币 16,000.00 元，实际发放总额人民币 9,345,265.95 元，2018 年实际服务费为人民币 192,000.00 元。公司与怡和泰信关联交易已经履行决议程序，未超过年初预计范围，不存在损害公司及股东利益的情形。

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

| 关联方    | 交易内容   | 交易金额   | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间       | 临时报告编号   |
|--------|--|--------|------------|----------------|----------|
| 鲍鹏、吴亚莉 | 公司向银行申请流动资金贷款不超过 300 万元，期限不超过一年，控股股东鲍鹏及其配偶吴亚莉提供个人无限连带责任保证担保。贷款具体金额、期限及担保方式以与银行签订的协议为准。 | 300 万元 | 已事前及时履行    | 2018 年 3 月 7 日 | 2018-002 |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

**(一)必要性和真实意图**

为支持公司发展，促使公司更加便捷获得银行授信，公司控股股东鲍鹏及其配偶吴亚莉自愿为公司提供个人无限连带责任保证担保。

**(二)本次关联交易对公司的影响**

本次关联交易，将使公司更加便捷获得银行贷款，有利于公司日常业务的开展，且公司未提供反担保，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

**(四) 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   |
|-----------|--------|------|---------|--|
| 公司 7 项著作权 | 质押     | 0    | 0%      | 为满足公司 2017 年度经营发展的需要，公司向中国建设银行股份有限公司北京中关村分行申请贷款人民币 400 万元，期限一年，以公司 7 项著作权提供质押担保，公司 |

|    |   |   |    |   |
|----|---|---|----|---|
|    |   |   |    | 控股股东提供个人无限连带责任保证担保。<br>已于 2018 年 7 月 16 日完成解质押。 |
| 总计 | - | 0 | 0% | -   |

## 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       | 7,239,041  | 49.92% | 0    | 7,239,041  | 49.92% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,543,166  | 24.44% | 0    | 3,543,166  | 24.44% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 198,375    | 1.37%  | 0    | 198,375    | 1.37%  |    |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |    |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 7,260,959  | 50.08% | 0    | 7,260,959  | 50.08% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,665,834  | 45.97% | 0    | 6,665,834  | 45.97% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 595,125    | 4.11%  | 0    | 595,125    | 4.11%  |    |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |    |
| 总股本     |               | 14,500,000 | -      | 0    | 14,500,000 | -      |    |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            |        | 19 |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称              | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 鲍鹏                | 7,829,000  | 0    | 7,829,000  | 53.99%  | 5,872,500   | 1,956,500   |
| 2  | 吴亚莉               | 2,380,000  | 0    | 2,380,000  | 16.41%  | 793,334     | 1,586,666   |
| 3  | 崔方                | 1,487,500  | 0    | 1,487,500  | 10.26%  | 0           | 1,487,500   |
| 4  | 京科高创（北京）新技术发展有限公司 | 800,000    | 0    | 800,000    | 5.52%   | 0           | 800,000     |
| 5  | 洪文文               | 666,500    | 0    | 666,500    | 4.60%   | 499,875     | 166,625     |
| 合计 |                   | 13,163,000 | 0    | 13,163,000 | 90.78%  | 7,165,709   | 5,997,291   |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

鲍鹏、吴亚莉二人为夫妻，二人为公司共同实际控制人。

### 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

公司第一大股东鲍鹏持有公司 53.99% 的股份，为公司控股股东，报告期内控股股东未发生变化。鲍鹏，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989 年 7 月至 1991 年 8 月在北京巴威公司工作，任技术员；1991 年 9 月至 1993 年 3 月在北京设备安装工程公司工作，任工程师；1993 年 3 月至 1994 年 8 月在北京国际工程有限公司工作，任项目经理；1994 年 8 月至 1996 年 6 月在北京贝司达信息技术有限公司，任技术研发员；1996 年 7 月至 1997 年 10 月在施特伟科技有限公司工作，任实施工程师；1997 年 11 月至 1998 年 6 月在铂金软件公司工作，任实施顾问；1998 年 6 月至 2000 年 10 月在万古科技开发有限责任公司工作，任技术开发总监；2000 年 10 月至 2014 年 7 月在万古科技股份有限公司工作，任执行董事、总经理；2010 年 5 月至今，任成都万古执行董事。2014 年 7 月至今，任万古科技董事长、总经理。

#### (二) 实际控制人情况

鲍鹏、吴亚莉二人为夫妻，二人为公司共同实际控制人。

实际控制人之鲍鹏基本情况见（一）控股股东情况。

实际控制人之吴亚莉基本情况：吴亚莉，女，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 6 月至 2000 年 10 月在北京万古科技开发有限责任公司工作，任会计；2000 年 11 月至 2014 年 7 月任万古科技财务经理、行政经理；2014 年 7 月至今任万古科技行政经理，为万古科技控股股东鲍鹏的妻子。

## 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 |
|-----------|---------------|----|-------------|----|-----------------------|-----------|
| 鲍鹏        | 董事长、总经理       | 男  | 1967年3月4日   | 本科 | 2017年7月6日起至2020年7月5日止 | 是         |
| 洪文文       | 董事、董事会秘书、副总经理 | 女  | 1969年4月13日  | 本科 | 2017年7月6日起至2020年7月5日止 | 是         |
| 李治国       | 董事            | 男  | 1978年12月17日 | 硕士 | 2017年7月6日起至2020年7月5日止 | 是         |
| 吴春磊       | 董事            | 男  | 1986年9月14日  | 大专 | 2017年7月6日起至2020年7月5日止 | 是         |
| 邓涛        | 董事            | 男  | 1955年3月23日  | 硕士 | 2017年7月6日起至2020年7月5日止 | 否         |
| 李秉华       | 监事会主席         | 女  | 1974年11月21日 | 本科 | 2017年7月6日起至2020年7月5日止 | 是         |
| 员丽青       | 监事            | 女  | 1982年9月21日  | 大专 | 2017年7月6日起至2020年7月5日止 | 是         |
| 翟作斌       | 监事            | 女  | 1985年1月30日  | 本科 | 2017年7月6日起至2020年7月5日止 | 是         |
| 张艳梅       | 财务总监          | 女  | 1980年12月4日  | 硕士 | 2018年5月22日至2020年7月5日止 | 是         |
| 董事会人数:    |               |    |             |    |                       | 5         |
| 监事会人数:    |               |    |             |    |                       | 3         |
| 高级管理人员人数: |               |    |             |    |                       | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理鲍鹏为公司控股股东、实际控制人之一，除此之外，不存在其他关系。

## (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 |
|-----|---------------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 鲍鹏  | 董事长、总经理       | 7,829,000 | 0    | 7,829,000 | 53.99%     | 0          |
| 洪文文 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 666,500   | 0    | 666,500   | 4.60%      | 0          |
| 李治国 | 董事            | 57,500    | 0    | 57,500    | 0.40%      | 0          |
| 吴春磊 | 董事            | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 邓涛  | 董事            | 59,500    | 0    | 59,500    | 0.41%      | 0          |
| 李秉华 | 监事会主席         | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 员丽青 | 监事            | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 翟作斌 | 监事            | 10,000    | 0    | 10,000    | 0.07%      | 0          |
| 张艳梅 | 财务总监          | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 合计  | -             | 8,622,500 | 0    | 8,622,500 | 59.47%     | 0          |

## (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因  |
|-----|------|------|------|---|
| 赵爱华 | 财务总监 | 离任   | 无    | 个人原因[11]  |
| 张艳梅 | 财务经理 | 新任   | 财务总监 | 公司原财务总监赵爱华女士因个人原因辞去公司财务总监的职务。公司总经理鲍鹏先生提名公司财务经理张艳梅女士任公司财务总监的职务，并作为公司财务负责人。 |

### 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

#### 张艳梅简历：

张艳梅，女，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2001年3月至2004年3

月任中国民生银行北京上地支行银行柜员；2007年1月至2011年9月任北京科奥克声学技术有限公司主管会计；2011年10月至2015年2月任北京莱凯威智能电气有限公司总账会计；2016年10月至2018年3月任北京博纳电气股份有限公司总账会计；2018年4月至今任北京万古科技股份有限公司财务经理；2018年5月至今，任公司财务总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 期末人数      |
|-------------|------------|-----------|
| 行政管理人员      | 6          | 6         |
| 销售人员        | 22         | 14        |
| 技术人员        | 70         | 71        |
| 财务人员        | 3          | 3         |
| <b>员工总计</b> | <b>101</b> | <b>94</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数      |
|-------------|------------|-----------|
| 博士          | 0          | 0         |
| 硕士          | 2          | 3         |
| 本科          | 50         | 46        |
| 专科          | 49         | 45        |
| 专科以下        | 0          | 0         |
| <b>员工总计</b> | <b>101</b> | <b>94</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：

报告期内，明确企业发展所需要的岗位，并建立相关岗位的岗位说明书，建立岗位评价方法，评价各个岗位的重要性以及“相对价值”，并将所有的岗位都纳入到工资级档系统中，形成工资级别，利用此方法，解决薪酬确定中内部公平性的问题。同时，展开薪酬调查，了解同行业的薪酬水平，并根据公司的自身支付能力，确定每个工资级别的薪酬定位，由此保证薪酬的外部吸引力。薪酬结构方面，依然延续基本工资和绩效工资两部分，部分岗位的绩效工资比例稍做调整，以起到更好的激励作用，同一岗位的不同员工将根据他们的技能、经验、学历的不同，对应于不同的工资级档。做到以岗定酬，同工同酬，权责重、技能高的员工给予高薪，因为它与企业销售、盈利、发展有较大的影响。经过一年的实践，核心骨干人才稳定性有所提高，充分发挥薪酬的激励和引导作用，为企业的生存和发展起到重要的制度保障作用。

报告期内，通过培训让全体管理人员和员工明确公司的企业文化内涵和岗位业务知识，明确各自岗位职责、工作标准，熟练掌握多种业务技能，改进绩效，达到公司和员工的双赢，从而为实现公司的战略目标奠定人才基础。为保证公司可持续性发展，将培训工作分为公司级培训、部门培训和新员工培训三部分，除严格督导培训过程以外，亦加强培训的考核和评估，即加强对培训组织者的考核，加强对员工参训后的评价和考核。通过完善制度，使培训工作扎实而有效地开展起来，适应了公司的发展，体现公司和个人的价值。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

目前，公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的有关规定进行规范运作，合法合规，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。

##### 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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

###### (一) 公司治理机制能够对股东提供合适的保护

公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的有关规定进行规范运作，并结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制，内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。总体而言，公司的内控制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，能有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现。

###### (二) 公司治理机制对股东权利保障的规定

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》第二十七条对股东享有的权利进行了明确规定。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。报告期内，公司董监高中有一名高管发生变动，已经履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。



截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，做了如下修改：

1、原公司章程第一章第四条中的“公司住所：北京市昌平区回龙观镇龙域中街 1 号院 1 号楼 1 单元 10 层 1008-1009 室”修改为“公司住所：北京市海淀区建西苑中里 1 号楼-1 层商业 B131 号”；

2、原公司章程第二章第十二条中的“公司的经营范围为：技术推广、技术服务、技术咨询、技术培训（不得面向全国招生）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；货物进出口、技术进出口；劳务派遣；销售电子产品。（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。）

修改为：“公司的经营范围为：技术推广、技术服务、技术咨询；教育咨询（中介服务除外）；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机系统服务；货物进出口、技术进出口；销售电子产品。（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。）”

在 2018 年 11 月 29 日披露的《北京万古科技股份有限公司关于修订公司章程的公告》（2018-025）中进行披露。

## （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>2018 年 3 月 6 日，第二届董事会第五次会议，审议通过《关于向银行申请流动资金贷款不超过 300 万元、控股股东鲍鹏及其配偶吴亚莉提供个人无限连带责任保证担保的议案》；《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 4 月 24 日，第二届董事会第六次会议，审议通过《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》；《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》，并提请股东大会审议；《〈2017 年度财务决算报告〉的议案》，并提请股东大会审议；《〈2017 年年度报告〉及〈2017 年度报告摘要〉的议案》，并提请股东大会审议；《〈2018 年度财务预算方案〉的议案》，并提请股东大会审议；《关于〈预计 2018 年度日常性关联交易〉的议案》，并提请股东大会审议；《关于召开公司 2017 年度股东大会的议案》；《续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审</p> |

|     |   |  |
|-----|---|--|
|     |   | <p>计机构的议案》，并提请股东大会审议；《关于计提存货资产减值准备的议案》，并提请股东大会审议；《关于会计政策变更的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>2018年5月22日，第二届董事会第七次会议，审议通过《同意赵爱华辞去财务总监的议案》，《关于任命张艳梅为财务总监的议案》；《公司收购资产的议案》。</p> <p>2018年8月10日，第二届董事会第八次会议，审议通过《2018年半年度报告》议案。</p> <p>2018年8月17日，第二届董事会第九次会议，审议通过《关于注销北京万古科技股份有限公司晋江分公司》议案。</p> <p>2018年11月28日，第二届董事会第十次会议，审议通过《关于变更公司注册地址的议案》，并提请股东大会审议；《关于变更公司经营范围的议案》，并提请股东大会审议；《关于修订公司章程的议案》，并提请股东大会审议；《关于提请召开2018年第二次临时股东大会决议公告》议案。</p> <p>2018年12月18日，第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》，并提请股东大会审议；《关于公司拟与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》，并提请股东大会审议；《关于公司拟与大同证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》，并提请股东大会审议；《关于更换会计师事务所的议案》，并提请股东大会审议；《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>2018年4月24日，第二届监事会第三次会议，审议通过《关于&lt;2017年度监事会工作报告&gt;的议案》，并提请股东大会审议；《&lt;2017年度财务决算报告&gt;的议案》，并提请股东大会审议；《&lt;2018年度财务预算方案&gt;的议案》，并提请股东大会审议；《&lt;2017年年度报告&gt;及&lt;2017年度报告摘要&gt;的议案》，并提请股东大会审议；《续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》，并提请股东大会审议；《关于计提存货资产减值准备的议案》，并提请股东大会审议；《关于会计政策变更的议案》，并提请股东大会</p>  |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | <p>审议。</p> <p>2018年8月10日，第二届监事会第四次会议，审议通过《2018年半年度报告》议案。</p>   |
| 股东大会 | 3 | <p>2018年3月22日，2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于向银行申请流动资金贷款不超过300万元、控股股东鲍鹏及其配偶吴亚莉提供个人无限连带责任保证担保》的议案；</p> <p>2018年5月19日，2017年年度股东大会，审议通过《关于&lt;2017年度董事会工作报告&gt;的议案》；《关于&lt;2017年度监事会工作报告&gt;的议案》；《&lt;2017年度财务决算报告&gt;的议案》；《&lt;2018年度财务预算方案&gt;的议案》；《&lt;2017年年度报告&gt;及&lt;2017年度报告摘要&gt;的议案》；《关于&lt;预计2018年度日常性关联交易&gt;的议案》；《续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》；《关于计提存货资产减值准备的议案》；《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2018年12月18日，2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司地址的议案》；《关于变更公司经营范围的议案》；《关于修订公司章程的议案》。</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2018年度的历次股东大会、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、表决程序和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范，不断改进提高公司治理水平。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范文件，并在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，认真做好信息披露工作，提高信息披露质量，使公司的股权、债权投资者或潜在投资者能直接和全面了解公司。同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待参加路演等途径等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

#### (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

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议，监事会对股东大会的会议决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真履行股东大会的有关决议。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1. 业务独立：

公司拥有独立完整的业务体系，独立从事业务经营，公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售。公司能够面向市场独立经营，未受到公司控股股东的干涉、控制。

##### 2. 人员独立：

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

##### 3. 资产独立：

公司软件著作权、车辆和设备等主要财产的产权明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

##### 4. 机构独立：

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设置有人力行政部、售前部、市场部、销售部、产品部、开发部、售后支持部、技术中心、项目部、财务部、商务等 11 个部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，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。公司机构独立。

#### 5. 财务独立:

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形。公司财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司内部的控制体系，公司现行的内部管理制度均是依据《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。

#### (1) 关于会计核算体系

报告期内，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。

公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定，公司严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步规范治理制度。

公司 2017 年度财务报告中，抵消长投股权投资-宁波万古信息科技有限公司款项时计算错误，对 2017 年度涉及的相关报表项目进行差错更正。

详情参见《北京万古科技股份有限公司前期会计差错更正公告》（公告编号：2019-010）

## 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"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><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 |
| 审计报告编号     | 立信中联审字[2019]D-0271 号   |
| 审计机构名称     | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址     | 天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11  |
| 审计报告日期     | 2019 年 4 月 11 日  |
| 注册会计师姓名    | 何晓云、东松   |
| 会计师事务所是否变更 | 是  |
| 审计报告正文：    |  |

### 北京万古科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京万古科技股份有限公司及其子公司（以下简称万古科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了万古科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京万古科技公司，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

万古科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估万古科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万古科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万古科技公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的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，就可能导致对万古科技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万古科技公司不能持续经营。

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

(6) 就万古科技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，以对财务报表发表审计意见。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。



(此页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 何晓云

(项目合伙人)

中国注册会计师： 东松

中国天津市

2019年4月11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) | 5,102,236.42 | 6,959,691.69 |
| 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) | 2,515,301.20 | 2,362,552.45 |
| 其中：应收票据                |       |              |              |
| 应收账款                   |       |              |              |
| 预付款项                   | 五、(三) | 300,956.68   | 3,654,087.08 |
| 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) | 1,375,604.20 | 977,829.86   |
| 其中：应收利息                |       |              |              |
| 应收股利                   |       |              |              |
| 买入返售金融资产               |       |              |              |

|                        |        |               |               |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 存货                     | 五、(五)  |               |               |
| 持有待售资产                 |        |               |               |
| 一年内到期的非流动资产            |        |               |               |
| 其他流动资产                 | 五、(六)  | 325,172.41    | 102,437.14    |
| <b>流动资产合计</b>          |        | 9,619,270.91  | 14,056,598.22 |
| <b>非流动资产：</b>          |        |               |               |
| 发放贷款及垫款                |        |               |               |
| 可供出售金融资产               | 五、(七)  | 2,300,000.00  | 2,300,000.00  |
| 持有至到期投资                |        |               |               |
| 长期应收款                  |        |               |               |
| 长期股权投资                 | 五、(八)  | 2,882,572.62  | 2,888,346.03  |
| 投资性房地产                 |        |               |               |
| 固定资产                   | 五、(九)  | 1,075,951.00  | 1,353,764.24  |
| 在建工程                   |        |               |               |
| 生产性生物资产                |        |               |               |
| 油气资产                   |        |               |               |
| 无形资产                   | 五、(十)  | 7,260,270.75  | 4,130,027.04  |
| 开发支出                   |        |               |               |
| 商誉                     |        |               |               |
| 长期待摊费用                 | 五、(十一) | 360,461.82    | 1,044,027.86  |
| 递延所得税资产                | 五、(十二) | 19,637.42     | 23,458.30     |
| 其他非流动资产                |        |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | 13,898,893.61 | 11,739,623.47 |
| <b>资产总计</b>            |        | 23,518,164.52 | 25,796,221.69 |
| <b>流动负债：</b>           |        |               |               |
| 短期借款                   | 五、(十三) |               | 3,000,000.00  |
| 向中央银行借款                |        |               |               |
| 吸收存款及同业存放              |        |               |               |
| 拆入资金                   |        |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |               |               |
| 衍生金融负债                 |        |               |               |
| 应付票据及应付账款              | 五、(十四) | 4,240.00      | 68,452.00     |
| 其中：应付票据                |        |               |               |
| 应付账款                   |        |               |               |
| 预收款项                   | 五、(十五) | 2,151,206.28  | 1,646,964.88  |
| 卖出回购金融资产               |        |               |               |
| 应付手续费及佣金               |        |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 五、(十六) | 1,303,820.06  | 1,538,379.35  |
| 应交税费                   | 五、(十七) | 366,621.18    | 453,198.43    |
| 其他应付款                  | 五、(十八) | 240,732.01    | 441,169.30    |
| 其中：应付利息                |        |               |               |
| 应付股利                   |        |               |               |

|                      |         |               |                |
|----------------------|---------|---------------|----------------|
| 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               |         |               |                |
| <b>流动负债合计</b>        |         | 4,066,619.53  | 7,148,163.96   |
| <b>非流动负债：</b>        |         |               |                |
| 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              |         |               |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |         |               |                |
| <b>负债合计</b>          |         | 4,066,619.53  | 7,148,163.96   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |               |                |
| 股本                   | 五、（十九）  | 14,500,000.00 | 14,500,000.00  |
| 其他权益工具               |         |               |                |
| 其中：优先股               |         |               |                |
| 永续债                  |         |               |                |
| 资本公积                 | 五、（二十）  | 14,261,675.45 | 14,261,675.45  |
| 减：库存股                |         |               |                |
| 其他综合收益               |         |               |                |
| 专项储备                 |         |               |                |
| 盈余公积                 | 五、（二十一） | 346,225.66    | 346,225.66     |
| 一般风险准备               |         |               |                |
| 未分配利润                | 五、（二十二） | -9,677,839.75 | -10,514,620.36 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |         | 19,430,061.36 | 18,593,280.75  |
| 少数股东权益               |         | 21,483.63     | 54,776.98      |
| <b>所有者权益合计</b>       |         | 19,451,544.99 | 18,648,057.73  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |         | 23,518,164.52 | 25,796,221.69  |

法定代表人：鲍鹏

主管会计工作负责人：张艳梅

会计机构负责人：张艳梅

## （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                   |        | 4,450,839.09         | 6,259,609.77         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                      |                      |
| 衍生金融资产                 |        |                      |                      |
| 应收票据及应收账款              | 十二、(一) | 2,515,301.20         | 2,267,552.45         |
| 其中：应收票据                |        |                      |                      |
| 应收账款                   |        |                      |                      |
| 预付款项                   |        | 300,956.68           | 3,652,507.08         |
| 其他应收款                  | 十二、(二) | 4,798,127.37         | 4,252,837.36         |
| 其中：应收利息                |        |                      |                      |
| 应收股利                   |        |                      |                      |
| 存货                     |        |                      |                      |
| 持有待售资产                 |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                      |                      |
| 其他流动资产                 |        | 323,663.07           | 102,437.14           |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>12,388,887.41</b> | <b>16,534,943.80</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |        | 2,300,000.00         | 2,300,000.00         |
| 持有至到期投资                |        |                      |                      |
| 长期应收款                  |        |                      |                      |
| 长期股权投资                 | 十二、(三) | 3,727,572.62         | 3,733,346.03         |
| 投资性房地产                 |        |                      |                      |
| 固定资产                   |        | 1,075,951.00         | 1,337,500.10         |
| 在建工程                   |        |                      |                      |
| 生产性生物资产                |        |                      |                      |
| 油气资产                   |        |                      |                      |
| 无形资产                   |        | 7,260,270.75         | 4,130,027.04         |
| 开发支出                   |        |                      |                      |
| 商誉                     |        |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |        | 360,461.82           | 986,858.99           |
| 递延所得税资产                |        | 19,625.17            | 22,633.03            |
| 其他非流动资产                |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>14,743,881.36</b> | <b>12,510,365.19</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>27,132,768.77</b> | <b>29,045,308.99</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                      |                      |
| 短期借款                   |        |                      | 3,000,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |        |                      |                      |
| 应付票据及应付账款              |        | 4,240.00             | 68,452.00            |
| 其中：应付票据                |        |                      |                      |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付账款              |  |                      |                      |
| 预收款项              |  | 2,151,206.28         | 1,646,964.88         |
| 应付职工薪酬            |  | 1,289,620.98         | 1,458,316.68         |
| 应交税费              |  | 365,410.37           | 450,040.65           |
| 其他应付款             |  | 236,405.43           | 427,644.42           |
| 其中：应付利息           |  |                      |                      |
| 应付股利              |  |                      |                      |
| 持有待售负债            |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                      |                      |
| 其他流动负债            |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>4,046,883.06</b>  | <b>7,051,418.63</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                      |                      |
| 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           |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                      |                      |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>4,046,883.06</b>  | <b>7,051,418.63</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 14,500,000.00        | 14,500,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 14,261,675.45        | 14,261,675.45        |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  |                      |                      |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 346,225.66           | 346,225.66           |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | -6,022,015.40        | -7,114,010.75        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>23,085,885.71</b> | <b>21,993,890.36</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>27,132,768.77</b> | <b>29,045,308.99</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>             |         | 23,005,983.74 | 24,324,851.04 |
| 其中：营业收入                    | 五、(二十三) | 23,005,983.74 | 24,324,851.04 |
| 利息收入                       |         |               |               |
| 已赚保费                       |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                   |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>             |         | 24,418,495.20 | 32,164,531.34 |
| 其中：营业成本                    | 五、(二十三) | 2,679,841.99  | 3,772,306.67  |
| 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、(二十四) | 323,998.34    | 327,110.68    |
| 销售费用                       | 五、(二十五) | 3,340,097.26  | 2,614,712.89  |
| 管理费用                       | 五、(二十六) | 10,582,495.40 | 15,027,480.16 |
| 研发费用                       | 五、(二十七) | 7,397,168.49  | 7,575,611.41  |
| 财务费用                       | 五、(二十八) | 41,172.69     | -71,690.37    |
| 其中：利息费用                    | 五、(二十八) | 44,768.75     | 155,512.49    |
| 利息收入                       | 五、(二十八) | 14,405.16     | 239,662.30    |
| 资产减值损失                     | 五、(二十九) | 53,721.03     | 2,918,999.90  |
| 加：其他收益                     | 五、(三十)  | 2,276,380.64  | 2,534,156.83  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五、(三十一) | -5,773.41     | -181.93       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 五、(三十一) | -5,773.41     | -181.93       |
| 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、(三十二) | -11,243.46    | -263,752.42   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |         |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |         | 846,852.31    | -5,569,457.82 |
| 加：营业外收入                    | 五、(三十三) | 11,055.83     | 40,398.47     |
| 减：营业外支出                    | 五、(三十四) | 50,600.00     | 93,537.15     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |         | 807,308.14    | -5,622,596.50 |
| 减：所得税费用                    | 五、(三十五) | 3,820.88      |               |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |         | 803,487.26    | -5,622,596.50 |
| 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）      |         | 803,487.26    | -5,622,596.50 |
| 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                |  | -33,293.35 | 40,005.66     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |  | 836,780.61 | -5,662,602.16 |
| <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>          |  | 803,487.26 | -5,622,596.50 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | 836,780.61 | -5,662,602.16 |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |  | -33,293.35 | 40,005.66     |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |            |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | 0.0577     | -0.3905       |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  |            |               |

法定代表人：鲍鹏

主管会计工作负责人：张艳梅

会计机构负责人：张艳梅

#### （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>      | 十二、（四） | 22,970,185.69 | 23,436,744.25 |
| 减：营业成本             |        | 2,929,290.55  | 3,772,306.67  |
| 税金及附加              |        | 323,063.60    | 324,034.43    |
| 销售费用               |        | 3,324,619.26  | 2,473,047.88  |
| 管理费用               |        | 10,063,214.81 | 13,920,218.08 |
| 研发费用               |        | 7,397,168.49  | 7,575,611.41  |
| 财务费用               |        | 41,894.08     | -72,420.86    |
| 其中：利息费用            |        | 44,768.75     | 155,512.49    |
| 利息收入               |        | 12,398.77     | 238,473.79    |
| 资产减值损失             |        | 22,994.75     | 2,913,205.65  |
| 加：其他收益             |        | 2,276,380.64  | 2,534,156.83  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 十二、（五） | -5,773.41     | -181.93       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 十二、（五） | -5,773.41     | -181.93       |

|                            |  |              |               |
|----------------------------|--|--------------|---------------|
| 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）          |  |              | -264,632.42   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |  |              |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 1,138,547.38 | -5,199,916.53 |
| 加：营业外收入                    |  | 7,055.83     | 40,398.25     |
| 减：营业外支出                    |  | 50,600.00    | 93,510.77     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 1,095,003.21 | -5,253,029.05 |
| 减：所得税费用                    |  | 3,007.86     |               |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 1,091,995.35 | -5,253,029.05 |
| （一）持续经营净利润                 |  | 1,091,995.35 | -5,253,029.05 |
| （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>            |  | 1,091,995.35 | -5,253,029.05 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |              |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |              |               |

#### （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        |    | 26,374,201.77 | 24,662,752.26 |
| 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                      |         | 2,063,440.59  | 2,534,156.83  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、(三十六) | 3,569,072.92  | 5,329,487.61  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | 32,006,715.28 | 32,526,396.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 3,600,603.56  | 2,067,278.15  |
| 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              |         | 15,921,056.19 | 15,706,840.6  |
| 支付的各项税费                      |         | 3,134,346.34  | 3,810,949.41  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、(三十六) | 8,139,838.71  | 10,147,609.53 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | 30,795,844.8  | 31,732,677.69 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | 1,210,870.48  | 793,719.01    |
| <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    |         |               | 27,600.00     |
| 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>            |         |               | 27,600.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |         | 23,557.00     | 1,373,953.00  |
| 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>            |         | 23,557.00     | 1,373,953.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |         | -23,557.00    | -1,346,353.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                    |         |               | 150,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |         |               | 150,000.00    |
| 取得借款收到的现金                    |         |               | 4,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                    |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |         |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>            |         |               | 4,150,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                    |         | 3,000,000.00  | 1,000,000.00  |

|                           |         |               |              |
|---------------------------|---------|---------------|--------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 44,768.75     | 155,512.49   |
| 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            |         |               |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 3,044,768.75  | 1,155,512.49 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -3,044,768.75 | 2,994,487.51 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |               |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、(三十七) | -1,857,455.27 | 2,441,853.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、(三十七) | 6,959,691.69  | 4,517,838.17 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、(三十七) | 5,102,236.42  | 6,959,691.69 |

法定代表人：鲍鹏

主管会计工作负责人：张艳梅

会计机构负责人：张艳梅

#### (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            |    | 26,129,051.77 | 23,733,002.26 |
| 收到的税费返还                   |    | 2,063,440.59  | 2,534,156.83  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,565,570.96  | 5,327,402.59  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 31,758,063.32 | 31,594,561.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 3,872,803.56  | 2,067,278.15  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 15,577,473.88 | 15,001,567.63 |
| 支付的各项税费                   |    | 3,112,419.83  | 3,783,339.74  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 7,935,810.98  | 10,238,076.83 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 30,498,508.25 | 31,090,262.35 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 1,259,555.07  | 504,299.33    |
| <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 |    |               | 27,600.00     |
| 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>         |    |               | 27,600.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 23,557.00     | 1,373,953.00  |
| 投资支付的现金                   |    |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 23,557.00     | 1,373,953.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -23,557.00    | -1,346,353.00 |
| <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                 |  |               |              |
| 发行债券收到的现金                 |  |               | 4,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               | 4,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               | 1,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 3,000,000.00  | 155,512.49   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 44,768.75     |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 3,044,768.75  | 1,155,512.49 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -3,044,768.75 | 2,844,487.51 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,808,770.68 | 2,002,433.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,259,609.77  | 4,257,175.93 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,450,839.09  | 6,259,609.77 |

## (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              | 14,500,000.00 |        |    |  | 14,261,675.45 |       |        |      | 346,225.66 |        | -10,514,620.36 | 54,776.98  | 18,648,057.73 |
| 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              | 14,500,000.00 |        |    |  | 14,261,675.45 |       |        |      | 346,225.66 |        | -10,514,620.36 | 54,776.98  | 18,648,057.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      |            |        | 836,780.61     | -33,293.35 | 803,487.26    |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |            |        | 836,780.61     | -33,293.35 | 803,487.26    |
| （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>    | 14,500,000.00 |  |  |  | 14,261,675.45 |  |  |  | 346,225.66 |  | -9,677,839.75 | 21,483.63 | 19,451,544.99 |

|    |    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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              | 14,500,000.00 |        |     |    | 14,261,675.45 |       |        |      | 346,225.66 |        | -4,852,018.20 | -135,228.68 | 24,120,654.23 |
| 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              | 14,500,000.00 |        |     |    | 14,261,675.45 |       |        |      | 346,225.66 |        | -4,852,018.20 | -135,228.68 | 24,120,654.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        | -5,662,602.16 | 190,005.66  | -5,472,596.50 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        | -5,662,602.16 | 40,005.66   | -5,622,596.50 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               | 150,000.00  | 150,000.00    |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               | 150,000.00  | 150,000.00    |
| 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>    | 14,500,000.00 |  |  |  | 14,261,675.45 |  |  | 346,225.66 |  | -10,514,620.36 | 54,776.98 | 18,648,057.73 |  |

法定代表人：鲍鹏

主管会计工作负责人：张艳梅

会计机构负责人：张艳梅

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 一、上年期末余额              | 14,500,000.00 |        |     |    | 14,261,675.45 |       |        |      | 346,225.66 |        | -7,114,010.75 | 21,993,890.36 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 14,500,000.00 |        |     |    | 14,261,675.45 |       |        |      | 346,225.66 |        | -7,114,010.75 | 21,993,890.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        | 1,091,995.35  | 1,091,995.35  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        | 1,091,995.35  | 1,091,995.35  |
| （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>    | 14,500,000.00 |  |  |  | 14,261,675.45 |  |  |  | 346,225.66 |  | -6,022,015.40 | 23,085,885.71 |

| 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        | 14,500,000.00 |        |     |    | 14,261,675.45 |       |        |      | 346,225.66 |        | -1,860,981.70 | 27,246,919.41 |
| 加：会计政策变更        |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 前期差错更正          |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| 其他              |               |        |     |    |               |       |        |      |            |        |               |               |
| <b>二、本年期初余额</b> | 14,500,000.00 |        |     |    | 14,261,675.45 |       |        |      | 346,225.66 |        | -1,860,981.70 | 27,246,919.41 |

|                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |               |               |  |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -5,253,029.05 | -5,253,029.05 |               |               |  |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               | -5,253,029.05 | -5,253,029.05 |  |
| （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、本年期未余额</b> | 14,500,000.00 |  |  |  | 14,261,675.45 |  |  |  | 346,225.66 |  | -7,114,010.75 | 21,993,890.36 |

# 北京万古科技股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京万古科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京万古汇力科技有限公司,是以截止2014年3月31日为基准日的经审计的净资产折股整体变更设立的股份有限公司。

公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:91110108802025074M。

公司法定代表人:鲍鹏。

住所:北京市昌平区回龙观镇龙域中街1号院1号楼1单元10层1008-1009室。

注册资本:人民币1450万元。

本公司主要产品与服务项目:提供企业eHR管理、移动办公管理软件、手机APP、SAAS系统的研发、销售、技术服务及研发服务。

本公司经营范围:技术推广、技术服务、技术咨询;教育咨询(中介服务除外);数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外);计算机系统服务;货物进出口、技术进出口;销售电子产品;出版物零售;出版物批发。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;出版物批发、出版物零售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。)本财务报表业经公司董事会于2019年4月12日决议批准报出。

#### (二) 合并报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

---

#### 子公司名称

---

宁波万古信息科技有限公司

---

### 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》、具体会计准则和其后颁布的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(以下简称“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,

并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## **（二）持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **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**

本公司以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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （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

##### ①一般处理方法

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公

允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的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。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的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。

## （七） 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。

## （八） 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。）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。

## （九） 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） 应收款项

##### 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：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行

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

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 项目     | 确定组合的依据             |
|--------|---------------------|
| 账龄分析组合 | 按账龄款项性质、信用和风险特征     |
| 个别认定组合 | 无回收风险的关联方、职工备用金和押金等 |

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目     | 计提方法   |
|--------|--|
| 账龄分析组合 | 账龄分析法。   |
| 个别认定组合 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备，如无减值则不计提。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。

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，确认减值损失，计提坏账准备。

### （十一） 存货

#### 1、存货的分类

存货主要包括库存商品。

#### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和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；

## (十二) 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

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对

价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，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

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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。

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。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十三） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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、固定资产分类和折旧方法

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。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 资产类别   | 折旧方法  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|-----------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20        | 5         | 4.75    |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10        | 5         | 9.50    |
| 运输设备   | 年限平均法 | 10        | 5         | 9.50    |
| 工器具及家具 | 年限平均法 | 5         | 5         | 19.00   |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3         | 5         | 31.67   |

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十四） 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（按期初期末简单平均）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。

## (十五) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (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，本公司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) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

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，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，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) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **(十六) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

#### **（十七） 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（十八） 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。

###### **（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。

## **（十九） 收入**

### **1、商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司销售软件产品（人力资源管理系统 v2000 和宽视通网络视频平台软件等业务，按照购销协议的规定，在相关产品的所有权已经转移给购货方或已提供相应的项目实施服务，收到销售款（或者确信能够收到货款），同时销售的相关产品成本或发生的项目实施支出已经在本公司账面可靠计量时，确认销售收入实现。

### **2、提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本企业的劳务收入包括已售产品的售后服务和对外技术开发收入。

对于已售产品的售后服务，按在服务期内分期确认收入。

对于技术开发业务，在同时满足开发产品已经交付并验收、成本支出能够可靠计量，开发款项的收回不存在重大不确定性时，确认收入的实现。

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

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

## **(二十) 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。

### **2、确认时点**

与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，根据相关规定计算确认，除此以外的其他政府补助，于收到时确认。

### **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。

## **(二十一) 递延所得税资产/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、清偿负债同时进行时，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。

## **（二十二） 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。

## **（二十三） 重要会计政策和会计估计变更**

## 1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发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，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

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  | 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>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，合并资产负债表期末金额 2,515,301.20 元，期初金额 2,362,552.45 元，母公司资产负债表期末金额 2,515,301.20 元，母公司资产负债表期初金额 2,267,552.45 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”，合并资产负债表期末金额 4,240.00 元，期初金额 68,452.00 元，母公司资产负债表期末金额 4,240.00 元，母公司资产负债表期初金额 68,452.00 元；</p> <p>调增合并资产负债表“其他应收款”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元，母公司资产负债表“其他应收款”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元；</p> <p>调增合并资产负债表“其他应付款”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元，母公司资产负债表“其他应付款”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元；</p> <p>调增合并资产负债表“固定资产”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元，母公司资产负债表“固定资产”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元；</p> <p>调增合并资产负债表“在建工程”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元，母公司资产负债表“在建工程”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元；</p> <p>调增合并资产负债表“长期应付款”期末金额 0.00 元，期初金额 0.00 元，母公司资产负债表“长期应付款”期末金额 0.00 元，期初金额 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>调减合并利润表“管理费用”本期金额 7,397,168.49 元，上期金额 7,575,611.41 元，重分类至“研发费用”。</p> <p>调减利润表“管理费用”本期金额 7,397,168.49 元，上期金额 7,575,611.41 元，重分类至“研发费用”。</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>“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>   |

## 2、重要会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更。

### (二十四) 其他

公司 2017 年度财务报告中，抵消长投股权投资-宁波万古信息科技有限公司款项时计算错误，

对 2017 年度涉及的相关报表项目进行差错更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

| 项目    | 2017 年 12 月 31 日 |            |                |        |
|-------|------------------|------------|----------------|--------|
|       | 调整前              | 影响数        | 调整后            | 影响比例   |
| 资本公积  | 14,330,375.45    | -68,700.00 | 14,261,675.45  | 0.48%  |
| 未分配利润 | -10,583,320.36   | 68,700.00  | -10,514,620.36 | -0.65% |

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率：

| 税种     | 计税依据   | 税率  |
|--------|--------|---|
| 增值税    | 应税收入   | 总公司的软件销售收入按17%、技术开发业务和软件产品的售后服务按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。各分公司为小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税。 |
| 城市维护建设 | 应纳流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。  |
| 教育费附加  | 应纳流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。  |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。  |

##### (二) 企业所得税税率

| 纳税主体名称         | 所得税税率   |
|----------------|---|
| 北京万古科技股份有限公司   | 按应纳税所得额的 15%计缴  |
| 成都万古汇力信息科技有限公司 | 按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件规定缴纳企业所得税。 |
| 宁波万古信息科技有限公司   | 按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件规定缴纳企业所得税。 |

##### (三) 税收优惠政策及依据：

北京万古科技股份有限公司：

1、软件产品销售收入：增值税执行 17%法定税率，依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）和《北京市海淀区（县）国家税务局税务事项通知书》（海国税通〔2011〕712265 号）规定，本公司软件产品“人力资源管理系统 V2000”、人力资源管理系统 V9.0”享受增值税即征即退的政策（按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退），自 2011 年 1 月 1 日起执行。

2、企业所得税优惠：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。另根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产

业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，第一年至第二年年免缴企业所得税，自第三年至第五年年减半缴纳企业所得税，本年度适用税率为15%。

成都万古汇力信息科技有限公司：

按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件规定：小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

宁波万古信息科技有限公司：

按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件规定：小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1、货币资金按类别列示如下

| 项目            | 期末余额         | 年初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 15,396.52    | 14,390.06    |
| 银行存款          | 5,086,839.90 | 6,945,301.63 |
| 其他货币资金        |              |              |
| 合计            | 5,102,236.42 | 6,959,691.69 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### （二）应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | -            | -            |
| 应收账款 | 2,515,301.20 | 2,362,552.45 |
| 合计   | 2,515,301.20 | 2,362,552.45 |



## 2、应收账款情况：

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额         |        |           |        |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |        | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |           |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,553,593.50 | 97.91  | 38,292.30 | 1.47   | 2,515,301.20 |
| 其中：账龄组合               | 2,553,593.50 | 97.91  | 38,292.30 | 1.47   | 2,515,301.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 54,500.00    | 2.09   | 54,500.00 | 2.09   |              |
| 合计                    | 2,608,093.50 | 100.00 | 92,792.30 | 3.56   | 2,515,301.20 |

| 类别                    | 年初余额         |        |           |        |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |        | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |           |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,402,561.40 | 97.78  | 40,008.95 | 1.63   | 2,362,552.45 |
| 其中：账龄组合               | 2,402,561.40 | 97.78  | 40,008.95 | 1.63   | 2,362,552.45 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 54,500.00    | 2.22   | 54,500.00 | 2.22   |              |
| 合计                    | 2,457,061.40 | 100.00 | 94,508.95 | 3.85   | 2,362,552.45 |

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额         |        |           | 年初余额         |        |           |
|------|--------------|--------|-----------|--------------|--------|-----------|
|      | 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 | 2,369,459.60 | 90.85  | 23,694.60 | 2,021,027.90 | 82.25  | 20,210.28 |
| 1-2年 | 105,193.90   | 4.03   | 5,259.70  | 367,093.50   | 14.94  | 18,354.67 |
| 2-3年 | 64,500.00    | 2.47   | 6,450.00  | 14,440.00    | 0.59   | 1,444.00  |
| 3-4年 | 14,440.00    | 0.55   | 2,888.00  | -            | -      | -         |

| 账龄    | 期末余额         |        |           | 年初余额         |        |           |
|-------|--------------|--------|-----------|--------------|--------|-----------|
|       | 账面余额         |        | 坏账准备      | 账面余额         |        | 坏账准备      |
|       | 金额           | 比例 (%) |           | 金额           | 比例 (%) |           |
| 4-5 年 | -            |        | -         | -            |        | -         |
| 5 年以上 | -            |        | -         | -            |        | -         |
| 合计    | 2,553,593.50 | 97.91  | 38,292.30 | 2,402,561.40 | 97.78  | 40,008.95 |

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称           | 期末余额      |           |          |             |
|----------------|-----------|-----------|----------|-------------|
|                | 应收账款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由        |
| 亚信联创科技（中国）有限公司 | 44,100.00 | 44,100.00 | 100      | 账龄较长，预计难以收回 |
| 北京怡生乐居信息服务有限公司 | 10,400.00 | 10,400.00 | 100      | 账龄较长，预计难以收回 |
| 合计             | 54,500.00 | 54,500.00 |          |             |

#### (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

计提坏账准备金额 0 元；收回或转回坏账准备金额 1,716.65 元。

#### (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     |
| 爱玛客服务产业(中国)有限公司 | 332,830.00 | 12.76           | 3,328.30 |
| 北京捷孚凯市场调查有限公司   | 197,700.00 | 7.58            | 1,977.00 |
| 金发科技股份有限公司      | 139,000.00 | 5.33            | 1,390.00 |
| 福达合金材料股份有限公司    | 93,000.00  | 3.57            | 930.00   |
| 浙江迦南科技股份有限公司    | 90,000.00  | 3.45            | 900.00   |
| 合计              | 852,530.00 | 32.69           | 8,525.30 |

#### (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         |        |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 297,104.18 | 98.72  | 3,625,949.33 | 99.23  |
| 1 至 2 年 | 2,304.00   | 0.77   | 1,578.50     | 0.04   |
| 2 至 3 年 | 1,548.50   | 0.51   | 531.75       | 0.01   |
| 3 年以上   | -          |        | 26,027.50    | 0.71   |
| 合计      | 300,956.68 | 100.00 | 3,654,087.08 | 100.00 |

账龄超过一年且金额重大的预付款项：无。

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 债务人名称            | 期末余额       | 比例 (%) |
|------------------|------------|--------|
| 北京昌科互联商业运营管理有限公司 | 160,224.18 | 53.24  |
| 北京润乾信息系统技术有限公司   | 50,000.00  | 16.61  |
| 郑安琪              | 43,560.00  | 14.47  |
| 倪玛               | 33,520.00  | 11.14  |
| 北京昌信回龙园别墅有限公司    | 8,000.00   | 2.66   |
| 合计               | 295,304.18 | 98.12  |

#### (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 | 1,375,604.20 | 977,829.86 |
| 合计    | 1,375,604.20 | 977,829.86 |

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |        | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |           |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,413,896.69 | 97.28  | 38,292.49 | 2.63   | 1,375,604.20 |
| 其中：账龄分析法组合             | 1,413,896.69 | 97.28  | 38,292.49 | 2.63   | 1,375,604.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 39,571.30    | 2.72   | 39,571.30 | 2.72   |              |
| 合计                     | 1,453,467.99 | 100.00 | 77,863.79 | 5.36   | 1,375,604.20 |

| 类别                     | 年初余额         |        |           |        | 账面价值       |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |        |            |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 240,000.00   | 23.99  |           |        | 240,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 760,255.97   | 76.01  | 22,426.11 | 2.24   | 737,829.86 |
| 其中：账龄分析法组合             | 760,255.97   | 76.01  | 22,426.11 | 2.24   | 737,829.86 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |        |            |
| 合计                     | 1,000,255.97 | 100.00 | 22,426.11 | 2.24   | 977,829.86 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末余额         |        |           | 年初余额       |        |           |
|------|--------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|
|      | 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 | 1,124,607.69 | 77.37  | 11,246.08 | 439,131.21 | 43.90  | 4,391.31  |
| 1-2年 | 37,649.78    | 2.59   | 1,882.49  | 281,553.46 | 28.15  | 14,077.67 |
| 2-3年 | 251,639.22   | 17.31  | 25,163.92 | 39,571.30  | 3.96   | 3,957.13  |
| 3-4年 | -            | -      | -         | -          | -      | -         |
| 4-5年 | -            | -      | -         | -          | -      | -         |
| 5年以上 | -            | -      | -         | -          | -      | -         |

| 账龄 | 期末余额         |        |           | 年初余额       |        |           |
|----|--------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|
|    | 账面余额         |        | 坏账准备      | 账面余额       |        | 坏账准备      |
|    | 金额           | 比例 (%) |           | 金额         | 比例 (%) |           |
| 合计 | 1,413,896.69 | 97.28  | 38,292.49 | 760,255.97 | 76.01  | 22,426.11 |

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款         | 期末余额      |           |          |        |
|---------------|-----------|-----------|----------|--------|
|               | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 成都江南房地产开发有限公司 | 35,587.00 | 35,587.00 | 100      | 预计无法收回 |
| 成都江南物业管理有限公司  | 2,434.30  | 2,434.30  | 100      | 预计无法收回 |
| 成都市旺田商务服务有限公司 | 1,550.00  | 1,550.00  | 100      | 预计无法收回 |
| 合计            | 39,571.30 | 39,571.30 | 100      |        |

#### (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,437.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

#### (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       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 房租与押金   | 1,007,551.39 | 607,007.05   |
| 投标保证金   | 206,200.00   | 110,000.00   |
| 员工借款    | 10,099.90    | 23,692.10    |
| 保护板费    |              | 4,000.00     |
| 服务费     |              | 240,000.00   |
| 即征即退增值税 | 212,940.05   |              |
| 社保公积金   | 16,676.65    | 15,556.82    |
| 合计      | 1,453,467.99 | 1,000,255.97 |

#### (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    | 占其他应收期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------|-------|------------|-------|---------------------|
| 上海沪腾房地产有限公司 | 租金及押金 | 364,866.22 | 1 年以内 | 25.10               |

|                  |       |            |      |       |
|------------------|-------|------------|------|-------|
| 北京昌科互联商业运营管理有限公司 | 租金及押金 | 263,046.39 | 1年以内 | 18.10 |
| 上海盛慧投资管理有限公司     | 租金及押金 | 199,075.47 | 1年以内 | 13.70 |
| 倪玛               | 租金及押金 | 62,012.00  | 2-3年 | 4.27  |
| 招金矿业股份有限公司       | 投标保证金 | 50,000.00  | 2-3年 | 3.44  |
| 合计               |       | 939,000.08 |      | 64.60 |

**(5) 其他说明:**

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 |
| 库存商品 |      |      |      | 2,941,002.78 | 2,941,002.78 |      |
| 合计   |      |      |      | 2,941,002.78 | 2,941,002.78 |      |

**2、存货跌价准备:**

| 项目   | 年初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |              |    | 期末余额 |
|------|--------------|--------|----|--------|--------------|----|------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回     | 转销           | 其他 |      |
| 库存商品 | 2,941,002.78 |        |    |        | 2,941,002.78 |    |      |
| 合计   | 2,941,002.78 |        |    |        | 2,941,002.78 |    |      |

**3、其他说明:**

无。

**(六) 其他流动资产**

| 项目      | 期末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 待摊销的服务费 | 325,172.41 | 102,437.14 |
| 合计      | 325,172.41 | 102,437.14 |

**(七) 可供出售金融资产**

| 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 |

|          |              |  |              |              |  |              |
|----------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 可供出售基金产品 | 2,300,000.00 |  | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 |  | 2,300,000.00 |
| 合计       | 2,300,000.00 |  | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 |  | 2,300,000.00 |

### (八) 长期股权投资

| 被投资单位            | 年初余额         | 本期增减变动 |      |                 |          |        |
|------------------|--------------|--------|------|-----------------|----------|--------|
|                  |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益(损失) | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业:            |              |        |      |                 |          |        |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 2,888,346.03 |        |      | -5,773.41       |          |        |
| 合计               | 2,888,346.03 |        |      | -5,773.41       |          |        |

### 续表

| 被投资单位            | 本期增减变动      |    | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|-------------|----|--------------|----------|----------|
|                  | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |              |          |          |
| 联营企业:            |             |    |              |          |          |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 |             |    | 2,882,572.62 |          |          |
| 合计               |             |    | 2,882,572.62 |          |          |

### (九) 固定资产

| 项目        | 办公家具         | 运输设备       | 电子设备         | 合计           |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值:   | 2,266,543.40 | 215,107.28 | 2,883,343.18 | 5,364,993.86 |
| 1. 年初余额   |              |            |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              | 10,228.00  | 13,329.00    | 23,557.00    |
| (1) 购置    |              | 10,228.00  | 13,329.00    | 23,557.00    |
| 3. 本期减少金额 |              | 2,517.51   | 76,313.63    | 78,831.14    |
| (1) 处置或报废 |              | 2,517.51   | 76,313.63    | 78,831.14    |
| 4. 期末余额   | 2,266,543.40 | 222,817.77 | 2,820,358.55 | 5,309,719.72 |
| 二、累计折旧    |              |            |              |              |
| 1. 年初余额   | 1,224,669.89 | 112,622.97 | 2,673,936.76 | 4,011,229.62 |
| 2. 本期增加金额 | 215,321.78   | 24,538.61  | 45,245.71    | 285,106.10   |
| (1) 计提    | 215,321.78   | 24,538.61  | 45,245.71    | 285,106.10   |

|           |              |            |              |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 3. 本期减少金额 |              | 62,567.00  |              | 62,567.00    |
| (1) 处置或报废 |              | 62,567.00  |              | 62,567.00    |
| 4. 期末余额   | 1,439,991.67 | 74,594.58  | 2,719,182.47 | 4,233,768.72 |
| 三、减值准备    |              |            |              |              |
| 1. 年初余额   |              |            |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |            |              |              |
| (1) 计提    |              |            |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |              |
| (1) 处置或报废 |              |            |              |              |
| 4. 期末余额   |              |            |              |              |
| 四、账面价值    |              |            |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 826,551.73   | 148,223.19 | 101,176.08   | 1,075,951.00 |
| 2. 期初账面价值 | 1,041,873.51 | 102,484.31 | 209,406.42   | 1,353,764.24 |

#### (十) 无形资产

| 项目        | 计算机软件        | 手机软件著作权    | 合计            |
|-----------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |            |               |
| 1. 年初余额   | 5,688,365.45 | 880,000.00 | 6,568,365.45  |
| 2. 本期增加金额 | 3,938,115.17 |            | 3,938,115.17  |
| (1) 购置    | 3,938,115.17 |            | 3,938,115.17  |
| 3. 本期减少金额 |              |            |               |
| (1) 处置    |              |            |               |
| 4. 期末余额   | 9,626,480.62 | 880,000.00 | 10,506,480.62 |
| 二、累计摊销    |              |            |               |
| 1. 年初余额   | 2,020,928.72 | 417,409.69 | 2,438,338.41  |
| 2. 本期增加金额 | 719,871.50   | 87,999.96  | 807,871.46    |
| (1) 计提    | 719,871.50   | 87,999.96  | 807,871.46    |
| 3. 本期减少金额 |              |            |               |
| (1) 处置    |              |            |               |
| 4. 期末余额   | 2,740,800.22 | 505,409.65 | 3,246,209.87  |



|           |              |            |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 三、减值准备    |              |            |              |
| 1. 年初余额   |              |            |              |
| 2. 本期增加金额 |              |            |              |
| (1) 计提    |              |            |              |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   |              |            |              |
| 四、账面价值    |              |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 6,885,680.40 | 374,590.35 | 7,260,270.75 |
| 2. 期初账面价值 | 3,667,436.73 | 462,590.31 | 4,130,027.04 |

#### (十一) 长期待摊费用

| 项目  | 年初余额         | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额       |
|-----|--------------|------------|------------|-------|------------|
| 装修费 | 148,962.07   |            | 140,039.24 |       | 8,922.83   |
| 服务费 | 895,065.79   | 205,896.15 | 749,422.95 |       | 351,538.99 |
| 合计  | 1,044,027.86 | 205,896.15 | 889,462.19 |       | 360,461.82 |

#### (十二) 递延所得税资产/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 | 170,656.09 | 19,637.42 | 154,187.94 | 23,458.30 |
| 合计     | 170,656.09 | 19,637.42 | 154,187.94 | 23,458.30 |

#### (十三) 短期借款

##### 1、短期借款分类:

| 项目   | 期末余额 | 年初余额         |
|------|------|--------------|
| 质押借款 |      | 3,000,000.00 |
| 合计   |      | 3,000,000.00 |

#### (十四) 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 | 4,240.00 | 68,452.00 |
| 合计   | 4,240.00 | 68,452.00 |

## 1、应付账款

### (1) 应付账款列示:

| 项目  | 期末余额     | 年初余额      |
|-----|----------|-----------|
| 采购款 |          | 25,900.00 |
| 装修款 |          | 35,800.00 |
| 快递费 |          | 2,512.00  |
| 其他  | 4,240.00 | 4,240.00  |
| 合计  | 4,240.00 | 68,452.00 |

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

无。

### (3) 其他说明

无。

## (十五) 预收款项

### 1、预收款项列示:

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预收合同款 | 888,308.00   | 314,299.00   |
| 预收维护费 | 1,262,898.28 | 1,332,665.88 |
| 合计    | 2,151,206.28 | 1,646,964.88 |

## 2、重要的账龄超过 1 年的预收账款

| 项目                 | 期末余额      | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|-----------|-----------|
| 李尔长安（杭州）汽车座椅有限责任公司 | 28,400.00 | 暂未验收      |
| 北京沃普微视科技有限公司       | 2,000.00  | 暂未验收      |
| 合计                 | 30,400.00 |           |

### 3、其他说明

无。

#### (十六) 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         | 1,538,379.35 | 14,965,911.50 | 15,200,470.79 | 1,303,820.06 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 720,585.40    | 720,585.40    |              |
| 辞退福利         |              |               |               |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计           | 1,538,379.35 | 15,686,496.90 | 15,921,056.19 | 1,303,820.06 |

##### 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 | 1,538,379.35 | 14,056,888.98 | 14,291,448.27 | 1,303,820.06 |
| (2) 职工福利费       | -            | 101,604.60    | 101,604.60    | -            |
| (3) 社会保险费       | -            | 524,324.88    | 524,324.88    | -            |
| 其中：医疗保险费        | -            | 472,689.27    | 472,689.27    | -            |
| 工伤保险费           | -            | 15,417.87     | 15,417.87     | -            |
| 生育保险费           | -            | 36,217.74     | 36,217.74     | -            |
| (4) 住房公积金       |              | 263,093.04    | 263,093.04    |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              | 20,000.00     | 20,000.00     |              |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 合计              | 1,538,379.35 | 14,965,911.50 | 15,200,470.79 | 1,303,820.06 |

##### 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 |      | 691,877.68 | 691,877.68 |      |
| 失业保险费  |      | 28,707.72  | 28,707.72  |      |

|    |  |            |            |
|----|--|------------|------------|
| 合计 |  | 720,585.40 | 720,585.40 |
|----|--|------------|------------|

### (十七) 应交税费

| 税种      | 期末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 255,429.96 | 322,699.14 |
| 城市维护建设税 | 21,113.86  | 27,502.36  |
| 企业所得税   | 64,012.38  | 63,499.88  |
| 个人所得税   | 11,015.82  | 20,059.65  |
| 印花税     | -          | 65.20      |
| 教育费附加   | 9,005.50   | 12,006.34  |
| 地方教育费附加 | 6,003.66   | 7,387.67   |
| 河堤防护费   | -          |            |
| 价调基金    | -          | -21.81     |
| 合计      | 366,621.18 | 453,198.43 |

### (十八) 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       |
|-------|------------|------------|
| 差旅费报销 | 26,334.25  | 5,603.97   |
| 工资款   | 104,697.76 | 213,317.72 |
| 社保公积金 | 51,800.00  | 123,943.61 |
| 房租    |            | 79,744.00  |
| 装修费   | 7,900.00   | 7,900.00   |
| 押金    |            | 10,660.00  |
| 服务费   | 50,000.00  |            |
| 合计    | 240,732.01 | 441,169.30 |

#### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目          | 期末余额      | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|-----------|-----------|
| 北京御园汇餐饮有限公司 | 41,200.00 | 未催收       |

|              |           |     |
|--------------|-----------|-----|
| 四川折点装饰工程有限公司 | 7,900.00  | 未催收 |
| 合计           | 49,100.00 |     |

### (十九) 股本

| 项目   | 年初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 14,500,000.00 |             |    |       |    |    | 14,500,000.00 |

### (二十) 资本公积

| 项目     | 年初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价   | 14,261,675.45 |       |       | 14,261,675.45 |
| 其他资本公积 |               |       |       |               |
| 合计     | 14,261,675.45 |       |       | 14,261,675.45 |

### (二十一) 盈余公积

| 项目     | 年初余额       | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额       |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 346,225.66 |       |       | 346,225.66 |
| 任意盈余公积 |            |       |       |            |
| 储备基金   |            |       |       |            |
| 合计     | 346,225.66 |       |       | 346,225.66 |

### (二十二) 未分配利润

| 项目                     | 本期             | 上期            |
|------------------------|----------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润            | -10,514,620.36 | -4,852,018.20 |
| 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             | -10,514,620.36 | -4,852,018.20 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 836,780.61     | -5,662,602.16 |
| 减: 提取法定盈余公积            |                |               |
| 提取任意盈余公积               |                |               |
| 提取一般风险准备               |                |               |
| 应付普通股股利                |                |               |

| 项目         | 本期            | 上期             |
|------------|---------------|----------------|
| 转作股本的普通股股利 |               |                |
| 期末未分配利润    | -9,677,839.75 | -10,514,620.36 |

### (二十三) 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 | 23,005,983.74 | 2,679,841.99 | 23,811,356.59 | 3,772,306.67 |
| 其他业务 | -             | -            | 513,494.45    | -            |
| 合计   | 23,005,983.74 | 2,679,841.99 | 24,324,851.04 | 3,772,306.67 |

### (二十四) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 183,246.94 | 187,026.60 |
| 教育费附加   | 78,069.54  | 80,073.60  |
| 地方教育附加  | 52,046.36  | 52,765.83  |
| 车税使用税   | 2,720.00   | 720.00     |
| 印花税     | 7,915.50   | 6,524.65   |
| 合计      | 323,998.34 | 327,110.68 |

### (二十五) 销售费用

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资        | 2,296,162.57 | 1,822,835.30 |
| 标书打印装订费   | 152.50       | 62.50        |
| 差旅费       | 93,983.22    | 190,435.53   |
| 交通费       | 211,450.35   | 148,663.06   |
| 营销人员演示支出费 | 12,336.00    | 11,106.50    |
| 办公支出      | 14,376.50    | 7,825.54     |
| 市场宣传费     | 459,789.53   | 376,612.43   |
| 装修款       | -            | 48,445.61    |
| 广告费       | 15,478.00    | 8,726.42     |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 38,079.02    | -            |
| 房租    | 91,239.21    |              |
| 会议费   | 69,811.31    |              |
| 其他费用  | 37,239.05    | -            |
| 合计    | 3,340,097.26 | 2,614,712.89 |

#### (二十六) 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 残疾人保障金  | 178,535.95   | 10,006.60    |
| 工资      | 3,405,242.43 | 5,758,696.52 |
| 办公费     | 215,204.76   | 682,126.10   |
| 业务招待费   | 256,414.15   | 108,663.25   |
| 设计费     | 10,660.19    | -            |
| 快递、劳务费  | 33,838.06    | 141,955.60   |
| 摊销费     |              | 695.40       |
| 税金      | -            | 15.00        |
| 会务培训费   | 88,728.00    | 123,301.55   |
| 服务咨询费   | 2,423,669.53 | 1,840,415.67 |
| 通讯费     | 106,846.95   | 96,285.91    |
| 差旅物流费   | 386,625.08   | 526,426.25   |
| 折旧费     | 313,662.28   | 645,123.68   |
| 住房公积金   | 87,585.00    | 62,320.08    |
| 房租物业水电费 | 2,264,942.26 | 4,071,795.48 |
| 社保      | 490,362.45   | 530,549.55   |
| 挂牌年费    |              | -            |
| 福利费     | 127,144.70   | 144,242.02   |
| 员工福利    |              | -            |
| 业务宣传费   | 70,754.73    | 25,415.10    |
| 停车费     | 10,971.43    | -            |
| 其他      | 81,032.42    | 124,068.05   |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 一般耗材 | -             | 1,560.00      |
| 汽车费用 | 31,980.99     | 111,222.77    |
| 保险费  | 19,925.66     | 22,595.58     |
| 合计   | 10,582,495.40 | 15,027,480.16 |

#### (二十七) 研发费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,322,754.62 | 7,567,771.41 |
| 其他费用 | 74,413.87    | 7,840.00     |
| 合计   | 7,397,168.49 | 7,575,611.41 |

#### (二十八) 财务费用

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额      |
|--------|-----------|------------|
| 利息支出   | 44,768.75 | 155,512.49 |
| 减：利息收入 | 14,405.16 | 239,662.30 |
| 手续费支出  | 10,809.10 | 12,159.44  |
| 账户管理费  | -         | 300.00     |
| 合计     | 41,172.69 | -71,690.37 |

#### (二十九) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额        |
|--------|-----------|--------------|
| 坏账损失   | 53,721.03 | -22,002.88   |
| 存货跌价损失 | -         | 2,941,002.78 |
| 合计     | 53,721.03 | 2,918,999.90 |

#### (三十) 其他收益

| 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 |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 增值税即征即退 | 2,276,380.64 | 2,534,156.83 | 与收益相关       |
| 合计      | 2,276,380.64 | 2,534,156.83 | /           |

#### (三十一) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



| 项目             | 本期发生额     | 上期发生额   |
|----------------|-----------|---------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -5,773.41 | -181.93 |
| 合计             | -5,773.41 | -181.93 |

### (三十二) 资产处置收益

| 资产处置收益来源 | 本期发生额      | 上期发生额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-------------|---------------|
| 固定资产处置   | -11,243.46 | -263,752.42 | -11,243.46    |
| 合计       | -11,243.46 | -263,752.42 | -11,243.46    |

### (三十三) 营业外收入

#### 1、营业外收入明细如下

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 政府补助 | 3,000.00  | 3,280.00  | 3,000.00      |
| 其他   | 8,055.83  | 37,118.47 | 8,055.83      |
| 合计   | 11,055.83 | 40,398.47 | 11,055.83     |

#### 2、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   |
|----------------|----------|----------|
| 中关村企业信用促进会评级补贴 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 减免税额           |          | 280.00   |
| 合计             | 3,000.00 | 3,280.00 |

### (三十四) 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 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 诉讼 | 50,000.00 |           | 50,000.00     |
| 其他 | 600.00    | 93,537.15 | 600.00        |
| 合计 | 50,600.00 | 93,537.15 | 50,600.00     |

### (三十五) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
| 当期企业所得税费用 |       |       |

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额 |
|---------|----------|-------|
| 递延所得税费用 | 3,820.88 |       |
| 合计      | 3,820.88 |       |

## 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                           | 807,308.14  |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 121,096.22  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 28,769.51   |
| 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               |             |
| 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 | -146,044.85 |
| 所得税费用                          | 3,820.88    |

### (三十六) 现金流量表项目注释

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 收到银行存款利息 | 14,405.16    | 27,731.88    |
| 政府补贴     | 3,000.00     | 3,280.00     |
| 其他往来收款   | 3,551,667.76 | 5,298,475.73 |
| 合计       | 3,569,072.92 | 5,329,487.61 |

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 付现费用  | 5,657,316.66 | 6,072,916.71  |
| 其他往来款 | 2,482,522.05 | 4,074,692.82  |
| 合计    | 8,139,838.71 | 10,147,609.53 |

### (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                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |               |               |
| 净利润                              | 803,487.26    | -5,622,596.50 |
| 加: 资产减值准备                        | 53,721.03     | 2,918,999.90  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 285,106.10    | 836,536.44    |
| 无形资产摊销                           | 807,871.46    | 627,197.82    |
| 长期待摊费用摊销                         | 889,462.19    | 1,018,052.97  |
| 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) | 11,243.46     | 263,752.42    |
| 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)                  | 44,768.75     | 155,512.49    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | 5,773.41      |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 3,820.88      |               |
| 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)                 |               | 977,608.50    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -1,612,839.63 | 1,632,785.67  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -81,544.43    | -2,014,130.70 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,210,870.48  | 793,719.01    |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |               |               |
| 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                         |               |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |               |               |
| 现金的期末余额                          | 5,102,236.42  | 6,959,691.69  |
| 减: 现金的年初余额                       | 6,959,691.69  | 4,517,838.17  |
| 加: 现金等价物的期末余额                    |               |               |
| 减: 现金等价物的年初余额                    |               |               |

|              |               |              |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,857,455.27 | 2,441,853.52 |
|--------------|---------------|--------------|

## 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                        | 5,102,236.42 | 6,959,691.69 |
| 其中：库存现金                     | 15,396.52    | 14,390.06    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 5,086,839.90 | 6,945,301.63 |
| 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              | 5,102,236.42 | 6,959,691.69 |
| 其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 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 |      |
| 成都万古汇力信息科技有限公司 | 成都    | 成都  | 销售电子产品 | 95      |    | 设立取得 |
| 宁波万古信息科技有限公司   | 宁波    | 宁波  | 销售电子产品 | 70      |    | 设立取得 |

#### 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分配的股利 | 期末少数股东权益余额  |
|----------------|--------------|--------------|----------------|-------------|
| 成都万古汇力信息科技有限公司 | 5            | -10,651.82   |                | -171,657.18 |
| 宁波万古信息科技有限公司   | 30           | -22,641.53   |                | 193,140.81  |

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 |
|-------|------|
|-------|------|

|                | 流动资产       | 非流动资产 | 资产合计       | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
|----------------|------------|-------|------------|--------------|-------|--------------|
| 成都万古汇力信息科技有限公司 | 2,752.22   |       | 2,752.22   | 3,435,895.64 |       | 3,435,895.64 |
| 宁波万古信息科技有限公司   | 658,934.15 | 12.25 | 658,946.40 | 15,143.70    |       | 15,143.70    |

(续)

| 子公司名称          | 年初余额       |           |            |              |       |              |
|----------------|------------|-----------|------------|--------------|-------|--------------|
|                | 流动资产       | 非流动资产     | 资产合计       | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 成都万古汇力信息科技有限公司 | 48,026.91  | 73,908.28 | 121,935.19 | 3,342,042.29 |       | 3,342,042.29 |
| 宁波万古信息科技有限公司   | 797,930.38 | 350.00    | 798,280.38 | 79,005.91    |       | 79,005.91    |

(续)

| 子公司名称          | 本期发生额      |             |        |             |
|----------------|------------|-------------|--------|-------------|
|                | 营业收入       | 净利润         | 其他综合收益 | 综合收益总额      |
| 成都万古汇力信息科技有限公司 |            | -213,036.32 |        | -213,036.32 |
| 宁波万古信息科技有限公司   | 403,446.61 | -75,471.77  |        | -75,471.77  |

(续)

| 子公司名称          | 上期发生额      |             |        |             |
|----------------|------------|-------------|--------|-------------|
|                | 营业收入       | 净利润         | 其他综合收益 | 综合收益总额      |
| 成都万古汇力信息科技有限公司 |            | -603,503.59 |        | -603,503.59 |
| 宁波万古信息科技有限公司   | 888,106.79 | 233,936.14  |        | 233,936.14  |

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、重要的联营企业

| 联营企业名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例(%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|----------|---------|----|----------------|
|                  |       |     |          | 直接      | 间接 |                |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 北京    | 北京  | 人力资源服务外包 | 30      |    | 权益法            |

### 2、重要联营企业的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 |
|-------|------|
|-------|------|

|                          | 流动资产         | 非流动资产 | 资产合计         | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       |
|--------------------------|--------------|-------|--------------|------------|-------|------------|
| 北京怡和泰信<br>人力资源服务<br>有限公司 | 3,436,202.19 |       | 3,436,202.19 | 827,626.79 |       | 827,626.79 |

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“财务报表注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）市场风险

#### 1、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要业务活动以人民币计价结算。截止 2018 年 12 月 31 日，不存在资产或负债为美元、欧元等外币余额情况。

#### 2、利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止 2018 年 12 月 31 日，利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### （二）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无对外财务担保事项，所以信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的资金存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低可接受的程度。

1、已逾期或发生减值的金融资产：无。

2、集中风险：本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，无其他重大信用集中风险。

### （三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 八、关联方及关联交易

#### （一）本企业的实际控制人

本公司的实际控制人为鲍鹏、吴亚莉，鲍鹏先生和吴亚莉女士为夫妻关系。

#### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（一）。

#### （三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、（二）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 联营企业名称           | 与本企业关系   |
|------------------|----------|
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 本公司持股30% |

#### （四）其他关联方情况

| 其他关联方名称                                 | 其他关联方与本企业关系                                   |
|---|---|
| 北京万亚伟源科技有限公司                            | 股东崔方控制的公司                                     |
| 加拿大万古技术有限公司<br>(vanguardtechnologyinc.) | 控股股东鲍鹏及其兄鲍翔共同投资设立的境外公司                        |
| 鲍鹏                                      | 持有公司53.99%的股份，公司法定代表人、董事、总经理，为公司控股股东、实际控制人之一。 |
| 吴亚莉                                     | 持有公司16.41%股份的股东，控股股东鲍鹏之妻，公司实际控制人之一。           |
| 京科高创（北京）新技术发展有限公司                       | 持股5%以上股东                                      |
| 崔方                                      | 持股5%以上股东                                      |
| 洪文文                                     | 董事、董事会秘书、副总经理                                 |
| 李治国                                     | 董事  |
| 吴春磊                                     | 董事  |
| 邓涛                                      | 董事  |
| 李秉华                                     | 监事会主席   |
| 员丽青                                     | 监事  |
| 翟作斌                                     | 监事  |
| 张艳梅                                     | 财务总监  |

#### （五）关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|------|-------|
|-----|--------|-------|---------|------|-------|

|                  |          |              |               | 交易额度 |               |
|------------------|----------|--------------|---------------|------|---------------|
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 人力资源外包服务 | 192,000.00   | 192,000.00    | 否    | 144,000.00    |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 代发工资     | 9,787,613.74 | 13,200,000.00 | 否    | 10,209,334.91 |

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应付项目

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 108,537.76 | 213,317.72 |

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截至报告出具之日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至报告出具之日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告出具之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

### (一) 应收账款及应收票据

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 |              |              |
| 应收账款 | 2,515,301.20 | 2,267,552.45 |
| 合计   | 2,515,301.20 | 2,267,552.45 |

### 1、应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额         |        |           |        | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |        |              |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |           |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,553,593.50 | 97.91  | 38,292.30 | 1.47   | 2,515,301.20 |
| 其中：账龄分析法组合            | 2,553,593.50 | 97.91  | 38,292.30 | 1.47   | 2,515,301.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 54,500.00    | 2.09   | 54,500.00 | 2.09   |              |



|    |              |        |           |      |              |
|----|--------------|--------|-----------|------|--------------|
| 合计 | 2,608,093.50 | 100.00 | 92,792.30 | 3.56 | 2,515,301.20 |
|----|--------------|--------|-----------|------|--------------|

| 类别                    | 年初余额         |        |           |        |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |        | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |           |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,302,561.40 | 97.69  | 35,008.95 | 1.49   | 2,267,552.45 |
| 其中：账龄分析法组合            | 2,302,561.40 | 97.69  | 35,008.95 | 1.49   | 2,267,552.45 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 54,500.00    | 2.31   | 54,500.00 | 2.31   |              |
| 合计                    | 2,357,061.40 | 100.00 | 89,508.95 | 3.80   | 2,267,552.45 |

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年以内小计 | 2,369,459.60 | 23,694.60 | 1.00     |
| 1至2年   | 105,193.90   | 5,259.70  | 5.00     |
| 2至3年   | 64,500.00    | 6,450.00  | 10.00    |
| 3至4年   | 14,440.00    | 2,888.00  | 20.00    |
| 4至5年   |              |           |          |
| 5年以上   |              |           |          |
| 合计     | 2,553,593.50 | 38,292.30 | -        |

| 账龄     | 年初余额         |           |          |
|--------|--------------|-----------|----------|
|        | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内小计 | 2,021,027.90 | 20,210.28 | 1.00     |
| 1至2年   | 267,093.50   | 13,354.67 | 5.00     |
| 2至3年   | 14,440.00    | 1,444.00  | 10.00    |
| 3至4年   | -            | -         |          |
| 4至5年   | -            | -         |          |
| 5年以上   |              |           |          |

|    |              |           |
|----|--------------|-----------|
| 合计 | 2,302,561.40 | 35,008.95 |
|----|--------------|-----------|

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称           | 期末余额      |           |         |             |
|----------------|-----------|-----------|---------|-------------|
|                | 应收账款      | 坏账准备      | 计提比例（%） | 计提理由        |
| 亚信联创科技（中国）有限公司 | 44,100.00 | 44,100.00 | 100     | 账龄较长，预计难以收回 |
| 北京怡生乐居信息服务有限公司 | 10,400.00 | 10,400.00 | 100     | 账龄较长，预计难以收回 |
| 合计             | 54,500.00 | 54,500.00 |         |             |

## 2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3283.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 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            | 期末余额       |                |          |
|-----------------|------------|----------------|----------|
|                 | 应收账款       | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备     |
| 爱玛客服务产业(中国)有限公司 | 332,830.00 | 12.76          | 3,328.30 |
| 北京捷孚凯市场调查有限公司   | 197,700.00 | 7.58           | 1,977.00 |
| 金发科技股份有限公司      | 139,000.00 | 5.33           | 1,390.00 |
| 福达合金材料股份有限公司    | 93,000.00  | 3.57           | 930.00   |
| 浙江迦南科技股份有限公司    | 90,000.00  | 3.45           | 900.00   |
| 合计              | 852,530.00 | 32.69          | 8,525.30 |

## （二）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 | 4,798,127.37 | 4,252,837.36 |
| 合计    | 4,798,127.37 | 4,252,837.36 |

## 1、其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |        | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |           |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,408,866.69 | 29.13  | 38,042.19 | 0.79   | 1,370,824.50 |
| 其中：账龄分析法组合             | 1,408,866.69 | 29.13  | 38,042.19 | 0.79   | 1,370,824.50 |
| 个别认定组合                 | 3,427,302.87 | 70.87  |           |        | 3,427,302.87 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |        |              |
| 合计                     | 4,836,169.56 | 100.00 | 38,042.19 | 0.79   | 4,798,127.37 |

| 类别                     | 年初余额         |        |           |        | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |        |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |           |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 706,865.28   | 16.55  | 18,330.79 | 0.43   | 688,534.49   |
| 其中：账龄分析法组合             | 706,865.28   | 16.55  | 18,330.79 | 0.43   | 688,534.49   |
| 个别认定组合                 | 3,564,302.87 | 83.45  |           |        | 3,564,302.87 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |        |              |
| 合计                     | 4,271,168.15 | 100.00 | 18,330.79 | 0.43   | 4,252,837.36 |

组合中，按个别认定组合计提坏账准备的其他应收款：

：

| 单位名称           | 期末余额         |      |      |       |
|----------------|--------------|------|------|-------|
|                | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由  |
| 成都万古汇力信息科技有限公司 | 3,427,302.87 |      |      | 合并范围内 |
| 合计             | 3,427,302.87 |      |      |       |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 |      |
|----|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 |

|      | 金额           | 比例 (%) |           |
|------|--------------|--------|-----------|
| 1年以内 | 1,124,577.69 | 23.25  | 11,245.78 |
| 1-2年 | 32,649.78    | 0.68   | 1,632.49  |
| 2-3年 | 251,639.22   | 5.20   | 25,163.92 |
| 3-4年 | -            |        | -         |
| 4-5年 | -            |        | -         |
| 5年以上 | -            |        | -         |
| 合计   | 1,408,866.69 | 29.13  | 38,042.19 |

| 账龄   | 年初余额       |        | 坏账准备      |
|------|------------|--------|-----------|
|      | 账面余额       |        |           |
|      | 金额         | 比例 (%) |           |
| 1年以内 | 425,311.82 | 9.96   | 4,253.12  |
| 1-2年 | 281,553.46 | 6.59   | 14,077.67 |
| 2-3年 |            |        | -         |
| 3-4年 |            |        | -         |
| 4-5年 | -          |        | -         |
| 5年以上 | -          |        | -         |
| 合计   | 706,865.28 | 16.55  | 18,330.79 |

## 2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,711.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 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       |
|---------|--------------|
| 母子公司往来款 | 3,427,302.87 |
| 房租与押金   | 962,950.09   |
| 投标保证金   | 206,200.00   |
| 员工借款    | 10,099.90    |
| 即征即退增值税 | 212,940.05   |
| 社保公积金   | 16,676.65    |

|    |              |
|----|--------------|
| 合计 | 4,836,169.56 |
|----|--------------|

#### 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   | 比例(%) |
|------------------|-------|--------------|------|-------|
| 汇力信息技术有限公司       | 往来款   | 3,427,302.87 | 3年以内 | 70.87 |
| 上海沪腾房地产有限公司      | 租金及押金 | 364,866.22   | 1年以内 | 7.54  |
| 北京昌科互联商业运营管理有限公司 | 租金及押金 | 263,046.39   | 1年以内 | 5.44  |
| 上海盛慧投资管理有限公司     | 租金及押金 | 199,075.47   | 1年以内 | 4.12  |
| 倪玛               | 租金及押金 | 62,012.00    | 2-3年 | 1.28  |
| 合计               |       | 4,316,302.95 |      | 89.25 |

### (三) 长期股权投资

#### 1、总体情况

| 项目     | 期末余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 子公司投资  | 845,000.00   |      | 845,000.00   |
| 联营企业投资 | 2,882,572.62 |      | 2,882,572.62 |
| 合计     | 3,727,572.62 |      | 3,727,572.62 |

(续)

| 项目     | 年初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 子公司投资  | 845,000.00   |      | 845,000.00   |
| 联营企业投资 | 2,888,346.03 |      | 2,888,346.03 |
| 合计     | 3,733,346.03 |      | 3,733,346.03 |

#### 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 |
|----------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 成都万古汇力信息技术有限公司 | 285,000.00 |      |      | 285,000.00 |          |          |
| 宁波万古信息科技有限公司   | 560,000.00 |      |      | 560,000.00 |          |          |

|    |            |  |  |            |  |  |
|----|------------|--|--|------------|--|--|
| 合计 | 845,000.00 |  |  | 845,000.00 |  |  |
|----|------------|--|--|------------|--|--|

### 3、对联营、合营企业投资

| 被投资单位                    | 年初余额         | 本期增减变动 |      |                 |          |        |
|--------------------------|--------------|--------|------|-----------------|----------|--------|
|                          |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益（损失） | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业：                    |              |        |      |                 |          |        |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司资源服务有限公司 | 2,888,346.03 |        |      | -5,773.41       |          |        |
| 合计                       | 2,888,346.03 |        |      | -5,773.41       |          |        |

#### 续表

| 被投资单位            | 本期增减变动      |    | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|-------------|----|--------------|----------|----------|
|                  | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |              |          |          |
| 联营企业：            |             |    |              |          |          |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 |             |    | 2,882,572.62 |          |          |
| 合计               |             |    | 2,882,572.62 |          |          |

### （四）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 | 22,970,185.69 | 2,929,290.55 | 22,923,249.80 | 3,772,306.67 |
| 其他业务 | -             | -            | 513,494.45    | -            |
| 合计   | 22,970,185.69 | 2,929,290.55 | 23,436,744.25 | 3,772,306.67 |

#### 2、其他说明：无。

### （五）投资收益

| 项目             | 本期发生额     | 上期发生额   |
|----------------|-----------|---------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -5,773.41 | -181.93 |
| 合计             | -5,773.41 | -181.93 |

### 十三、补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号,本公司非经常性损益如下:

| 项目  | 金额         | 注释 |
|---|------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益  | -11,243.46 |    |
| 2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免  |            |    |
| 3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)                                | 3,000.00   |    |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |            |    |
| 5. 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                                       |            |    |
| 6. 非货币性资产交换损益   |            |    |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益   |            |    |
| 8. 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   |            |    |
| 9. 债务重组损益   |            |    |
| 10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等  |            |    |
| 11. 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   |            |    |
| 12. 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   |            |    |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |    |
| 14. 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 |            |    |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |    |
| 16. 对外委托贷款取得的损益   |            |    |
| 17. 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  |            |    |
| 18. 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  |            |    |
| 19. 受托经营取得的托管费收入  |            |    |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  |            |    |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -42,544.17 |    |
| 22. 所得税影响额  |            |    |
| 23. 少数股东权益影响额   | -637.83    |    |
| 合计  | -51,425.46 |    |

## (二) 净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告

[2010]2 号)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”)要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收<br>益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------------------|--------|--------|
|                         |                        | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.40                   | 0.0577 | 0.0577 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.67                   | 0.0613 | 0.0613 |

北京万古科技股份有限公司

(公章)

2019年4月12日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市昌平区回龙观镇龙域中街1号院1号楼1单元10层1008-1009室