

Beijing Vanguard Technology Inc.



万古科技

NEEQ : 832085

北京万古科技股份有限公司

Beijing Vanguard Technology Inc.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1、2018年3月23日，在上海由《人力资本管理》杂志与HRoot主办的“2017-2018大中华区最佳人力资源服务机构评选”活动中，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）”，这一奖项是为了表彰万古科技的创新产品在推动人力资源管理水平进步与提升上所做出的杰出贡献和产生的重大影响。



2、2018年6月9日，由广东省人力资源研究会主办的活动中，万古科技作为广东省优秀人力资源服务机构中的人事管理软件供应商标杆企业，获得“第四届广东省优秀人力资源服务机构”的奖项。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

| | |
|------------------------------|----|
| 声明与提示 | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况..... | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 18 |
| 第七节 财务报告 | 22 |
| 第八节 财务报表附注 | 33 |

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/安信证券 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 律所 | 指 | 北京市炜衡律师事务所 |
| 会所 | 指 | 亚太（集团）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 6 月 30 日 |

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）张艳梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 董事会秘书办公室 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 |
| 备查文件 | (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) 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 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 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 洪文文 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 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/102200 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2000-10-31 |
| 挂牌时间 | 2015-03-09 |
| 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 | 否 |
| 注册资本（元） | 14,500,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商 | 安信证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 10,592,065.55 | 13,181,951.18 | -19.65% |
| 毛利率 | 87.33% | 89.26% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,201,320.11 | 969,278.69 | -223.94% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,203,870.11 | 966,728.69 | -224.53% |
| 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） | -6.68% | 3.93% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -6.69% | 3.92% | - |
| 基本每股收益 | -0.08 | 0.07 | -223.08% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 20,420,361.27 | 25,796,221.69 | -20.84% |
| 负债总计 | 3,012,171.44 | 7,148,163.96 | -57.86% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 17,391,960.64 | 18,593,280.75 | -6.46% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.20 | 1.28 | -6.25% |
| 资产负债率（母公司） | 12.24% | 24.28% | - |
| 资产负债率（合并） | 14.75% | 27.71% | - |
| 流动比率 | 3.27 | 1.97 | - |
| 利息保障倍数 | -26.94 | -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 | -1,486,997.45 | -965,202.95 | -54.06% |
| 应收账款周转率 | 5.24 | 6.88 | - |
| 存货周转率 | 0 | 0.41 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|----------|-----------|------|
| 总资产增长率 | -20.84% | 4.47% | - |
| 营业收入增长率 | -19.65% | 25.94% | - |
| 净利润增长率 | -231.40% | 1,126.45% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 14,500,000 | 14,500,000 | |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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 7 项软件著作权，目前共拥有 37 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 APPV3.3.6 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《关于收购资产的议案》），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的作用。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，加大产品研发力度，公司技术研发实力不断增强，并积极拓展和优化市场布局。

报告期内，公司实现营业收入 10,592,065.55 元，较上年同期下降 19.65%；原因是公司的主要收入来源于 EHR 软件销售收入和年维护费收入，随着市场竞争不断加剧，HR 软件厂商竞争者不断增加，对公司软件销售和维护费收入带来一定影响。

报告期内，营业成本 1,342,256.84 元，较上年同期降低了 5.21%。主要原因是公司 EHR 系统软件业务的成本较上年下降，使得整体成本降低。

利润总额-1,250,468.12 元，较去年同期相比下降了 233.89%。主要原因是公司收入下降引起利润总额随之下降。后期公司将注重加强成本、费用的控制，以实现更好的盈利性。

报告期内，公司整体管理水平持续提升，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司整体运行良好。为了更好的拓展市场，实现企业战略发展规划目标，除了进行老客户的维护，公司正在寻找新的市场切入点，通过优化内部结构，强化管理为客户提供更好的服务。

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近 20 年，目前公司仍十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司会持续技术更新、服务模式及时响应、转变，吸引更多投资等提升竞争力，拓展更多市场份额。

另外，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；同时公司将建立完备的内部晋升机制，为员工提供更好的成长空间，制定了有竞争力的薪酬制度，并在未来适时的时候推出股权激励计划，通过一系列措施，保证现有核心团队人员的稳定性，同时有竞争力的薪酬制度也会吸引更多专业人才的加入。

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。公司经过运营已经初步建立了良好的品牌，同时积累了深厚的产品技术基础，服务模式和产品在设计、性能上等方面也具有独创性和领先性，同时公司还对资源和产品等进行了优化整合，在行业内具有领先优势。在行业快速发展的过程中，公司利用品牌优势、创新优势不断扩大市场占有率，拉开与竞争对手的差距。

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。

三、 风险与价值

1、 应收账款坏账风险

公司 2018 年 6 月末应收账款账面价值为 1,682,356.40 元，较期初降低 28.79%，主要是由于公司的管理不断完善，加强催款力度的同时提升服务质量，因此应收账款余额有所降低。报告期内公司应收账款计提坏账准备金额 98,563.00 元，本期增加坏账准备金额 4,054.05 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 年的回款相比 2017 年同期虽然有所下降，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加入公司、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，以及更雄厚的资本支持。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。

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：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市场调研及准备工作，引进新行业新领域的成熟性人材，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。

四、 企业社会责任

报告期内，公司不断创新，尽可能扩大销售，降低成本，为政府提供税收，并保障利益相关者的合法权益；建立合理的工作制度和管理制度，以可持续发展为目的，保障员工的切身利益，以达到员工与企业双赢的目标。公司在报告期内遵守所有的法律法规，完成所有的合同义务，诚信经营，合法经营，与公司雇员、各合作伙伴共建法制社会。企业的一切经营管理行为符合道德规范。

在 2018 年度，公司安置一名残疾人就业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input 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 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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，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 | 6,696,000.00 | 5,053,680.96 |
| | | |
| | | |

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，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 110 万元，预计每月服务费为人民币 1.6 万，实际发放总额人民币 4,957,680.96 元，实际服务费为 96,000.00 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。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|--------|--|--------|------------|----------------|----------|
| 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 | 是 | 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。

（三）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。 已于 2018 年 7 月 16 日完成解质押。 |
| 总计 | - | 0 | 0% | - |

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 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 | 4.10% | 0 | 595,125 | 4.10% |
| | 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) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 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 |

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、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|-------------|----|-----------------------|---------------|
| 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日至今 | 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。

2、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 | 666,500 | 0 | 666,500 | 4.60% | 0 |

| | | | | | | |
|-----------|---------|-----------|---|-----------|--------|---|
| | 秘书、副总经理 | | | | | |
| 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 |

(一) 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 |
| 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 | 9 |
| 销售人员 | 22 | 19 |
| 技术人员 | 70 | 68 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 101 | 99 |

| 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 | 49 |
| 专科 | 49 | 47 |
| 专科以下 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 101 | 99 |

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，结合公司和行业特点，薪酬系统中各个组成部分所占的比重以及扮演的角色做了适当调整和优化，基本工资占薪资待遇的主要部分，对于公司所有员工都有着很重要的影响，是企业得以正常运营的基础。企业对基本工资标准的考虑到如下因素：总体财务预算、竞争对手的工资情况、行业的平均水平等，还有一些行业外的影响因素，比如社会平均工资水平、以及这个行业人才对工资的期望平均值和企业未来的发展方向等。

绩效工资体现薪酬对员工的激励效果。对于不同的岗位而言，绩效工资占整体薪酬包的份额不同：销售类的职位占整个薪酬包的比例比较大，一般占35%-40%左右，这样可以减少以基本工资为主体的成本，还可以激励员工更积极努力地工作。研发类职位的奖金所占整体薪酬包的比例比较小，考虑到研发工作需要长期持续不断地努力工作，但是难以将其量化，所以绩效工资对于研发岗位的激励效果没有销售岗位那么明显，而研发岗位薪酬政策的重点在于留住优秀的研发人员，所以公司对于研发类人才采取的政策是加大基本工资的发放力度，保持适度的绩效工资比例。像行政、人事、财务等职位，其工作内容相对没有太大的变化，绩效工资在此类岗位的薪酬包中所占的比例比较小。

除上述措施以外，公司继续采用价值为导向的薪酬政策，向核心骨干员工适当倾斜，注重公司与员工的共同发展，积极宣传公司的薪酬政策，让员工了解自己工作任务的完成程度对其薪酬的影响，将员工努力的方向同企业的发展方向一致。

报告期内，重视新员工培训，让员工快速了解公司的发展历程、企业文化和公司的各项规章制度，以便于其快速适应公司的发展，融入万古科技这个大家庭。除此之外，报告期内，开展了多次技术类的专题培训，针对员工的需求安排相对应的培训课程并进行考核，从实践来看，取得良好的效果。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 2,418,527.49 | 6,959,691.69 |
| 结算备付金 | | 0 | 0 |
| 拆出资金 | | 0 | 0 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据及应收账款 | 六、2 | 1,682,356.40 | 2,362,552.45 |
| 预付款项 | 六、3 | 4,197,325.06 | 3,654,087.08 |
| 应收保费 | | 0 | |
| 应收分保账款 | | 0 | |
| 应收分保合同准备金 | | 0 | |
| 其他应收款 | 六、4 | 1,460,844.93 | 977,829.86 |
| 买入返售金融资产 | | 0 | 0 |
| 存货 | 六、5 | 0 | 0 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | 六、6 | 102,437.14 | 102,437.14 |
| 流动资产合计 | | 9,861,491.02 | 14,056,598.22 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | 0 | 0 |
| 可供出售金融资产 | 六、7 | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 |
| 持有至到期投资 | | 0 | 0 |
| 长期应收款 | | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | 六、8 | 2,856,122.43 | 2,888,346.03 |
| 投资性房地产 | | 0 | 0 |
| 固定资产 | 六、9 | 1,056,798.72 | 1,353,764.24 |
| 在建工程 | | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 无形资产 | 六、10 | 3,771,960.54 | 4,130,027.04 |
| 开发支出 | | 0 | 0 |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | 六、11 | 539,930.04 | 1,044,027.86 |
| 递延所得税资产 | 六、12 | 34,058.52 | 23,458.30 |
| 其他非流动资产 | | 0 | 0 |
| 非流动资产合计 | | 10,558,870.25 | 11,739,623.47 |
| 资产总计 | | 20,420,361.27 | 25,796,221.69 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、13 | 0 | 3,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | 0 | 0 |
| 吸收存款及同业存放 | | 0 | 0 |
| 拆入资金 | | 0 | 0 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 0 | 0 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据及应付账款 | 六、14 | 116,645.00 | 68,452.00 |
| 预收款项 | 六、15 | 569,243.00 | 1,646,964.88 |
| 卖出回购金融资产 | | 0 | 0 |
| 应付手续费及佣金 | | 0 | 0 |
| 应付职工薪酬 | 六、16 | 1,538,379.35 | 1,538,379.35 |
| 应交税费 | 六、17 | 302,269.85 | 453,198.43 |
| 其他应付款 | 六、18 | 485,634.24 | 441,169.30 |
| 应付分保账款 | | 0 | 0 |
| 保险合同准备金 | | 0 | 0 |
| 代理买卖证券款 | | 0 | 0 |
| 代理承销证券款 | | 0 | 0 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0 | 0 |
| 其他流动负债 | | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | | 3,012,171.44 | 7,148,163.96 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 0 | 0 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | | 0 | 0 |
| 负债合计 | | 3,012,171.44 | 7,148,163.96 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 股本 | 六、19 | 14,500,000.00 | 14,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 资本公积 | 六、20 | 14,330,375.45 | 14,330,375.45 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | 六、21 | 346,225.66 | 346,225.66 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | 六、22 | -11,784,640.47 | -10,583,320.36 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 17,391,960.64 | 18,593,280.75 |
| 少数股东权益 | | 16,229.19 | 54,776.98 |
| 所有者权益合计 | | 17,408,189.83 | 18,648,057.73 |
| 负债和所有者权益总计 | | 20,420,361.27 | 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 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,826,929.72 | 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 | | 0 | 0 |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据及应收账款 | 十二、1 | 1,592,356.40 | 2,267,552.45 |
| 预付款项 | | 4,197,325.06 | 3,652,507.08 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 4,817,251.61 | 4,252,837.36 |
| 存货 | | 0 | 0 |
| 持有待售资产 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | 0 |
| 其他流动资产 | | 102,437.14 | 102,437.14 |
| 流动资产合计 | | 12,536,299.93 | 16,534,943.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 2,300,000.00 | 2,300,000.00 |
| 持有至到期投资 | | 0 | 0 |
| 长期应收款 | | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 3,701,122.43 | 3,733,346.03 |
| 投资性房地产 | | 0 | 0 |
| 固定资产 | | 1,043,044.92 | 1,337,500.10 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | | 0 | 0 |
| 油气资产 | | 0 | 0 |
| 无形资产 | | 3,771,960.54 | 4,130,027.04 |
| 开发支出 | | 0 | 0 |
| 商誉 | | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | | 498,561.15 | 986,858.99 |
| 递延所得税资产 | | 31,821.42 | 22,633.03 |
| 其他非流动资产 | | 0 | 0 |
| 非流动资产合计 | | 11,346,510.46 | 12,510,365.19 |
| 资产总计 | | 23,882,810.39 | 29,045,308.99 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 0 | 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 | | 0 | 0 |
| 衍生金融负债 | | 0 | 0 |
| 应付票据及应付账款 | | 116,645.00 | 68,452.00 |
| 预收款项 | | 569,243.00 | 1,646,964.88 |
| 应付职工薪酬 | | 1,458,316.68 | 1,458,316.68 |
| 应交税费 | | 301,967.51 | 450,040.65 |
| 其他应付款 | | 476,843.84 | 427,644.42 |
| 持有待售负债 | | 0 | 0 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0 | 0 |
| 其他流动负债 | | 0 | 0 |
| 流动负债合计 | | 2,923,016.03 | 7,051,418.63 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |
| 长期应付款 | | 0 | 0 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | 0 |
| 预计负债 | | 0 | 0 |
| 递延收益 | | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 0 | 0 |
| 其他非流动负债 | | 0 | 0 |
| 非流动负债合计 | | 0 | 0 |
| 负债合计 | | 2,923,016.03 | 7,051,418.63 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 14,500,000.00 | 14,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | 0 |
| 其中：优先股 | | 0 | 0 |
| 永续债 | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 资本公积 | | 14,261,675.45 | 14,261,675.45 |
| 减：库存股 | | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 专项储备 | | 0 | 0 |
| 盈余公积 | | 346,225.66 | 346,225.66 |
| 一般风险准备 | | 0 | 0 |
| 未分配利润 | | -8,148,106.75 | -7,114,010.75 |
| 所有者权益合计 | | 20,959,794.36 | 21,993,890.36 |
| 负债和所有者权益合计 | | 23,882,810.39 | 29,045,308.99 |

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

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 10,592,065.55 | 13,181,951.18 |
| 其中：营业收入 | 六、23 | 10,592,065.55 | 13,181,951.18 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 已赚保费 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金收入 | | 0 | 0 |
| 二、营业总成本 | | 12,540,019.38 | 14,010,584.06 |
| 其中：营业成本 | 六、23 | 1,342,256.84 | 1,416,036.22 |
| 利息支出 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金支出 | | 0 | 0 |
| 退保金 | | 0 | 0 |
| 赔付支出净额 | | 0 | 0 |
| 提取保险合同准备金净额 | | 0 | 0 |
| 保单红利支出 | | 0 | 0 |
| 分保费用 | | 0 | 0 |
| 税金及附加 | 六、24 | 111,509.67 | 149,361.52 |
| 销售费用 | 六、25 | 1,649,896.35 | 690,335.54 |
| 管理费用 | 六、26 | 9,325,445.28 | 11,643,661.26 |
| 研发费用 | | 0 | 0 |
| 财务费用 | 六、27 | 41,009.76 | 50,998.80 |
| 资产减值损失 | 六、28 | 69,901.48 | 60190.72 |
| 加：其他收益 | 六、31 | 776,079.54 | 0 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、29 | -32,223.60 | -181.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |

| | | | |
|------------------------------------|------|---------------|--------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、30 | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,204,097.89 | -828,814.81 |
| 加：营业外收入 | 六、32 | 3,629.77 | 1,763,170.38 |
| 减：营业外支出 | 六、33 | 50,000.00 | 411.79 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,250,468.12 | 933,943.78 |
| 减：所得税费用 | 六、34 | -10,600.22 | -9,650.23 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,239,867.90 | 943,594.01 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 0 | 0 |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润 | | -1,239,867.90 | 943,594.01 |
| 2.终止经营净利润 | | 0 | 0 |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | -38,547.79 | -25,684.68 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -1,201,320.11 | 969,278.69 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0 | 0 |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | 0 |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | 0 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 0 | 0 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 0 | 0 |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | 0 | 0 |
| 5.外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| 6.其他 | | 0 | 0 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| 七、综合收益总额 | | -1,239,867.90 | 943,594.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,201,320.11 | 969,278.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -38,547.79 | -25,684.68 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | | -0.08 | 0.07 |

| | | | |
|------------|--|-------|------|
| (二) 稀释每股收益 | | -0.08 | 0.07 |
|------------|--|-------|------|

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 |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 10,475,560.69 | 12,910,397.78 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 1,342,256.84 | 1,416,036.22 |
| 税金及附加 | | 111,263.61 | 148,689.76 |
| 销售费用 | | 1,634,418.35 | 583,491.01 |
| 管理费用 | | 9,022,483.37 | 11,083,681.34 |
| 研发费用 | | 0 | |
| 财务费用 | | 41,654.43 | 50,328.71 |
| 其中：利息费用 | | 0 | 0 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 资产减值损失 | | 64,254.19 | 53,974.52 |
| 加：其他收益 | | 0 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -32,223.60 | -181.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,772,993.70 | -425,985.71 |
| 加：营业外收入 | | 779,709.31 | 1,763,158.88 |
| 减：营业外支出 | | 50,000.00 | 400.51 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,043,284.39 | 1,336,772.66 |
| 减：所得税费用 | | -9,188.39 | -8,096.18 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,034,096.00 | 1,344,868.84 |
| （一）持续经营净利润 | | -1,034,096.00 | 1,344,868.84 |
| （二）终止经营净利润 | | 0 | 0 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0 | 0 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0 | 0 |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|--------------|
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | 0 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | 0 |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 0 | 0 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | 0 | 0 |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | 0 | 0 |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 0 | 0 |
| 6. 其他 | | 0 | 0 |
| 六、综合收益总额 | | -1,034,096.00 | 1,344,868.84 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | -0.07 | 0.07 |
| (二) 稀释每股收益 | | -0.07 | 0.07 |

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 12,640,315.71 | 12,127,780.28 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 0 | 0 |
| 向中央银行借款净增加额 | | 0 | 0 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | 0 | 0 |
| 收到再保险业务现金净额 | | 0 | 0 |
| 保户储金及投资款净增加额 | | 0 | 0 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | 0 | 0 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | 0 |
| 拆入资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 回购业务资金净增加额 | | 0 | 0 |
| 收到的税费返还 | | 776,747.10 | 1,731,327.37 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、35(1) | 443,086.49 | 163,621.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 13,860,149.30 | 14,022,728.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,341,644.00 | 466,779.94 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 0 | 0 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | 0 | 0 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | 0 |
| 支付保单红利的现金 | | 0 | 0 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,753,882.35 | 8,155,799.93 |
| 支付的各项税费 | | 1,387,040.33 | 1,897,118.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、35(2) | 5,864,580.07 | 4,468,232.85 |
| 经营活动现金流出小计 | | 15,347,146.75 | 14,987,931.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,486,997.45 | -965,202.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 0 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,398.00 | 1,587,246.51 |
| 投资支付的现金 | | 0 | 0 |
| 质押贷款净增加额 | | 0 | 0 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 9,398.00 | 1,587,246.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -9,398.00 | -1,587,246.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | 150000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 0 | |
| 取得借款收到的现金 | | 0 | 4,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0 | 4,150,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000.00 | 0 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 44,768.75 | 54,036.66 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0 | 0 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,044,768.75 | 54,036.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,044,768.75 | 4,095,963.34 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0 | 0 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|--------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,541,164.20 | 1,543,513.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,959,691.69 | 4,517,838.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,418,527.49 | 6,061,352.05 |

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 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 12,520,315.71 | 11,808,080.28 |
| 收到的税费返还 | | 776,747.10 | 1,731,327.37 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 435,098.82 | 65,186.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 13,732,161.63 | 13,604,593.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,341,644.00 | 466,779.94 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,550,573.20 | 7,777,500.22 |
| 支付的各项税费 | | 1,373,607.64 | 1,888,055.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,844,850.09 | 4,451,191.85 |
| 经营活动现金流出小计 | | 15,110,674.93 | 14,583,527.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,378,513.30 | -978,934.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | 0 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | 0 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | 0 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | 0 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,398.00 | 1,587,246.51 |
| 投资支付的现金 | | 0 | 0 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | 0 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 投资活动现金流出小计 | | 9,398.00 | 1,587,246.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -9,398.00 | -1,587,246.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | 0 |
| 取得借款收到的现金 | | 0 | 4,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | 0 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 0 | 4,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000 | 0 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 44,768.75 | 54,036.66 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | 0 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,044,768.75 | 54,036.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,044,768.75 | 3,945,963.34 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0 | 0 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -4,432,680.05 | 1,379,782.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,259,609.77 | 4,257,175.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,826,929.72 | 5,636,958.60 |

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京万古科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、基本情况

北京万古科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2000年10月31日在海淀分局登记成立。《企业法人营业执照》注册号为: 110108001734498。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。公司注册资本为人民币1450万元。

2、历史沿革

2000年10月26日，北京瑞文成联合会计师事务所有限公司出具了编号为京瑞联验字（2000）D-291号《验资报告》，证明有限公司的注册资本30万元全部到位。2000年10月31日，北京市工商行政管理局海淀分局为万古有限颁发了注册号为110108001734498的《企业法人营业执照》。有限公司设立时，法定代表人为鲍鹏；住所为北京市海淀区罗庄太月园小区H座201号；经营范围：计算机软件开发、网络技术开发、转让、咨询、培训、服务；计算机数据库维护；销售开发后的产品（未取得专项许可的项目除外）。

有限公司设立时的注册资本为30万元，均为货币出资。

设立出资额和出资比例如下：

单位：人民币万元

| 股东名称 | 注册资本 | 实收资本 | 出资比例 | 出资方式 |
|------|-------|-------|--------|------|
| 崔方 | 7.5 | 7.5 | 25.00 | 货币 |
| 鲍鹏 | 22.5 | 22.5 | 75.00 | 货币 |
| 合计 | 30.00 | 30.00 | 100.00 | -- |

2003年3月，有限公司第一次增资2003年3月14日，有限公司股东会决议，增加股东李治国、洪文文；将公司注册资本由30万元增加到150万元。新增加的120万元中，鲍鹏以货币出资87万元；崔莹以货币出资30万元；李治国以货币出资1.5万元；洪文文以货币出资1.5万元。

2003年3月14日，北京驰创会计师事务所有限责任公司出具了编号为京创会字（2003）第2-Y592号《验资报告》，验证鲍鹏、崔方、李治国、洪文文的新增注册资本全部实际到位。有限公司根据上述变更相应修改了公司章程，2003年3月18日，北京市工商行政管理局核准了本次变更登记。本次变更后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|----|-----|---------|---------|------|
| 1 | 鲍鹏 | 109.50 | 73.00 | 货币 |
| 2 | 崔莹 | 37.50 | 25.00 | 货币 |
| 3 | 李治国 | 1.50 | 1.00 | 货币 |
| 4 | 洪文文 | 1.50 | 1.00 | 货币 |
| 合计 | | 150.00 | 100.00 | -- |

2011年3月20日，有限公司股东会决议，同意鲍鹏以知识产权和货币增资，将注册资本从150万元增加至1000万元，其中鲍鹏以知识产权增资700万元，以货币增资150万元。并根据2011年3月11日，中都国脉（北京）资产评估有限公司出具的编号为“中都评报字（2011）16号”的《资产评估报告》，鲍鹏拥有的“eHRThinker 智能人力资源管理系统”1项知识产权的市场价值为人民币719.14万元。鲍鹏以拥有的“eHRThinker 智能人力资源管理系统”知识产权出资，其中700万元增加注册资本，19.14万元计入资本公积。2011

年 4 月 1 日，鲍鹏与有限公司达成《无形资产产权转移协议书》，将其拥有的“eHRThinker 智能人力资源管理系统”1 项知识产权的所有权转移给有限公司。同日，北京普宏德会计师事务所（普通合伙）出具了编号为“普专审字（2011）第 A-0004 号”的《专项审计报告》，确认了鲍鹏拥有的“eHRThinker 智能人力资源管理系统”1 项知识产权的所有权已经转移给 万古有限公司。2011 年 4 月 25 日，北京普宏德会计师事务所（普通合伙）出具了编号为“普变验字（2011）第 A-0018 号”《验资报告书》，验证了鲍鹏新增知识产权出资 700 万元人民币，货币 150 万元人民币全部到位。2011 年 5 月 4 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了本次变更登记，重新核发注册号为 110108001734498 的《企业法人营业执照》。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|----|-----|---------|---------|------|
| 1 | 鲍鹏 | 259.50 | 25.95 | 货币 |
| 3 | 鲍鹏 | 700.00 | 70.00 | 知识产权 |
| 4 | 崔堃 | 37.50 | 3.75 | 货币 |
| 5 | 李治国 | 1.50 | 0.15 | 货币 |
| 6 | 洪文文 | 1.50 | 0.15 | 货币 |
| 合计 | | 1000.00 | 100.00 | -- |

2014 年 3 月 5 日，有限公司向北京市工商行政管理局提交变更注册资本、认缴的出资额、认缴的出资时间、认缴的出资方式实收资本、实缴的出资额、实缴的出资时间、实缴的出资方式的申请，申请变更后注册资本为 300 万元，实收资本为 300 万元。股东（发起人）变更为鲍鹏、崔方、邓涛、洪文文、李治国、吴亚莉。

变更后投资情况如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|----|-----|---------|---------|------|
| 1 | 鲍鹏 | 198.00 | 66.00 | 货币 |
| 2 | 吴亚莉 | 60.00 | 20.00 | 货币 |
| 3 | 崔方 | 37.50 | 12.50 | 货币 |
| 4 | 李治国 | 1.50 | 0.50 | 货币 |
| 5 | 洪文文 | 1.50 | 0.50 | 货币 |
| 6 | 邓涛 | 1.50 | 0.50 | 货币 |
| 合计 | | 300.00 | 100.00 | -- |

有限公司修改公司章程，并于 2014 年 3 月 12 日办理工商变更登记手续。

2014 年 6 月 25 日北京万古科技股份于北京万古汇力科技有限公司会议室召开创立大会暨第一届股东大会，审议通过了《北京万古科技股份筹建工作报告》，通过了《关于北京万古汇力科技有限公司整体变更设立股份有限公司的议案》，全体发起人一致同意：股份公司股本总额为 700 万人民币，以 2014 年 3 月 31 日净资产按原持股比例折合成股份有限公司股本，共计折合股本 700 万股，每股面值 1 元人民币，净资产大于股本部分计入股份有限

公司资本公积金。由各发起人按照各自在北京万古汇力科技有限公司的出资比例持有相应数的股份，整体变更设立股份公司。

2014年5月28日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具国融兴华评报字【2014】第080009号《资产评估报告》，截止2014年3月31日，公司净资产评估值为人民币1357.12万元。

2014年5月26日北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的（2014）京会兴审字第08600002号《审计报告》，截止2014年3月31日，公司经审计账面净资产为人民币12,765,765.80元。

2014年7月7日，有限公司向北京市工商行政管理局提交变更注册资本、公司名称、公司类型的申请，申请变更后公司名称为北京万古科技股份有限公司，注册资本为700万元，营业期限为永久存续年，公司类型为股份有限公司。公司股东为鲍鹏、吴亚莉、崔方、邓涛、洪文文、李治国。董事成员为鲍鹏、洪文文、邓涛、李治国、吴春磊。监事会成员为：崔霞、张莉、翟作斌。经理为鲍鹏。

各发起人及其认购的股份数如下：

| 发起人姓名 | 认缴股份数额 (万股) | 实缴股份数额 (万股) | 约占总股本的比例 (%) | 出资方式 |
|-------|----------------|----------------|-----------------|-------|
| 鲍鹏 | 462 | 462 | 66 | 净资产折股 |
| 吴亚莉 | 140 | 140 | 20 | 净资产折股 |
| 崔方 | 87.5 | 87.5 | 12.5 | 净资产折股 |
| 洪文文 | 3.5 | 3.5 | 0.5 | 净资产折股 |
| 李治国 | 3.5 | 3.5 | 0.5 | 净资产折股 |
| 邓涛 | 3.5 | 3.5 | 0.5 | 净资产折股 |
| 合计 | 700 | 700 | 100.00 | -- |

股份有限公司修改了公司章程，并于2014年7月11日办理工商变更登记手续。

2015年3月20日召开临时股东大会决议通过《关于资本公积金转增股本的议案》，公司拟有总股本7000,000股为基数，向全体股东每10股以资本公积金转增7股，共计4,900,000股。转增股本后公司总股本增至11,900,000股。

| 发起人姓名 | 认缴股份数额 (万股) | 实缴股份数额 (万股) | 约占总股本的比例 (%) | 出资方式 |
|-------|----------------|----------------|-----------------|-------|
| 鲍鹏 | 462 | 785.4 | 66 | 净资产折股 |
| | 323.4 | | | 货币 |
| 吴亚莉 | 140 | 238 | 20 | 净资产折股 |
| | 98 | | | 货币 |
| 崔方 | 87.5 | 148.75 | 12.5 | 净资产折股 |
| | 61.25 | | | 货币 |

| | | | | |
|-----|------|------|--------|-------|
| 洪文文 | 3.5 | 5.95 | 0.5 | 净资产折股 |
| | 2.45 | | | 货币 |
| 李治国 | 3.5 | 5.95 | 0.5 | 净资产折股 |
| | 2.45 | | | 货币 |
| 邓涛 | 3.5 | 5.95 | 0.5 | 净资产折股 |
| | 2.45 | | | 货币 |
| 合计 | 1190 | 1190 | 100.00 | -- |

2015年5月11日，股份有限公司向北京市工商行政管理局提交变更注册资本的申请，申请变更后公司注册资本为1190万元，监事会成员为鲍翔、张莉、翟作斌。

股份有限公司修改了公司章程，并于2015年5月15日办理工商变更登记手续。

2014年7月7日，有限公司向北京市工商行政管理局提交变更住所、经营范围的申请，申请变更后公司住所为北京市海淀区花园北路35号9号楼1205单元。变更后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；计算机系统服务；货物进出口；劳务派遣；销售电子产品。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

2015年1月19日，股份有限公司向北京市工商行政管理局提交变更注册资本的申请，申请变更后公司注册资本为1450万元

2015年5月实施股票发行计划，认购投资者名单、认购股份及认购方式情况如下：

| 序号 | 名单 | 身份备注 | 拟认购数量（股） | 认购金额（元） | 认购方式 |
|----|-------------------|---------------|-----------|------------|------|
| 1 | 洪文文 | 在册股东、董事、董事会秘书 | 610,000 | 3,965,000 | 货币 |
| 2 | 张莉 | 监事 | 20,000 | 130,000 | 货币 |
| 3 | 刘京哲 | 财务总监 | 10,000 | 65,000 | 货币 |
| 4 | 翟作斌 | 监事 | 10,000 | 65,000 | 货币 |
| 5 | 李越 | 外部自然人投资者 | 200,000 | 1,300,000 | 货币 |
| 6 | 孟松鹤 | 外部自然人投资者 | 100,000 | 65,000 | 货币 |
| 7 | 刘建荣 | 外部自然人投资者 | 100,000 | 65,000 | 货币 |
| 8 | 付幼华 | 外部自然人投资者 | 100,000 | 65,000 | 货币 |
| 9 | 刘磊 | 外部自然人投资者 | 5,000 | 325,000 | 货币 |
| 10 | 北京华卓投资管理有限公司 | 外部法人投资者 | 600,000 | 3,900,000 | 货币 |
| 11 | 京科高创（北京）新技术发展有限公司 | 外部法人投资者 | 800,000 | 5,200,000 | 货币 |
| | 合计 | | 2,600,000 | 16,900,000 | -- |

本次发行共发行人民币普通股260万股，每股6.5元。

发行后前10名股东持股数量、持股比例及股票限售情况：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量 | 持股比例 | 限售情况（股） |
|----|-------------------|------------|---------|------------|
| 1 | 鲍鹏 | 7,854,000 | 54.1655 | 7,854,000 |
| 2 | 吴亚莉 | 2,380,000 | 16.4138 | 2,380,000 |
| 3 | 崔方 | 1,487,500 | 10.2586 | 1,487,500 |
| 4 | 京科高创（北京）新技术发展有限公司 | 800,000 | 5.5172 | 800,000 |
| 5 | 洪文文 | 669,500 | 4.6172 | 517,000 |
| 6 | 北京华卓投资管理有限公司 | 600,000 | 4.1379 | 600,000 |
| 7 | 李越 | 200,000 | 1.3793 | 200,000 |
| 8 | 孟松鹤 | 100,000 | 0.6897 | 100,000 |
| 9 | 刘建荣 | 100,000 | 0.6897 | 100,000 |
| 10 | 付幼华 | 100,000 | 0.6897 | 100,000 |
| | 合计 | 14,291,000 | 98.5586 | 14,138,500 |

发行后股本结构、股东人数、资产结构、业务结构、公司控制权以及董事、监事、高级管理人员及核心员工持股情况：

| 股份性质 | 发行前 | | 发行后 | | |
|----------|---------------|------------|------------|------------|---------|
| | 数量（股） | 比例（%） | 数量（股） | 比例（%） | |
| 无限售条件的股份 | 1、控股股东、实际控制人 | | | | |
| | 2、董事监事及高级管理人员 | | 162,500 | 1.1207 | |
| | 3、核心员工 | | | | |
| | 4、其它 | | | | |
| | 无限售条件的股份合计 | | | 162,500 | 1.1207 |
| 有限售条件的股份 | 1、控股股东、实际控制人 | 10,234,000 | 86.00 | 10,234,000 | 70.5793 |
| | 2、董事监事及高级管理人员 | 8,032,500 | 67.50 | 8,682,500 | 59.8793 |
| | 3、核心员工 | | | | |
| | 4、其它 | 1,487,500 | 12.5 | 3,437,500 | 23.7069 |
| | 无限售条件的流通股合计 | 11,900,000 | 100.00 | 14,337,500 | 98.8793 |
| 总股本 | 11,900,000 | 100.00 | 14,500,000 | 100.00 | |

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会

计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件的研发和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”

进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币

货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据

套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项目 | 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 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|--------|--|
| 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组合计提方法

| 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，下同） | 1 | 1 |
| 1-2年 | 5 | 5 |
| 2-3年 | 10 | 10 |
| 3-4年 | 20 | 20 |
| 4-5年 | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

注：本公司备用金不计提坏账准备；公司成员之间形成的应收款项采用个别认定法计提坏账准备；公司与子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备，公司与子公司之间发生的应

收款项如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备，关联方之间发生的应收款项不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

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

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）本集团已经就一项出售

计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方

股东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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 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 |
| 运输工具 | 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 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----------|---------|--------|---------|
| 计算机软件著作权 | 10 | 0 | 10 |
| 办公软件 | 10 | 0 | 10 |

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、 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。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

26、前期会计差错更正

公司不存在前期会计差错更正事项。

27、重大会计判断和估计

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

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

28、其他

无。

五、 税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 总公司的软件销售收入按17%、依据财税[2018]32号文,自2018年5月1日起按16%、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。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 母公司按应纳税所得额的15%计缴,子公司按照应纳税所得额的25%计缴。 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|---------------|
| 成都万古汇力信息技术有限公司 | 按照应纳税额的25%计缴。 |
| 宁波万古信息科技有限公司 | 按照应纳税额的25%计缴。 |

2、税收优惠及批文

本公司北京总部:

1、软件产品销售收入: 增值税执行17%法定税率,自2018年5月1日起执行16%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。

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%。

六、 合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|----|------------|-------------|
|----|------------|-------------|

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 26,288.54 | 14,390.06 |
| 银行存款 | 2,392,238.95 | 6,945,301.63 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 2,418,527.49 | 6,959,691.69 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 2018年6月30日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,726,419.40 | 96.94 | 44,063.00 | 44.71 | 1,682,356.40 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 54,500.00 | 3.06 | 54,500.00 | 55.29 | |
| 合计 | 1,780,919.40 | 100.00 | 98,563.00 | 100.00 | 1,682,356.40 |

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 2,402,561.40 | 97.78 | 40,008.95 | 42.33 | 2,362,552.45 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 54,500.00 | 2.22 | 54,500.00 | 57.67 | |
| 合计 | 2,457,061.40 | 100.00 | 94,508.95 | 100.00 | 2,362,552.45 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2018年6月30日 | | |
|------|--------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,327,130.40 | 13,271.30 | 1.00 |
| 1至2年 | 211,624.00 | 10,581.20 | 5.00 |
| 2至3年 | 173,225.00 | 17,322.50 | 10.00 |
| 3至4年 | 14,440.00 | 2,888.00 | 20.00 |
| 4至5年 | | | 50.00 |
| 5年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 1,726,419.40 | 44,063.00 | -- |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018年6月30日 |
|-------------|----------|------|----|------------|
| | | 转回 | 转销 | |
| 94,508.95 | 4,054.05 | | | 98,563.00 |

(3) 按欠款方归集的2018年6月30日前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额 | 已计提坏账准备 | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------------|------------|-----------|---------------|
| 北京捷孚凯市场调查有限公司 | 197,700.00 | 9,885.00 | 11.10 |
| 上海全筑建筑装饰集团股份有限公司 | 152,100.00 | 1,521.00 | 8.54 |
| 加多宝(中国)饮料有限公司 | 129,600.00 | 1,296.00 | 7.28 |
| 得力集团有限公司 | 118,000.00 | 1,180.00 | 6.63 |
| 浙江省公众信息产业有限公司无线运营分公司 | 100,000.00 | 10,000.00 | 5.62 |
| 合计 | 697,400.00 | 23,882.00 | 39.16 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2018年6月30日 | | 2017年12月31日 | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 4,087,913.31 | 97.40 | 3,625,949.33 | 99.23 |
| 1至2年 | 79,000.00 | 1.88 | 1,578.50 | 0.04 |
| 2至3年 | 3,852.50 | 0.09 | 531.75 | 0.01 |
| 3年以上 | 26,559.25 | 0.63 | 26,027.50 | 0.72 |
| 合计 | 4,197,325.06 | — | 3,654,087.08 | — |

(2) 按预付对象归集的2018年6月30日前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-------------------|--------------|---------------|-------|-------------|
| 北京微媒天创科技有限公司 | 2,950,000.00 | 70.28 | 2017年 | 合作开发 |
| 北京锐动天地信息技术有限公司 | 776,699.03 | 18.50 | 2018年 | 技术转让费 |
| 北京昌科互联商业运营管理有限公司 | 160,224.18 | 3.82 | 2018年 | 履约保证金、房租物业费 |
| 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) | 75,000.00 | 1.79 | 2017年 | 审计费 |
| 房屋租金-深圳 | 34,184.10 | 0.81 | 2017年 | 房屋押金 |
| 合计 | 3,996,107.31 | 95.21 | -- | -- |

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 2018年6月30日 | | | | 账面价值 |
|----|------------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |

| 类别 | 2018年6月30日 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 240,000.00 | 15.49 | | | 240,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,309,118.47 | 84.51 | 88,273.54 | 100.00 | 1,220,844.93 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,549,118.47 | 100.00 | 88,273.54 | 100.00 | 1,460,844.93 |

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 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 | 100.00 | 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 | 100.00 | 977,829.86 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2018年6月30日 | | |
|------|--------------|-----------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 572,961.12 | 5,729.61 | 1.00 |
| 1至2年 | 60,306.44 | 3,015.32 | 5.00 |
| 2至3年 | 556,415.79 | 55,641.58 | 10.00 |
| 3至4年 | 119,435.12 | 23,887.02 | 20.00 |
| 合计 | 1,309,118.47 | 88,273.54 | -- |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018年6月30日 |
|-------------|-----------|------|----|------------|
| | | 转回 | 转销 | |
| 22,426.11 | 65,847.43 | | | 88,273.54 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 |
|--------|------------|
| 合同款 | 26,800.00 |
| 押金 | 994,653.64 |
| 服务费 | 260,041.38 |
| 社保、公积金 | 15,526.23 |
| 借款 | 251,321.40 |
| 维修 | 775.82 |

| | |
|----|--------------|
| 合计 | 1,549,118.47 |
|----|--------------|

(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 | 2018年6月30日 | 账龄 | 占其他应收款2018年6月30日合计数的比例(%) | 坏账准备2018年6月30日 |
|------------------|------|--------------|------|---------------------------|----------------|
| 上海沪腾房地产有限公司 | 押金 | 391,952.49 | 2至3年 | 25.30 | 39,195.25 |
| 北京昌科互联商业运营管理有限公司 | 履约金 | 263,046.39 | 1年以内 | 16.98 | 2,630.46 |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 服务费 | 240,000.00 | 1年以内 | 15.49 | 2,400.00 |
| 北京微媒天创科技有限公司 | 借款 | 200,000.00 | 1年以内 | 12.91 | 2,000.00 |
| 倪玛 | 押金 | 62,012.00 | 3至4年 | 4.00 | 12,402.40 |
| 合计 | — | 1,157,010.88 | -- | 74.69 | 58,628.11 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2018年6月30日 | | |
|------|--------------|--------------|------|
| | 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 | |

(续)

| 项目 | 2017年12月31日 | | |
|------|--------------|--------------|------|
| | 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 | 2017年12月31日 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 2018年6月30日 |
|------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 2,941,002.78 | | | | | 2,941,002.78 |
| 合计 | 2,941,002.78 | | | | | 2,941,002.78 |

6、其他流动资产

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 房屋租金 | | |
| 待摊销的服务费 | 102,437.14 | 102,437.14 |
| 合计 | 102,437.14 | 102,437.14 |

7、可供出售金融资产

| 项目 | 2018年6月30日 | | | 2017年12月31日 | | |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 |

8、长期股权投资

| 被投资单位 | 2017年12月31日 | 本年增减变动 | | | | |
|------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 2,888,346.03 | | | -32,223.60 | | |
| 合计 | 2,888,346.03 | | | -32,223.60 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 2018年6月30日 | 减值准备 2018年6月30日 |
|------------------|-------------|--------|----|--------------|-----------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | -- | |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | | | | 2,856,122.43 | |
| 合计 | | | | 2,856,122.43 | |

9、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 办公家具 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、2017年12月31日 | 308,443.41 | 2,292,423.40 | 2,707,963.04 | 5,308,829.85 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | 10,228.00 | | 11,133.48 | 21,361.48 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、2018年6月30日 | 318,671.41 | 2,292,423.40 | 2,719,096.52 | 5,330,191.33 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、2017年12月31日 | 48,939.60 | 1,569,764.66 | 2,336,361.35 | 3,955,065.61 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | 28,821.98 | 187,570.98 | 101,934.04 | 318,327.00 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、2018年6月30日 | 77,761.58 | 1,757,335.64 | 2,438,295.39 | 4,273,392.61 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、2017年12月31日 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |

| 项目 | 办公家具 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4、2018年6月30日 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 240,909.83 | 535,087.76 | 280,801.13 | 1,056,798.72 |
| 2、年初账面价值 | 259,503.81 | 722,658.74 | 371,601.69 | 1,353,764.24 |

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 计算机软件 | 手机软件著作权 | 合计 |
|---------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、2017年12月31日 | 5,688,365.45 | 880,000.00 | 6,568,365.45 |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、2018年6月30日 | 5,688,365.45 | 880,000.00 | 6,568,365.45 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、2017年12月31日 | 2,022,841.07 | 359,333.33 | 2,382,174.40 |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | 314,066.52 | 43,999.98 | 358,066.50 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、2018年6月30日 | 2,336,907.59 | 403,333.31 | 2,740,240.90 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、2017年12月31日 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、2018年6月30日 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 3,351,457.86 | 476,666.69 | 3,771,960.54 |
| 2、年初账面价值 | 3,609,360.37 | 520,666.67 | 4,130,027.04 |

11、 长期待摊费用

| 项目 | 2017年12月31日 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 2018年6月30日 |
|-----|--------------|-----------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 148,962.07 | | 108,256.14 | | 40,705.93 |
| 服务费 | 895,065.79 | 33,018.86 | 428,860.54 | | 499,224.11 |
| 合计 | 1,044,027.86 | 33,018.86 | 537,116.68 | | 539,930.04 |

12、 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明细

| 项目 | 2018年6月30日 | | 2017年12月31日 | |
|-----------|------------|-----------|-------------|-----------|
| | 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 |
| 应收账款坏账准备 | 98,563.00 | 15,784.45 | 98,930.25 | 14,979.54 |
| 其他应收款坏账准备 | 88,273.54 | 13,715.29 | 55,257.69 | 8,478.76 |
| 合计 | 186,836.54 | 29,499.74 | 154,187.94 | 23,458.30 |

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|------|------------|--------------|
| 质押借款 | | 3,000,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 合计 | | 3,000,000.00 |

注：借款为质押借款，质押物为知识产权；分别为：人力资源管理云在线租用平台系统、人力资源管理系统、万古人力资源管理系统（PC版）、万古人力资源管理系统（安卓系统）、万古人力资源管理系统（IOS版）、万客企业移动办公系统（安卓版）、万客企业移动办公系统（IPS版）。

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2018年6月30日 |
|----|------------|
| 房租 | 112,405.00 |
| 其他 | 4,240.00 |
| 合计 | 116,645.00 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 2018年6月30日 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 雁联二期，银雁一期项目 | 2,470.00 | 两家企业不再合作 |
| 深圳博康系统工程有限公司 | 1,770.00 | 货款 |
| 合计 | 4,240.00 | -- |

15、 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 2018年6月30日 |
|-----|------------|
| 合同款 | 569,243.00 |
| 合计 | 569,243.00 |

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

| 项目 | 2018年6月30日 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------------|-----------|
|----|------------|-----------|

| 项目 | 2018年6月30日 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|---------------|
| 珠海智迪科技有限公司 | 85,400.00 | 已停止合作，对方不需要发票 |
| 德津实业发展（深圳）有限公司 | 40,000.00 | 对方暂未要求开发票 |
| 四川佳信企业管理咨询有限责任公司 | 40,000.00 | 对方暂未要求开发票 |
| 合计 | 165,400.00 | -- |

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2017年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年6月30日 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,538,379.35 | 8,027,684.93 | 8,027,684.93 | 1,538,379.35 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 329,576.16 | 329,576.16 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,538,379.35 | 8,357,261.09 | 8,357,261.09 | 1,538,379.35 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2017年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年6月30日 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,538,379.35 | 7,588,178.17 | 7,588,178.17 | 1,538,379.35 |
| 2、职工福利费 | | 47,984.90 | 47,984.90 | |
| 3、社会保险费 | | | | |
| 其中：医疗保险费 | | 219,716.43 | 219,716.43 | |
| 工伤保险费 | | 7,275.04 | 7,275.04 | |
| 生育保险费 | | 16,575.35 | 16,575.35 | |
| 4、住房公积金 | | 127,955.04 | 127,955.04 | |
| 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 | 8,027,684.93 | 8,027,684.93 | 1,538,379.35 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2017年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年6月30日 |
|----------|-------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | | 316,929.28 | 316,929.28 | |
| 2、失业保险费 | | 12,646.88 | 12,646.88 | |
| 合计 | | 329,576.16 | 329,576.16 | |

17、 应交税费

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 增值税 | 193,768.27 | 322,699.14 |
| 城市维护建设税 | 13,358.57 | 27,502.36 |
| 印花税 | | 65.20 |
| 企业所得税 | 63,499.88 | 63,499.88 |
| 个人所得税 | 22,123.11 | 20,059.65 |

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 教育费附加 | 5,725.10 | 12,006.34 |
| 地方教育费附加 | 3,816.73 | 7,387.67 |
| 价调基金 | -21.81 | -21.81 |
| 合计 | 302,269.85 | 322,699.14 |

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2018年6月30日 |
|-------|------------|
| 工资款 | 386,439.84 |
| 社保公积金 | 890.40 |
| 房租 | 79,744.00 |
| 装修费 | 7,900.00 |
| 押金 | 10,660.00 |
| 合计 | 485,634.24 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 2018年6月30日 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 北京御园汇餐饮有限公司 | 41,200.00 | 社保 |
| 四川折点装饰工程有限公司 | 7,900.00 | 办公室已退租 |
| 合计 | 49,100.00 | -- |

19、股本

| 项目 | 2017年12月31日 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 2018年6月30日 |
|----|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股本 | 14,500,000.00 | | | | | | 14,500,000.00 |

20、资本公积

| 项目 | 2017年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年6月30日 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 14,330,375.45 | | | 14,330,375.45 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 14,330,375.45 | | | 14,330,375.45 |

21、盈余公积

| 项目 | 2017年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年6月30日 |
|--------|-------------|------|------|------------|
| 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 |

22、未分配利润

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -10,583,320.36 | -4,920,718.20 |
| 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 | -10,583,320.36 | -4,920,718.20 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -1,201,320.11 | -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 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 年末未分配利润 | -11,784,640.47 | -10,583,320.36 |

23、 营业收入和营业成本

| 项目 | 2018年1-6月 | | 2017年1-6月 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 10,592,065.55 | 1,342,256.84 | 12,668,456.73 | 1,416,036.22 |
| 其他业务 | | 0.00 | 513,494.45 | |
| 合计 | 10,592,065.55 | 1,342,256.84 | 13,181,951.18 | 1,416,036.22 |

按主营业务分类列示

| 项目 | 2018年1-6月 | | 2017年1-6月 | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 人力资源管理系统V2000 | 5,375,950.89 | 899,829.38 | 6,468,225.50 | 977,608.50 |
| 技术产品开发业务 | | | | |
| 维护费等技术性业务 | 5,216,114.66 | 442,427.46 | 6,200,231.23 | 438,427.72 |
| 合计 | 10,592,065.55 | 1,342,256.84 | 12,668,456.73 | 1,416,036.22 |

2018年度1-6月本公司销售收入前五名客户：

| 序号 | 客户名称 | 收入金额（元） |
|----|------------------|--------------|
| 1 | 北京比特大陆科技有限公司 | 570,000.00 |
| 2 | 爱玛客服务产业（中国）有限公司 | 556,368.81 |
| 3 | 紫梧桐（北京）资产管理有限公司 | 435,000.00 |
| 4 | 中信建投证券股份有限公司 | 340,974.00 |
| 5 | 上海全筑建筑装饰集团股份有限公司 | 314,940.00 |
| 合计 | -- | 2,217,282.81 |

24、 税金及附加

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 64,967.69 | 87,375.00 |

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|---------|------------|------------|
| 教育费附加 | 27,777.55 | 37,131.44 |
| 地方教育费附加 | 18,518.37 | 24,754.08 |
| 车船使用税 | 0.00 | |
| 印花税 | 0.00 | |
| 合计 | 111,263.61 | 149,260.52 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-----------|--------------|------------|
| 销售人员职工薪酬 | 1,141,451.81 | 389,586.82 |
| 业务招待费 | 36,365.02 | 3,973.00 |
| 出差费用 | 120,578.85 | 102,588.61 |
| 广告费 | 240,827.66 | 181,830.91 |
| 营销人员演示支出费 | 110,673.01 | 12,356.20 |
| 合计 | 1,649,896.35 | 690,335.54 |

26、管理费用

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|----------|--------------|--------------|
| 办公支出 | 102,561.59 | 122,941.73 |
| 运输费 | 16,016.57 | 12,124.00 |
| 招聘费 | 7,811.32 | 7,433.96 |
| 管理人员职工薪酬 | 2,297,699.72 | 3,786,127.92 |
| 无形资产摊销 | 347.70 | 347.70 |
| 办公用品 | 8,039.19 | 49,439.87 |
| 房租物业水电费 | 1,107,629.31 | 2,386,204.67 |
| 折旧费 | 286,173.40 | 357,967.96 |
| 业务招待费 | 80,112.77 | 53,347.40 |
| 交通及差旅费 | 182,820.52 | 237,926.57 |
| 通讯费 | 57,081.09 | 50,283.57 |
| 会议费 | 28,093.09 | 32,256.28 |
| 税金 | 0.00 | 15.00 |
| 研究开发费 | 3,687,601.69 | 2,697,553.37 |
| 社保 | 251,802.85 | 407,858.74 |
| 住房公积金 | 45,569.00 | 114,243.56 |
| 商业保险费 | 0.00 | 0.00 |
| 教育经费 | 20,000.00 | 0.00 |
| 福利费 | 67,556.40 | 96,005.15 |
| 残疾人就业保障金 | 148,874.41 | 0.00 |
| 印花税 | 0.00 | 0.00 |
| 管理费 | 26,516.80 | 27,532.66 |

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|----------|--------------|---------------|
| 服务费 | 700,474.38 | 362,938.64 |
| 汽车费用 | 28,010.79 | 21,865.21 |
| 修理费 | 60,437.48 | 15,859.98 |
| 其他 | 72,780.05 | 17,051.14 |
| 长期待摊费用摊销 | 41,435.16 | 786,336.18 |
| 赞助费 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 9,325,445.28 | 11,643,661.26 |

27、 财务费用

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|--------|-----------|-----------|
| 利息支出 | 44,754.58 | 55,296.92 |
| 减：利息收入 | 7,284.02 | 8,708.73 |
| 手续费支出 | 3,539.20 | 4,410.61 |
| 账户管理费 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 41,009.76 | 50,998.80 |

28、 资产减值损失

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|--------|-----------|-----------|
| 坏账损失 | 69,901.48 | 60,190.72 |
| 存货跌价损失 | | |
| 合计 | 69,901.48 | 60,190.72 |

29、 投资收益

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------------|------------|-----------|
| 对联营企业的投资收益 | -32,223.60 | -181.93 |
| 合计 | -32,223.60 | -181.93 |

30、 资产处置收益

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失 | | | |
| 合计 | | | |

31、 其他收益

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|---------|------------|-----------|
| 即征即退增值税 | 776,079.54 | 0.00 |
| 合计 | 776,079.54 | 0.00 |

32、 营业外收入

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------|-----------|--------------|---------------|
| 符合条件的软件产品即征即退增值税 | 0 | 1,731,327.37 | |
| 财政补贴 | 3,000.00 | 3,000.00 | |
| 个人所得税补贴 | 629.77 | 27,864.28 | |

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|--------------|---------------|
| 增值税减免 | 0.00 | 0.00 | |
| 固定资产处置利得 | 0.00 | 0.00 | |
| 其他 | 0.00 | 978.73 | |
| 合计 | 3,629.77 | 1,763,170.38 | |

政府补助：

| 项目 | 涉及金额 |
|--------------|----------|
| 中关村企业信用促进会返款 | 3,000.00 |
| 减免税额 | |
| 合计 | 3,000.00 |

33、 营业外支出

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 固定资产处置损失 | 0.00 | 0.00 | |
| 其他 | 50,000.00 | 0.00 | |
| 税收滞纳金 | 0.00 | 11.79 | |
| 罚款支出 | 0.00 | 400.00 | |
| 合计 | 50,000.00 | 411.79 | |

34、 所得税费用

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 | | 0.00 |
| 递延所得税费用 | -10,600.22 | -9,650.23 |
| 合计 | -10,600.22 | -9,650.23 |

35、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-------|------------|------------|
| 往来款项 | 434,819.30 | 123,048.65 |
| 利息收入 | 8,267.19 | 8,729.34 |
| 营业外收入 | | 31,843.01 |
| 合计 | 443,086.49 | 163,621.00 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|----------------|--------------|--------------|
| 往来款项 | 1,745,907.34 | 858,634.90 |
| 支付现金的管理费用、销售费用 | 4,118,672.73 | 3,609,597.95 |
| 合计 | 5,864,580.07 | 4,468,232.85 |

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -1,239,867.90 | 943,594.01 |
| 加：资产减值准备 | 69,901.48 | 60,190.72 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 318,327.00 | 421,893.54 |
| 无形资产摊销 | 358,066.50 | 328,424.50 |
| 长期待摊费用摊销 | 537,116.68 | 782,249.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 待摊费用减少（增加以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 44,754.58 | 54,036.66 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 32,223.60 | 181.93 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -10,600.22 | -9,650.23 |
| 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） | 346,057.00 | -4,992,805.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,942,976.17 | 305,400.62 |
| 其他 | | 163,673.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,486,997.45 | -965,202.95 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,418,527.49 | 6,061,352.05 |
| 减：现金的期初余额 | 6,959,691.69 | 4,517,838.17 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -4,541,164.20 | 1,543,513.88 |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 2,418,527.49 | 6,061,352.05 |
| 其中：库存现金 | 26,288.54 | 18,561.23 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,392,238.95 | 6,042,790.82 |
| 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 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |

| 项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 2,418,527.49 | 6,061,352.05 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、 其他

无

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(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 | | 投资 |
| 宁波万古信息科技有限公司 | 宁波 | 宁波 | 销售电子产品 | 70 | | 投资 |

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2018年6月30日 | | | | | |
|----------------|------------|-----------|------------|--------------|-------|--------------|
| | 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 | 52,048.47 | 55,709.41 | 107,757.88 | 3,420,600.10 | | 3,420,600.10 |
| 宁波万古信息科技有限公司 | 676,445.49 | 1,650.38 | 678,095.87 | 71,858.18 | | 71,858.18 |

(续)

| 子公司名称 | 2017年12月31日 | | | | | |
|----------------|-------------|-----------|------------|--------------|-------|--------------|
| | 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 |

2、 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（%） | | 对合营企业或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) 重要联营企业主要财务信息

| 联营企业名称 | 2018年6月30日 |
|--------|------------|
|--------|------------|

| 联营企业名称 | 2018年6月30日 | | | | | |
|------------------|--------------|-------|--------------|------------|-------|------------|
| | 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 |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 3,494,686.43 | | 3,494,686.43 | 845,469.37 | | 845,469.37 |

续:

| 子公司名称 | 2017年12月31日 | | | | | |
|------------------|--------------|-------|--------------|------------|-------|------------|
| | 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 |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 3,363,035.38 | | 3,363,035.38 | 606,406.30 | | 606,406.30 |

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

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。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年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：

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

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------------------|----------------|
| 崔方 | 持股 5%以上股东 |
| 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 (vanguard technology inc) | 实际控制人鲍鹏投资控制的公司 |

5、关联方交易情况

(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 | 2018年6月30日 | 2017年6月30日 |
|------------------|----------|--------------|--------------|
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 人力资源外包服务 | 96,000.00 | 96,000.00 |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 代发工资 | 4,957,680.96 | 5,585,067.37 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 2018年6月30日 | | 2017年12月31日 | |
|------------------|------------|------|-------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款: | | | | |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | | | | |

| 项目名称 | 2018年6月30日 | | 2017年12月31日 | |
|------------------|------------|------|-------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合计 | | | | |
| 预付账款 | | | | |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | | | | |
| 合计 | | | | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|------------------|------------|-------------|
| 其他应付款： | | |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 252,537.76 | 213,317.72 |
| 合计 | 252,537.76 | 213,317.72 |

7、关联方承诺

无

九、 承诺及或有事项

1、承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30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

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他事项

截止本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 2018年6月30日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|-------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,626,419.40 | 96.76 | 34,063.00 | 38.46 | 1,592,356.40 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 54,500.00 | 3.24 | 54,500.00 | 61.54 | 0 |

| 类别 | 2018年6月30日 | | | | 账面价值 |
|----|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 合计 | 1,680,919.40 | 100 | 88,563.00 | 100 | 1,592,356.40 |

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 2,302,561.40 | 97.69 | 35,008.95 | 39.11 | 2,267,552.45 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 54,500.00 | 2.31 | 54,500.00 | 60.89 | 0.00 |
| 合计 | 2,357,061.40 | 100.00 | 89,508.95 | 100.00 | 2,267,552.45 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2018年6月30日 | | |
|------|--------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,327,130.40 | 13,271.30 | 1.00 |
| 1至2年 | 211,624.00 | 10,581.20 | 5.00 |
| 2至3年 | 73,225.00 | 7,322.50 | 10.00 |
| 3至4年 | 14,440.00 | 2,888.00 | 20.00 |
| 合计 | 1,626,419.40 | 34,063.00 | -- |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 945.95 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 | 金额 | 已计提坏账准备 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|------------|-----------|----------------|
| 北京捷孚凯市场调查有限公司 | 197,700.00 | 9,885.00 | 11.76 |
| 上海全筑建筑装饰集团股份有限公司 | 152,100.00 | 1,521.00 | 9.05 |
| 加多宝(中国)饮料有限公司 | 129,600.00 | 1,296.00 | 7.71 |
| 得力集团有限公司 | 118,000.00 | 1,180.00 | 7.02 |
| 安信证券股份有限公司 | 88,000.00 | 880.00 | 5.24 |
| 合计 | 685,400.00 | 14,762.00 | 40.78 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 2018年6月30日 | | | | 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 | 3,643,302.87 | 74.34 | | | 3,643,302.87 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,257,479.67 | 25.66 | 83,530.93 | 100 | 173,948.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,900,782.54 | 100.00 | 83,530.93 | 100 | 4,817,251.61 |

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 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 | 3,564,302.87 | 83.45 | | | 3,564,302.87 |
| 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 | 100.00 | 688,534.49 |
| 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 | 100.00 | 4,252,837.36 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2018年6月30日 | | |
|------|--------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 568,363.62 | 5,683.64 | 1.00 |
| 1至2年 | 55,276.44 | 2,763.82 | 5.00 |
| 2至3年 | 516,844.49 | 51,684.45 | 10.00 |
| 3至4年 | 116,995.12 | 23,399.02 | 20.00 |
| 合计 | 1,257,479.67 | 83,530.93 | -- |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 65,200.14 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018年6月30日 |
|--------|--------------|
| 合同款 | 3,430,102.87 |
| 押金 | 950,052.34 |
| 服务费 | 260,041.38 |
| 社保、公积金 | 15,048.73 |
| 借款 | 244,761.40 |
| 维修 | 775.82 |
| 合计 | 4,900,782.54 |

(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 | 2018年6月30日 | 账龄 | 占其他应收款2018年6月30日合计数的比例(%) | 坏账准备2018年6月30日 |
|------------------|------|--------------|------|---------------------------|----------------|
| 上海沪腾房地产有限公司 | 押金 | 391,952.49 | 2至3年 | 25.30 | 39,195.25 |
| 北京昌科互联商业运营管理有限公司 | 履约金 | 263,046.39 | 1年以内 | 16.98 | 2,630.46 |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 服务费 | 240,000.00 | 1年以内 | 15.49 | 2,400.00 |
| 北京微媒天创科技有限公司 | 借款 | 200,000.00 | 1年以内 | 12.91 | 2,000.00 |
| 倪玛 | 押金 | 62,012.00 | 3至4年 | 4.00 | 12,402.40 |
| 合计 | — | 1,157,010.88 | -- | 74.69 | 58,628.11 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2018年6月30日 | | | 2017年12月31日 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 845,000.00 | | 845,000.00 | 845,000.00 | | 845,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,856,122.43 | | 2,856,122.43 | 2,888,346.03 | | 2,888,346.03 |
| 合计 | 3,701,122.43 | | 3,701,122.43 | 3,733,346.03 | | 3,733,346.03 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2017年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018年6月30日 | 本年计提减值准备 | 减值准备2018年6月30日 |
|----------------|-------------|------|------|------------|----------|----------------|
| 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 | 2017年12月31日 | 本年增减变动 | | | | |
|------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 北京怡和泰信人力资源服务有限公司 | 2,888,346.03 | | | -32,223.60 | | |
| 合计 | 2,888,346.03 | | | -32,223.60 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 2018年6月30日 | 减值准备2018年6月30日 |
|----------|-------------|--------|----|--------------|----------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 北京怡和泰信人力 | | | | 2,856,122.43 | |

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 2018年6月30日 | 减值准备 2018年6月30日 |
|----------|-------------|--------|----|--------------|-----------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 资源服务有限公司 | | | | | |
| 合计 | | | | 2,856,122.43 | |

4、营业收入、营业成本

| 项目 | 2018年1-6月 | | 2017年1-6月 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 10,475,560.69 | 1,342,256.84 | 12,396,903.33 | 1,416,036.22 |
| 其他业务 | | | 513,494.45 | |
| 合计 | 10,475,560.69 | 1,342,256.84 | 12,910,397.78 | 1,416,036.22 |

按主营业务分类列示

| 项目 | 2018年1-6月 | | 2017年1-6月 | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 人力资源管理系统V2000 | 5,375,950.89 | 899,829.38 | 6,468,225.50 | 977,608.50 |
| 技术产品开发业务 | | | | |
| 维护费等技术性业务 | 5,099,609.80 | 442,427.46 | 6,200,231.23 | 438,427.72 |
| 合计 | 10,475,560.69 | 1,342,256.84 | 12,668,456.73 | 1,416,036.22 |

十三、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及 | | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------------------------|----------|----|
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 3,000.00 | |
| 所得税影响额 | 450.00 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 2,550.00 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -6.68 | -0.08 | -0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.69 | -0.08 | -0.08 |

北京万古科技股份有限公司

2018年08月14日

（公章）