

证券代码：839547

证券简称：德信科技

主办券商：中原证券



德信科技

NEEQ:839547

北京德信德胜科技股份有限公司
(DXDS-China Consulting Technology
Co., Ltd.)

半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司于 2018 年 5 月 12 日成功召开 2017 年年度股东大会。会议由董事长苑德彬先生主持，公司董事、监事、高管列席了会议。各项议案经出席会议的股东认真审议，均以占出席大会股东所持表决权股份总数的 100%通过。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 公司半年度大事记..... | 2 |
| 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 | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 19 |
| 第七节 财务报告 | 22 |
| 第八节 财务报表附注 | 32 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|---|
| 公司、股份公司、德信德胜 | 指 | 北京德信德胜科技股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则 |
| 股东大会 | 指 | 北京德信德胜科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京德信德胜科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京德信德胜科技股份有限公司监事会 |
| 中原证券、主办券商 | 指 | 中原证券股份有限公司 |
| ERP | 指 | 企业资源计划(Enterprise Resource Planning)的英文缩写,它利用计算机技术,把企业的物流、人流、资金流、信息流统一起来进行管理,把客户需要和企业内部的生产经营活动以及供应商的资源整合在一起 |
| 股转公司、全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京德信德胜科技股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及公司高级管理人员 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

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。

公司负责人苑德彬、主管会计工作负责人彭璐及会计机构负责人（会计主管人员）彭璐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 | 公司办公室 |
| 备查文件 | 1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、公司负责人、主管会计工作负责人、公司机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 北京德信德胜科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | DXDS-China Consulting Technology Co., Ltd. |
| 证券简称 | 德信科技 |
| 证券代码 | 839547 |
| 法定代表人 | 苑德彬 |
| 办公地址 | 北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 彭璐 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 010-64568842 |
| 传真 | 无 |
| 电子邮箱 | lu.peng@dxds-china.com |
| 公司网址 | www.dxds-china.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 101312 |
| 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 | 2009 年 8 月 21 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 11 月 8 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I65-软件和信息技术服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要产品及服务是基于自主知识产权向客户提供的 ERP 软件实施服务, 业务流程涵盖 ERP 系统方案设计、标准软件二次开发、ERP 项目现场实施、期后运维等。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 10,500,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 苑德彬 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 苑德彬 |

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 | 911101066932274934 | 否 |
| 金融许可证机构编码 | - | 否 |
| 注册地址 | 北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 278 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 10,500,000 | 否 |
| - | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------------|
| 主办券商 | 中原证券 |
| 主办券商办公地址 | 河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | - |
| 签字注册会计师姓名 | - |
| 会计师事务所办公地址 | - |

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 | 9,178,676.75 | 7,341,020.98 | 25.03% |
| 毛利率 | 24.79% | 23.88% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,203,985.14 | -724,861.65 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,399,685.20 | -1,025,861.65 | - |
| 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） | -8.82% | -4.97% | - |
| 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） | -10.26% | -7.04% | - |
| 基本每股收益 | -0.11 | -0.07 | - |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 16,156,730.83 | 18,428,411.66 | -12.33% |
| 负债总计 | 2,854,471.73 | 3,818,687.22 | -25.25% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 13,046,537.23 | 14,250,522.37 | -8.45% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.24 | 1.36 | -8.82% |
| 资产负债率（母公司） | 14.57% | 21.12% | - |
| 资产负债率（合并） | 17.67% | 20.72% | - |
| 流动比率 | 5.50 | 4.72 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

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 | -596,767.77 | -3,716,999.94 | - |
| 应收账款周转率 | 1.08 | 0.75 | - |
| 存货周转率 | - | - | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------|---------|-------|------|
| 总资产增长率 | -12.33% | 8.27% | - |

| | | | |
|---------|--------|---------|---|
| 营业收入增长率 | 25.03% | -23.76% | - |
| 净利润增长率 | - | - | - |

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 | 10,500,000 | 10,500,000 | - |
| 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

本公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》，属于 I65 软件和信息技术服务业，根据《国民经济行业分类》，属于 I6530 信息技术咨询服务业。

北京德信德胜科技股份有限公司是一家专注于企业信息技术服务的高新技术企业。公司利用积累的针对不同行业的解决方案的经验，对标准软件进行二次开发，形成适用于不同行业的信息化解决方案、软件著作权及自有软件产品等核心技术。

公司主要产品及服务是基于自主知识产权向客户提供的 ERP 软件实施服务，通过自身不断总结积累形成的 ERP 实施方式论、自主软件产品、高素质的技术团队及日益提高的业务技术水平，结合客户差异性需求，为客户提供专业化的应用软件实施方案及后期的运维服务。业务流程涵盖 ERP 系统方案设计、标准软件二次开发、ERP 项目现场实施、期后运维等。公司主要客户为埃森哲、汉得等咨询服务公司，公司作为大型咨询服务商的服务合作伙伴参与 ERP 项目方案设计及项目实施，终端客户主要分布在高科技行业、能源行业、制造行业、汽车行业、化工行业等多个行业。公司目前主要以作为下游大型咨询服务商的项目分包商获得销售收入，正在积极拓展客户群体，通过公司销售团队参与企业招标等方式与更多的终端客户建立直接的业务关系、扩大终端客户销售占比，并积极建立规范的文件体系及控制流程，在严格控制成本获得利润的同时，保证为客户提供高质量的服务。

报告期内，公司的销售模式、主要收入来源等商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司资产总额为 1615.67 万元，较上年度末减少 12.33%，负债总额为 285.45 万元，较上年度末减少了 25.25%，实现营业收入 917.87 万元，同比增加 183.77 万元；实现净利润-120.40 万元，同比减少 47.91 万元；经营活动现金净流量为-59.68 万元，比上年度同比增加 312.02 万元。

主要变化原因是：

负债下降：报告期内，公司如期归还银行借款金额 200 万元，导致负债大幅度下降。

营业收入增加：报告期内，公司大力拓展新客户，深度挖掘客户需求所致。

净利润下降：报告期内，期间费用增长较快，管理费用 194.41 万元，同比增长 40.37%，研发费用 130.89 万元，同比增长 38.68%，财务费用 5.91 万元，同比增长 222.21%。

管理费用增加：为了适应行业快速发展的现状，公司不断加大研发投入对产品进行技术创新，导致研发费用出现较大幅度增长，未来，随着产品技术的提升，期望能推动公司的市场竞争中赢得有利地位。

公司在报告期内聘请专业人士对管理团队及重要员工进行管理能力培训，该培训能进一步加强公司凝聚力，提升公司整体管理水平，为后期公司整体战略目标的推进具有深远的意义。

公司经营活动现金流量净额增加：报告期内，销售收入的增加同比应收款项的及时到帐而造成流量净额增加较大。

报告期内，世界经济和贸易增速持续走低，国际金融市场波动加剧，经济下行压力加大。但随着国家整体规划以及重大民生工程的持续推进，公司所属的软件和信息技术服务业规模保持平稳增长。与此同时，来自国内同行以及跨国公司的双重竞争日益加剧，为国内软件和信息技术服务企业的转型发展带来挑战，公司也面临着人力与运行成本较高的内部经营压力。

面对上述不利的经营局面，公司通过不断改善和优化现有人员和业务结构，增强项目的交付能力，持续提升客户满意度和品牌信誉度，不断扩大行业影响力，上述举措使得公司综合竞争能力得到明显增强。在继续巩固和扩大公司的高科技、能源、化工、汽车等行业的市场份额的同时，加大自主软件产品的研发投入，新产品和新技术的不断完善，大幅度提升了整体技术水平，产品盈利能力稳步提升，为实现年度经营计划奠定了良好的基础。虽然上述技术研发和市场建设的持续投入给上半年经营业绩带来了一定的压力，但是对公司长远发展必将产生积极的影响。

三、 风险与价值

1、应收账款发生坏账的风险

随着软件行业的快速发展，公司主营业务规模进一步扩大，盈利能力和营业收入稳步增长，应收账款也相应增加，并致使其余额可能保持在较高水平。报告期末，公司应收账款账面价值为 8,426,136.58 元，占总资产的比例为 52.15%，应收账款属于公司资产的主要组成部分，如果因公司主要客户的资信状况恶化，应收账款管理不当等原因造成应收账款不能及时收回，存在产生坏账的可能性。将对公司财务状况和

未来发展造成不利影响。

应对措施:报告期内,公司进一步加强应收账款的管理工作,首先,努力做好市场前景预测和判断,制定科学合理的应收账款信用政策,并加强合同管理,严密关注客户的经营状况。其次,建立起简明、公正的账款回收考核机制,将收回欠款和控制呆坏账纳入绩效考核,有效调动了账款催讨人员的积极性。此外,努力提供优质的软件产品和服务,以保障客户的满意度并最终实现账款的及时回收。

2、客户相对集中的风险

2016年末、2017年末及2018年1-6月末,公司前五名客户销售占比分别为98.98%、96.05%、85.34%,存在客户相对集中的风险。上述风险的形成,主要是由于目前国内ERP软件实施行业尚处于发展阶段,小公司易受规模及行业地位所限,难以直接与大型国企、央企或外资企业等终端客户建立业务关系。

应对措施:公司借助大客户成熟的业务渠道,与大型终端客户建立了业务联系,在此过程中不断积累ERP实施服务行业经验和成熟的项目实施方法论,逐步形成公司自己独立、完整的服务体系和品牌效应。在此基础上公司已将战略目标从较为单一的与行业巨头咨询公司合作共赢转变为一手抓与巨头合作,一手抓自有新客户,取得了良好的效果。

3、公司融资渠道单一带来的财务风险

公司目前主营业务正处于扩张时期,所需的流动资金较多。报告期内,公司主要通过滚存利润等方式满足公司发展的现金需要。融资渠道的单一限制了公司的扩张及发展速度,不利于公司在激烈的市场竞争中及时占有市场。同时,在公司经营过程中出现资金链紧张的情况还可能会给公司带来相关的财务风险。

应对措施:公司根据业务发展需要,优化资本结构,多方面拓展融资渠道,降低融资成本。借助全国中小企业股份转让系统的强势发展态势,公司结合自身优势,得到越来越多投资机构的认可,并利用资本市场融资功能,为公司长远发展提供资金支持。

4、技术自主创新风险

公司所处行业属于高新技术产业,技术进步对推动公司发展起着至关重要的作用。如果公司不能持续追踪客户需求,进行技术创新,持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品,则将影响公司核心竞争能力,进而影响公司的可持续发展。

应对措施:公司在技术创新方面不断加大产品的研发力度,提高创新能力,培育创新产品。并加强与

科研机构的合作,跟踪和了解国际上的技术趋势,根据自身现状合理地应用新技术。在实现软件技术本身创新的同时,更好地实现软件技术创新,确保公司在行业中的技术领先地位。

5、人力成本上升的风险

人力成本是公司最主要的经营成本之一,未来随着公司业务的扩展,行业内企业对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整,公司的人力成本可能存在大幅增加的风险,因此公司平均人力成本的快速上升会使公司的毛利率水平存在下降的风险。

应对措施:通过进一步提高服务质量和客户满意度来推动技术人员人均产值的持续增长;凭借不断总结行业解决方案、培养低成本技术人才、开发自主软件产品、实施远程开发技术等手段来加速技术人员的成长,维系核心人员的稳定,提高人员利用率;通过校园招聘等多渠道招聘人员,同时对在职人员进行培训,提升员工的职业技能,有效的降低人力成本。

6、市场竞争加剧的风险

随着国内 ERP 软件实施服务需求的持续高涨,国际 ERP 咨询服务商纷纷抢滩国内市场,这些公司或其母公司往往为上市公司,资金与技术实力雄厚,而且在国际上的成功案例较多,与 ERP 软件产品厂商的合作历史较长,使得国内以 SAP 和 Oracle 为代表的高端 ERP 软件实施服务商的市场受到一定的冲击。另一方面,国际咨询实施服务商的培训体系、薪酬激励方面也较国内本土高端 ERP 实施商更为先进,行业人才的吸引力较大。因此,ERP 服务市场有竞争加剧的风险。

应对措施:持续强化“德信德胜”品牌建设力度,培养创新意识,加大研发力度,努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先优势。此外,实施合作伙伴策略,通过建立合作伙伴关系网络,拓展市场份额和扩大市场影响力。

四、 企业社会责任

报告期内,公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益,立足本职尽到了一个企业,社会的企业责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节 二(一) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节 二(二) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第四节 二(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在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 |
|-----|---------|-----------|------------|------------|----------|
| 李璐 | 出资设立子公司 | 10,000.00 | 是 | 2018年2月14日 | 2018-003 |
| 王强 | 出资设立子公司 | 50,000.00 | 是 | 2018年2月14日 | 2018-003 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司2018年上半年所发生的偶发性关联交易为与关联人共同出资设立子公司。2018年2月12日公司第一届董事会第九次会议、2018年3月2日公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与郑相锋、公司股东李璐、子公司股东王强共同出资设立子公司光子时空（北京）智能医疗科技有限公司的议案》，公司与关联人李璐、王强共同出资设立子公司光子时空（北京）智能医疗科技有限公司，

李璐为公司股东、董事，王强为子公司北京华强智晟科技有限公司股东、董事、总经理。子公司光子时空（北京）智能医疗科技有限公司注册资本为1,000,000元，其中公司出资790,000元，占子公司注册资金的79%，截止2018年6月30日，本公司实际投资到位金额415,000元。

公司与关联人共同出资设立子公司，实现原有业务的优化调整与拓展，有利于保持原业务管理的稳定，促进新业务的持续发展。本关联交易有利于公司业务发展，提高公司业务的覆盖范围，增强公司未来的盈利能力。符合全体股东的利益和公司业务发展的战略规划，有利于公司的长远发展，对公司未来经营将产生积极的影响。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、2018年2月12日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司与郑相锋、公司股东李璐、子公司股东王强共同出资设立子公司光子时空（北京）智能医疗科技有限公司的议案》；本公司拟与郑相锋、李璐、王强共同出资设立控股子公司光子时空（北京）智能医疗科技有限公司，注册地址为北京市顺义区金穗路2号院9号楼2层230，注册资本为人民币1,000,000.00元。具体内容详见公司2018年2月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《北京德信德胜科技股份有限公司对外投资公告（设立控股子公司）》（公告编号：2018-002）。

2、2018年3月2日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司与郑相锋、公司股东李璐、子公司股东王强共同出资设立子公司光子时空（北京）智能医疗科技有限公司的议案》。具体内容详见公司2018年3月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《北京德信德胜科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-005）。

（三） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

根据公司2016年10月26日披露的《公开转让说明书》中第三章公司治理 五、同业竞争(二) 控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东及管理层全体人员避免未来发生同业竞争所采取的措施, 控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东及全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺

函》，截止本报告期末，该承诺严格履行，并未出现导致公司实际控制人违反承诺的事项。

2、关于防范控股股东及关联方占用公司资金的承诺

为了防范控股股东及关联方占用公司资金，股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》和《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，对防止公司资金占用措施做出了具体规定。2015年9月30日，公司实际控制人苑德彬出具了不占用公司资金的《承诺函》，承诺：“本人、与本人关系密切的家庭成员以及本人、与本人关系密切的家庭成员控制的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的股份公司资金。自本承诺出具之日起，本人保证本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用股份公司及其控股子公司资金。若本人、与本人关系密切的家庭成员或本人、本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。”；公司董事、监事、高级管理人员已作出《规范关联交易承诺函》。

截止本报告期末，上述承诺严格履行，并未出现导致公司控股股东及关联方占用公司资金违反承诺的事项。

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 | 3,840,000 | 36.57% | 0 | 3,840,000 | 36.57% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 695,750 | 6.63% | 0 | 695,750 | 6.63% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,120,000 | 10.67% | 0 | 1,120,000 | 10.67% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 6,660,000 | 63.43% | 0 | 6,660,000 | 63.43% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,087,250 | 48.45% | 0 | 5,087,250 | 48.45% | |
| | 董事、监事、高管 | 6,660,000 | 63.43% | 0 | 6,660,000 | 63.43% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 10,500,000 | - | 0 | 10,500,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 18 |

(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 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|-----------|------|-----------|--------|------------|-------------|
| 1 | 苑德彬 | 5,783,000 | 0 | 5,783,000 | 55.08% | 5,087,250 | 695,750 |
| 2 | 李璐 | 1,460,000 | 0 | 1,460,000 | 13.90% | 1,170,000 | 290,000 |
| 3 | 上海靛梦企业管理合伙企业（有限合伙） | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 9.52% | 0 | 1,000,000 |
| 4 | | 500,000 | 0 | 500,000 | 4.76% | 0 | 500,000 |
| 5 | | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.91% | 0 | 200,000 |
| 合计 | | 8,943,000 | 0 | 8,943,000 | 85.17% | 6,257,250 | 2,685,750 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海靛梦企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人系苑德彬，其出资额占上海靛梦注册资金 99.8%。其他股东之间不存在关联关系。

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

截至本报告期末，公司控股股东及实际控制人为自然人苑德彬，现持有公司 5,783,000 股，占公司股本总额的 55.08%。苑德彬，男，1981 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于北京工商大学电气工程专业，本科学历。2005 年 7 月至 2007 年 6 月，于同方股份有限公司计算机系统本部，担任 IT 工程师；2007 年 7 月至 2008 年 11 月，于东软集团股份有限公司，担任 ERP 咨询顾问；2008 年 11 月至 2011 年 7 月，于北京赛瑞尔资讯有限公司，担任 ERP 咨询顾问；2011 年 8 月至 2015 年 9 月，于有限公司担任执行董事兼经理；2015 年 9 月至今，担任股份公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东及实际控制人无变化。

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

(一) 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 |
|-----------|------------|----|------------|----|-----------------|-----------|
| 苑德彬 | 董事长、总经理 | 男 | 1981-12-25 | 本科 | 2015年9月-2018年9月 | 是 |
| 李璐 | 董事 | 男 | 1981-09-08 | 硕士 | 2015年9月-2018年9月 | 否 |
| 刘增健 | 董事 | 男 | 1982-02-18 | 高中 | 2015年9月-2018年9月 | 否 |
| 巴春玉 | 董事 | 女 | 1958-07-01 | 高中 | 2015年9月-2018年9月 | 是 |
| 张晶珏 | 董事 | 女 | 1982-06-17 | 本科 | 2015年9月-2018年9月 | 是 |
| 郑芃 | 监事会主席 | 女 | 1984-03-03 | 本科 | 2015年9月-2018年9月 | 否 |
| 宋永斌 | 监事 | 男 | 1982-10-04 | 本科 | 2015年9月-2018年9月 | 否 |
| 梁佳惠 | 监事 | 女 | 1990-04-20 | 本科 | 2015年9月-2018年9月 | 是 |
| 彭璐 | 董事会秘书、财务总监 | 女 | 1989-07-08 | 专科 | 2015年9月-2018年9月 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

苑德彬与张晶珏系夫妻关系，苑德彬与巴春玉系母子关系。报告期内，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 苑德彬 | 董事长、总经理 | 5,783,000 | 0 | 5,783,000 | 55.08% | 0 |
| 李璐 | 董事 | 1,460,000 | 0 | 1,460,000 | 13.90% | 0 |
| 刘增健 | 董事 | 180,000 | 0 | 180,000 | 1.71% | 0 |
| 巴春玉 | 董事 | 137,000 | 0 | 137,000 | 1.30% | 0 |
| 郑芃 | 监事会主席 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.95% | 0 |
| 宋永斌 | 监事 | 120,000 | 0 | 120,000 | 1.14% | 0 |
| 合计 | - | 7,780,000 | 0 | 7,780,000 | 74.08% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 12 | 10 |
| 技术人员 | 26 | 16 |
| 财务人员 | 2 | 3 |
| 营销人员 | 6 | 10 |
| 员工总计 | 46 | 39 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 30 | 20 |
| 专科 | 11 | 17 |
| 专科以下 | 5 | 2 |
| 员工总计 | 46 | 39 |

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：

人员变动:严格依照国家及地方 HR 相关法规定和政策进行人员异动操作；

人才引进:通过自行搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；

培训情况:公司根据各部门培训需求,结合内部、外部资源情况,决定采取何种培训形式,一般分为内部培训和外部培训;内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训,包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等;外部培训主要是利用外部资源来完成的培训,包括技术、技能培训、专题讲座、拓展训练、外部委托培训等;

招聘情况:分为社会招聘和校园招聘;

薪酬情况：公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，进一步改进，完善了绩效考核和岗位薪酬体系。公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核。

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工人员。

（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

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|----|--------|-----------|
| 何洋 | 核心技术人员 | - |
| 王强 | 核心技术人员 | - |

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

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 | 五、1 | 372,342.97 | 3,078,734.60 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 8,426,136.58 | 8,519,668.10 |
| 预付款项 | 五、3 | 6,100,987.16 | 5,668,387.16 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、4 | 44,848.08 | 82,505.01 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | - | - | - |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 五、5 | 766,020.98 | 662,219.58 |
| 流动资产合计 | - | 15,710,335.77 | 18,011,514.45 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 五、6 | 119,153.09 | 89,655.24 |
| 在建工程 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | - | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 五、7 | 327,241.97 | 327,241.97 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 446,395.06 | 416,897.21 |
| 资产总计 | - | 16,156,730.83 | 18,428,411.66 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、8 | - | 2,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 五、9 | 1,971,318.89 | 1,678,087.02 |
| 预收款项 | - | - | - |
| 卖出回购金融资产 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、10 | - | 101,922.68 |
| 应交税费 | 五、11 | 45,846.49 | 36,071.62 |
| 其他应付款 | 五、12 | 837,306.35 | 2,605.90 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 2,854,471.73 | 3,818,687.22 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | - | 2,854,471.73 | 3,818,687.22 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、13 | 10,500,000.00 | 10,500,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、14 | 1,978,134.93 | 1,978,134.93 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、15 | 370,723.44 | 370,723.44 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、16 | 197,678.86 | 1,401,664.00 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 13,046,537.23 | 14,250,522.37 |
| 少数股东权益 | - | 255,721.87 | 359,202.07 |
| 所有者权益合计 | - | 13,302,259.10 | 14,609,724.44 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 16,156,730.83 | 18,428,411.66 |

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

(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 | - | 8,245.33 | 2,717,588.46 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 十二、1 | 8,206,136.58 | 8,519,668.10 |
| 预付款项 | - | 5,598,387.16 | 5,668,387.16 |
| 其他应收款 | - | 42,664.08 | 73,505.00 |
| 存货 | - | - | - |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 766,020.98 | 662,219.58 |
| 流动资产合计 | - | 14,621,454.13 | 17,641,368.30 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 625,000.00 | 10,000.00 |

| | | | |
|------------------------|---|---------------|---------------|
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 119,153.09 | 89,655.24 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | - | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | 327,241.97 | 327,241.97 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 1,071,395.06 | 426,897.21 |
| 资产总计 | - | 15,692,849.19 | 18,068,265.51 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | - | - | 2,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 1,624,720.00 | 1,678,087.02 |
| 预收款项 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | - | - | 101,922.68 |
| 应交税费 | - | 38,121.28 | 36,071.62 |
| 其他应付款 | - | 622,862.58 | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 2,285,703.86 | 3,816,081.32 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | - | 2,285,703.86 | 3,816,081.32 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | - | 10,500,000.00 | 10,500,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|---|----------------------|----------------------|
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 1,978,134.93 | 1,978,134.93 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 370,723.44 | 370,723.44 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | - | 558,286.96 | 1,403,325.82 |
| 所有者权益合计 | - | 13,407,145.33 | 14,252,184.19 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 15,692,849.19 | 18,068,265.51 |

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

(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 | 五、17 | 9,178,676.75 | 7,341,020.98 |
| 其中：营业收入 | 五、17 | 9,178,676.75 | 7,341,020.98 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 10,682,758.33 | 8,370,872.18 |
| 其中：营业成本 | 五、17 | 6,903,636.43 | 5,588,121.18 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 税金及附加 | 五、18 | 27,933.90 | 33,126.62 |
| 销售费用 | 五、19 | 440,026.16 | 394,472.05 |
| 管理费用 | 五、20 | 1,944,169.21 | 1,385,017.33 |
| 研发费用 | 五、22 | 1,308,901.89 | 943,801.68 |
| 财务费用 | 五、21 | 58,090.75 | -263.61 |
| 资产减值损失 | 五、23 | - | 26,596.93 |
| 加：其他收益 | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | - | -1,504,081.58 | -1,029,851.20 |
| 加：营业外收入 | - | 196,613.32 | 301,000.00 |
| 减：营业外支出 | - | 0.01 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | - | -1,307,468.27 | -728,851.20 |
| 减：所得税费用 | - | - | -3,989.55 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | - | -1,307,468.27 | -724,861.65 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润 | - | -1,307,468.27 | -724,861.65 |
| 2. 终止经营净利润 | - | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | - | -103,483.13 | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | - | -1,203,985.14 | -724,861.65 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | -1,307,468.27 | -724,861.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -1,203,985.14 | -724,861.65 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | -103,483.13 | - |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | - | -0.11 | -0.07 |
| （二）稀释每股收益 | - | -0.11 | -0.07 |

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

（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 | 8,397,155.42 | 7,341,020.98 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 6,248,083.86 | 5,588,121.18 |
| 税金及附加 | - | 26,947.38 | 33,126.62 |
| 销售费用 | - | 304,908.96 | 394,472.05 |
| 管理费用 | - | 1,568,863.44 | 1,385,017.33 |
| 研发费用 | - | 1,232,359.61 | 943,801.68 |
| 财务费用 | - | 56,731.09 | -263.61 |
| 其中：利息费用 | - | - | - |
| 利息收入 | - | - | - |
| 资产减值损失 | - | - | 26,596.93 |
| 加：其他收益 | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -1,040,738.92 | -1,029,851.20 |
| 加：营业外收入 | - | 195,700.06 | 301,000.00 |
| 减：营业外支出 | - | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -845,038.86 | -728,851.20 |
| 减：所得税费用 | - | - | -3,989.55 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -845,038.86 | -724,861.65 |
| （一）持续经营净利润 | - | -845,038.86 | -724,861.65 |
| （二）终止经营净利润 | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | - | -845,038.86 | -724,861.65 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | - | -0.11 | -0.07 |
| （二）稀释每股收益 | - | -0.11 | -0.07 |

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

(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 | - | 9,822,928.88 | 7,974,345.87 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、27 | 1,353,405.23 | 394,586.41 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 11,176,334.11 | 8,368,932.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 7,457,222.74 | 8,248,225.00 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 3,493,182.49 | 2,020,247.35 |
| 支付的各项税费 | - | 235,264.50 | 316,048.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、27 | 587,432.15 | 1,501,411.37 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 11,773,101.88 | 12,085,932.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、28 | -596,767.77 | -3,716,999.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 52,131.36 | 77,230.35 |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 52,131.36 | 77,230.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -52,131.36 | -77,230.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | 五、27 | - | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | - | 2,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 2,000,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 五、27 | 57,492.50 | - |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 2,057,492.50 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -2,057,492.50 | 2,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、28 | -2,706,391.63 | -1,794,230.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 3,078,734.60 | 2,511,346.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 372,342.97 | 717,115.85 |

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

(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 | - | 9,214,516.27 | 7,974,345.87 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 974,468.96 | 394,586.41 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 10,188,985.23 | 8,368,932.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 6,606,335.91 | 8,248,225.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 2,936,424.56 | 2,020,247.35 |
| 支付的各项税费 | - | 229,012.63 | 316,048.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 401,931.40 | 1,501,411.37 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 10,173,704.50 | 12,085,932.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 15,280.73 | -3,716,999.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 52,131.36 | 77,230.35 |
| 投资支付的现金 | - | 615,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 667,131.36 | 77,230.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -667,131.36 | -77,230.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | - | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | - | 2,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 2,000,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 57,492.50 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 2,057,492.50 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -2,057,492.50 | 2,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | -2,709,343.13 | -1,794,230.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 2,717,588.46 | 2,511,346.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 8,245.33 | 717,115.85 |

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

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

北京德信德胜科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

1、公司历史沿革、注册地

北京德信德胜科技股份有限公司（原名北京德信德胜科技有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系 2009 年 8 月在北京市注册的有限责任公司，由自然人巴春玉和巴福杰共同出资组建，并经北京市工商行政管理局丰台分局核准登记，营业执照注册号：110106012203871，注册资本人民币 3.00 万元，业经北京建宏信会计师事务所出具“（2009）京建会验 B 字第 1997 号”验资报告予以验证。其中：巴春玉出资 2.50 万元，股权比例 83.33%，巴福杰出资 0.50 万元，股权比例 16.67%，全部为货币出资。

2011 年 8 月，本公司股东巴福杰将其所持有的公司 16.67% 股份即 0.50 万元转让至苑德彬。变更后实收资本人民币 3.00 万元，其中：巴春玉出资 2.50 万元，股权比例 83.33%；苑德彬出资 0.50 万元，股权比例 16.67%。

2012 年 7 月，本公司新增实收资本人民币 47.00 万元，业经北京捷勤丰汇会计师事务所出具“捷汇验朝字（2012）第 1873 号”验资报告予以验证。变更后实收资本人民币 50.00 万元，其中：苑德彬出资 47.50 万元，股权比例 95.00%；巴春玉出资 2.50 万元，股权比例 5.00%，全部为货币出资。

2013 年 7 月，本公司新增实收资本人民币 1000.00 万元，业经北京润鹏冀能会计师事务所出具“京润（验）字[2013]第 217681 号”验资报告予以验证。变更后实收资本人民币 1050.00 万元，其中：苑德彬出资 1047.50 万元，股权比例 99.76%；巴春玉出资 2.50 万元，股权比例 0.24%，全部为货币出资。

2015 年 7 月，本公司召开股东会，全体股东一致同意股东苑德彬将其持有的公司部分股权分别转让给李璐、李娜、毛峻峰、钟小彬、顾颖、刘增健、李萌、

吴丹、郑德才、宋永斌、邱岩、郑芄、魏莉 13 名股东；同意增加上述 13 人为新股东；并审议通过相应的公司章程修订案。同日，苑德彬与上述 13 人分别签订《出资转让协议书》，于 2015 年 7 月 1 日正式转让其在公司所持有的部分股权。

2015 年 8 月，经公司股东会决议决定：同意有限公司以截至 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为股份公司，有限公司各股东按照各自在有限公司的出资比例持有相应的股份公司股份。2015 年 8 月 20 日，根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会 B 审字（2015）828 号”审计报告，截至 2015 年 7 月 31 日，有限公司的净资产为人民币 12,478,134.93 元。

2015 年 9 月，有限公司全体股东签署《北京德信德胜科技股份有限公司发起人协议》，约定有限公司的全体股东作为发起人，共同发起设立股份公司。各发起人一致同意以其在有限公司所享有的净资产人民币 12,478,134.93 元，按 1:0.84147191 的比例折为股份公司的股本，股本总额为 1050 万元，股份总数为 10,500,000 股，每股面值为 1 元，均为普通股；超过股份总额部分的净资产人民币 1,978,134.93 元计入资本公积。

2015 年 9 月，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于北京德信德胜科技股份有限公司筹办情况的报告》、《公司章程》及相关治理制度等，选举产生了股份公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员。

2015 年 9 月，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对整体变更的出资实缴情况进行验证，并出具“亚会 B 验字（2015）362 号”验资报告予以验证，各发起人出资已经全部到位。

2015 年 9 月，根据北京北方亚事资产评估有限责任公司出具的“北方亚事评报字[2015]第 01-424 号”《资产评估报告》，在评估基准日 2015 年 7 月 31 日持续经营前提下，评估前净资产为 1,247.81 万元；评估后净资产价值为 1,248.01 万元，评估增值 0.19 万元，增值率为 0.02%。

2015 年 9 月，北京市工商局丰台分局核发了“（京丰）名称变核（内）字[2015]第 0036817 号”《企业名称变更核准通知书》，准予核准企业名称变更为“北京德信德胜科技股份有限公司”。

2015 年 9 月，北京市工商局丰台分局向公司核发了统一社会信用代码号 911101066932274934 的《营业执照》。

本公司注册地址：北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 278 室。

本公司法定代表人：苑德彬。

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司营业期限：2009 年 8 月 21 日至 2029 年 8 月 20 日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本期合并范围比上年度增加 0 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、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（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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）。

6、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，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，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、12.长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

b.持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c.应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d.可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后

续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

a.可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，

对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收帐款，100.00 万元以上的其他应收款认定为重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|---------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账 龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|-----------------|-----------|------------|
| 1 至 6 月（含 6 个月） | 0 | 0 |
| 6 月至 1 年（含 1 年） | 1 | 1 |
| 1 至 2 年 | 10 | 10 |
| 2 至 3 年 | 30 | 30 |
| 3 至 4 年 | 50 | 50 |
| 4 至 5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

于资产负债表日，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，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

12、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，其会计政策详见本节“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。

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，按本节“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。

13、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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 年折旧率（%） | 预计残值率（%） |
|---------|---------|---------|----------|
| 房屋、建筑物 | 20 | 4.75 | 5 |
| 运输设备 | 5 | 19.00 | 5 |
| 机器设备 | 10 | 9.50 | 5 |
| 电子及办公设备 | 3 | 31.67 | 5 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

15、无形资产及研发支出

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|-------------|
| 软件 | 2-10 年 | 按预计使用年限平均摊销 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

②内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

16、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买

日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

18、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险保

险、失业保险以及年金等，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

19、收入

（1）收入确认一般原则

① 销售商品

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

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③ 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④ 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、合同总收入能够可靠地计量；**B**、与合同相关的经济利益很可能流入企业；**C**、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**D**、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

报告期内，本公司业务收入为技术服务收入。本公司与客户按照每个月向客户提供完成劳务的工作量，经双方确认签字，再以工作量天为单位乘以单价确认收入金额。

20、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资

产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、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报告期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。

22、主要会计政策、会计估计的变更

（1）重大会计政策变更

①财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

②财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号-政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，

反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

上述会计政策的变更对本公司财务报表各项目列报的金额无影响。

(2) 重大会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

四、税项

(一)、本公司及子公司主要税种和税率

| 税目 | 计税依据 | 税率 (%) |
|---------|--------|--------|
| 增值税 | 应税收入 | 6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15/25 |

(二)、税收优惠政策及依据

本公司为高新技术企业，于 2016 年 12 月 22 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201611003016，证书有效期三年，本报告期享受 15% 的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|------|------------|--------------|
| 现金 | 4,990.59 | 1,131.75 |
| 银行存款 | 367,352.38 | 3,077,602.85 |
| 合计 | 372,342.97 | 3,078,734.60 |

说明：本公司本报告期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 2018.06.30 | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-----------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,456,398.82 | 100.00 | 30,262.24 | 0.35 | 8,426,136.58 |
| 其中：关联方组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 备用金及押金组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 账龄组合 | 8,456,398.82 | 100.00 | 30,262.24 | 0.35 | 8,426,136.58 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 8,456,398.82 | 100.00 | 30,262.24 | -- | 8,426,136.58 |

续

| 种 类 | 2017.12.31 | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-----------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,549,930.34 | 100.00 | 30,262.24 | 0.35 | 8,519,668.10 |
| 其中：关联方组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 备用金及押金组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 账龄组合 | 8,549,930.34 | 100.00 | 30,262.24 | 0.35 | 8,519,668.10 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 8,549,930.34 | 100.00 | 30,262.24 | -- | 8,519,668.10 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2018.06.30 | | |
|------------|---------------------|------------------|-----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 至 6 月 | 7,361,098.74 | -- | 0.00 |
| 6 月至 1 年 | 880,753.00 | 6,941.90 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 214,547.08 | 23,320.34 | 10.00 |
| 合 计 | 8,456,398.82 | 30,262.24 | -- |

续

| 账 龄 | 2017.12.31 | | |
|---------|--------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 至 6 月 | 7,622,536.99 | -- | 0.00 |

| | | | |
|------------|---------------------|------------------|-----------|
| 6月至1年 | 694,190.00 | 6,941.90 | 1.00 |
| 1至2年 | 233,203.35 | 23,320.34 | 10.00 |
| 合 计 | 8,549,930.34 | 30,262.24 | -- |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期转回坏账准备金额 0.00 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 | 是否存在 关联 关系 | 款项性 质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账 款 总额的比 例 (%) | 坏账准 备期末 余额 |
|------------------------|------------------|-----------|---------------------|---------------------|----------------------------|------------------|
| 上海汉得信息 技术股份有限 公司 | 否 | 技术服 务 | 4,312,371.16 | 1至6月/6月至 1年 | 51.00 | -- |
| 北京中电普华 信息技术有限 公司 | 否 | 技术服 务 | 1,434,050.02 | 1至6月/6月至 1年/1至2年 | 16.96 | -- |
| 神华和利时信 息技术有限公 司 | 否 | 技术服 务 | 835,940.00 | 1至6月 | 9.89 | -- |
| 埃森哲(中国) 有限公司 | 否 | 技术服 务 | 766,873.31 | 1至6月 | 9.07 | -- |
| 源讯信息技 术(中国)有限公 司 | 否 | 技术服 务 | 528,864.33 | 1至6月/6月至 1年/1至2年 | 6.25 | -- |
| 合 计 | -- | -- | 7,878,098.82 | -- | 93.17 | -- |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄 | 2018.06.30 | | 2017.12.31 | |
|------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1至6月 | 502,600.00 | 8.24 | 1,152,591.00 | 20.33 |
| 6月至1年 | 3,388,021.50 | 55.53 | 2,805,430.50 | 49.49 |
| 1至2年 | 2,210,365.66 | 36.23 | 1,710,365.66 | 30.18 |
| 合 计 | 6,100,987.16 | 100.00 | 5,668,387.16 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 是否存 在关联 关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占预付账款 总额的比例 (%) |
|---------|------------------|------|--------------|-----------|-----------------------|
| 北京紫甘蓝信息 | 否 | 预付服务 | 2,279,325.00 | 1至6月/6月至1 | 37.36 |

| 单位名称 | 是否存在 关联 关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占预付账款 总额的比例 (%) |
|----------------|------------------|-----------|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| 科技有限公司 | | 费 | | 年/1 至 2 年 | |
| 北京印像元素信息技术有限公司 | 否 | 预付服务费 | 2,168,499.46 | 1 至 6 月/6 月至 1 年/1 至 2 年 | 35.54 |
| 北京厚达腾飞信息技术有限公司 | 否 | 预付服务费 | 1,150,562.70 | 1 至 6 月/6 月至 1 年/1 至 2 年 | 18.86 |
| 网银在线(北京)科技有限公司 | 否 | 预付服务费 | 471,600.00 | 6 月至 1 年 | 7.73 |
| 苏州博思美医疗科技有限公司 | 否 | 预付服务费 | 31,000.00 | 6 月至 1 年 | 0.51 |
| 合 计 | -- | -- | 6,100,987.16 | -- | 100.00 |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 2018.06.30 | | | | |
|-------------------------|------------------|---------------|-----------|-----------|------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 44,848.08 | 100.00 | -- | -- | 44,848.08 |
| 其中：关联方组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 备用金及押金组合 | 44,848.08 | 100.00 | -- | -- | 44,848.08 |
| 账龄组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 44,848.08 | 100.00 | -- | -- | 44,848.08 |

续

| 种 类 | 2017.12.31 | | | | |
|-------------------------|------------|--------|------|--------|-----------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 82,505.01 | 100.00 | -- | -- | 82,505.01 |
| 其中：关联方组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 备用金及押金组合 | 82,505.01 | 100.00 | -- | -- | 82,505.01 |
| 账龄组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |

| 种类 | 2017.12.31 | | | | |
|----|------------|--------|------|--------|-----------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 合计 | 82,505.01 | 100.00 | -- | -- | 82,505.01 |

(2) 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 | 是否存在 关联 关系 | 款项性 质 | 期末余 额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准 备期末 余额 |
|------------------------|------------------|----------|-----------|----------------|------------------------|------------------|
| 北京国网富达 科技发展有限公司 | 否 | 保证金 | 13,500.00 | 1至6月/ 6月至1年 | 30.11 | -- |
| 北京思客空间 科技有限公司 | 否 | 押金 | 15,600.00 | 6至1年 | 34.78 | -- |
| 代扣个人公积 金 | 否 | 代垫款 | 10,748.08 | 1至6月 | 23.97 | -- |
| 福建亿力电力 科技有限责任 公司 | 否 | 保证金 | 5,000.00 | 1至6月 | 11.14 | -- |
| 合计 | -- | -- | 44,848.08 | -- | 100.00 | -- |

5、其他流动资产

| 项目 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 待认证进项税 | 607,597.98 | 559,269.64 |
| 房租 | 51,504.76 | 64,998.58 |
| 服务费 | 44,025.16 | 35,377.37 |
| 审计费 | 62,893.08 | -- |
| 物业费 | -- | 2,573.99 |
| 合计 | 766,020.98 | 662,219.58 |

6、固定资产

| 项目 | 电子及办公设备 | 合计 |
|-----------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、2017.12.31 余额 | 135,110.50 | 135,110.50 |
| 2、本期增加金额 | 52,131.36 | 52,131.36 |
| 购置 | 52,131.36 | 52,131.36 |
| 3、本期减少金额 | -- | -- |
| 处置或报废 | -- | -- |
| 4、2018.06.30 余额 | 187,241.86 | 187,241.86 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、2017.12.31 余额 | 45,455.26 | 45,455.26 |
| 2、本期增加金额 | 22,633.51 | 22,633.51 |
| 计提 | 22,633.51 | 22,633.51 |

| 项 目 | 电子及办公设备 | 合计 |
|-----------------|------------|------------|
| 3、本期减少金额 | -- | -- |
| 处置或报废 | -- | -- |
| 4、2018.06.30 余额 | 68,088.77 | 68,088.77 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、2017.12.31 余额 | -- | -- |
| 2、本期增加金额 | -- | -- |
| 计提 | -- | -- |
| 3、本期减少金额 | -- | -- |
| 处置或报废 | -- | -- |
| 4. 期末余额 | -- | -- |
| 四、账面价值 | | |
| 2018.06.30 账面价值 | 119,153.09 | 119,153.09 |
| 2017.12.31 账面价值 | 89,655.24 | 89,655.24 |

说明：期末本公司无用于抵押的固定资产。

7、递延所得税资产

| 项 目 | 2018.06.30 | | 2017.12.31 | |
|---------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 预计可弥补亏损 | 322,702.63 | 2,151,350.87 | 322,702.63 | 2,151,350.87 |
| 资产减值损失 | 4,539.34 | 30,262.24 | 4,539.34 | 30,262.24 |
| 合计 | 327,241.97 | 2,181,613.11 | 327,241.97 | 2,181,613.11 |

8、短期借款

| 项目 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|------|------------|--------------|
| 保证借款 | -- | 2,000,000.00 |
| 合计 | -- | 2,000,000.00 |

9、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露

| 账 龄 | 2018.06.30 | | 2017.12.31 | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,971,318.89 | 100.00 | 1,678,087.02 | 100.00 |
| 合 计 | 1,971,318.89 | 100.00 | 1,678,087.02 | 100.00 |

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

| 单位名称 | 是否存在 关联 关系 | 款项性 质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 付款 总额的比 例（%） |
|--------------|------------------|----------|--------------|------|----------------------------|
| 上海靛图信息技术工作室 | 否 | 服务费 | 1,750,988.89 | 1年以内 | 88.82 |
| 重庆博景卉信息技术工作室 | 否 | 服务费 | 220,330.00 | 1年以内 | 11.18 |
| 合计 | -- | -- | 1,971,318.89 | -- | 100.00 |

10、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.06.30 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 101,922.68 | 3,339,548.17 | 3,441,470.85 | -- |
| 离职后福利-设定提存计划 | -- | 153,634.32 | 153,634.32 | -- |
| 短期辞退福利 | -- | -- | -- | -- |
| 一年内到期的其他福利 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 101,922.68 | 3,493,182.49 | 3,595,105.17 | -- |

（2）短期薪酬

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.06.30 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 101,922.68 | 3,103,476.16 | 3,205,398.84 | -- |
| （2）职工福利费 | -- | 36,006.25 | 36,006.25 | -- |
| （3）社会保险费 | -- | 128,611.76 | 128,611.76 | -- |
| 其中：①医疗保险费 | -- | 115,137.00 | 115,137.00 | -- |
| ②工伤保险费 | -- | 4,264.25 | 4,264.25 | -- |
| ③生育保险费 | -- | 9,210.51 | 9,210.51 | -- |
| （4）住房公积金 | -- | 71,454.00 | 71,454.00 | -- |
| （5）工会经费和职工教育经费 | -- | -- | -- | -- |
| （6）短期带薪缺勤 | -- | -- | -- | -- |
| （7）短期利润分享计划 | -- | -- | -- | -- |
| （8）其他短期薪酬 | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 101,922.68 | 3,339,548.17 | 3,441,470.85 | -- |

（3）离职后福利-设定提存计划

| 项目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.06.30 |
|---------|------------|------------|------------|------------|
| 1、养老保险费 | -- | 147,425.94 | 147,425.94 | -- |
| 2、失业保险费 | -- | 6,208.38 | 6,208.38 | -- |
| 合计 | -- | 153,634.32 | 153,634.32 | -- |

11、应交税费

| 税目 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 增值税 | 38,548.14 | 32,206.80 |
| 城市维护建设税 | 2,116.06 | 2,254.48 |
| 教育费附加 | 1,269.63 | 966.20 |
| 地方教育费附加 | 846.40 | 644.14 |
| 印花税 | -- | -- |
| 企业所得税 | -- | -- |
| 个人所得税 | 3,066.26 | -- |
| 合 计 | 45,846.49 | 36,071.62 |

12、其他应付款

(1) 其他应付款项按账龄披露

| 账 龄 | 2018.06.30 | | 2017.12.31 | |
|------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 837,306.35 | 100.00 | 2,605.90 | 100.00 |
| 合 计 | 837,306.35 | 100.00 | 2,605.90 | 100.00 |

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

| 单位名称 | 是否存在 关联 关系 | 款项性 质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应付款 总额的比例 (%) |
|------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|------------------------|
| 公司员工 | 否 | 代垫款 | 837,306.35 | 1 年以内 | 100.00 |
| 合 计 | -- | -- | 837,306.35 | -- | 100.00 |

13、股本

| 项 目 | 2017.12.31 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2018.06.30 |
|------------|----------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| | | 发行新 股 | 送股 | 公积金转 股 | 其他 | 小 计 | |
| 股份总数 | 10,500,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 10,500,000.00 |
| 合 计 | 10,500,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | 10,500,000.00 |

14、资本公积

| 项 目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.06.30 |
|------------|---------------------|-----------|-----------|---------------------|
| 股本溢价 | 1,978,134.93 | -- | -- | 1,978,134.93 |
| 合 计 | 1,978,134.93 | -- | -- | 1,978,134.93 |

15、盈余公积

| 项 目 | 2017.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.06.30 |
|------------|-------------------|-----------|-----------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 370,723.44 | -- | -- | 370,723.44 |
| 合 计 | 370,723.44 | -- | -- | 370,723.44 |

说明：本公司根据公司章程的规定，每年提取净利润的 10% 列入法定公积金，累计额超过公司注册资本 50% 时可不再提取。

16、未分配利润

| 项 目 | 2018.06.30 | 2017.12.31 |
|----------------------|-------------------|---------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 1,401,664.00 | 2,075,951.66 |
| 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 | 1,401,664.00 | 2,075,951.66 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | -1,203,985.14 | -674,287.66 |
| 减：提取法定盈余公积 | -- | -- |
| 所有者权益其他内部结转 | -- | -- |
| 期末未分配利润 | 197,678.86 | 1,401,664.00 |

17、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类情况

| 项 目 | 2018年1-6月发生额 | | 2017年1-6月发生额 | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1.主营业务 | 9,178,676.75 | 6,903,636.42 | 7,341,020.98 | 5,588,121.18 |
| 技术服务收入 | 9,178,676.75 | 6,903,636.42 | 7,341,020.98 | 5,588,121.18 |
| 2.其他业务 | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 9,178,676.75 | 6,903,636.42 | 7,341,020.98 | 5,588,121.18 |

（2）营业收入前五名客户

| 客户名称 | 2018年1-6月发生额 | | |
|------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | 类别 | 金额 | 比例（%） |
| 上海汉得信息技术股份有限公司 | 技术服务收入 | 2,624,740.09 | 28.60 |
| 埃森哲（中国）有限公司 | 技术服务收入 | 2,307,688.91 | 25.14 |
| 神华和利时信息技术有限公司 | 技术服务收入 | 1,730,754.72 | 18.86 |
| 北京中电普华信息技术有限公司 | 技术服务收入 | 703,773.59 | 7.67 |
| 北京兴竹同智信息技术股份有限公司 | 技术服务收入 | 465,566.05 | 5.07 |
| 合 计 | -- | 7,832,523.36 | 85.34 |

18、税金及附加

| 税 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 12,041.58 | 16,407.20 |
| 教育费附加 | 6,291.93 | 7,031.65 |
| 地方教育费附加 | 4,194.59 | 4,687.77 |
| 印花税 | 5,405.80 | 5,000.00 |
| 合 计 | 27,933.90 | 33,126.62 |

19、销售费用

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 工资及社保 | 401,163.49 | 279,350.69 |
| 办公费 | 19,190.67 | 33,904.04 |
| 招待费 | 4,208.00 | 19,127.75 |
| 差旅费 | 12,792.00 | 29,955.20 |
| 福利费 | - | 17,488.95 |
| 交通费 | 2,672.00 | 13,575.92 |
| 通讯费 | - | 1,069.50 |
| 合 计 | 440,026.16 | 394,472.05 |

20、管理费用

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 工资 | 1,292,426.32 | 463,187.63 |
| 房租 | 93,324.95 | 233,200.00 |
| 差旅费 | 46,386.00 | 52,014.85 |
| 服务费 | 56,341.73 | 134,769.63 |
| 办公费 | 100,505.72 | 89,456.34 |
| 交通费 | 71,108.69 | 21,056.42 |
| 社会保险费 | 135,747.03 | 107,956.56 |
| 福利费 | 36,006.25 | 29,784.70 |
| 住房公积金 | 39,846.00 | 41,268.00 |
| 招待费 | 27,380.63 | 10,918.37 |
| 折旧 | 22,633.51 | 7,154.21 |
| 通讯费 | 449.80 | 2,623.61 |
| 水电燃气费 | - | 746.50 |
| 咨询费 | 22,012.58 | 190,880.51 |
| 合 计 | 1,944,169.21 | 1,385,017.33 |

21、财务费用

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|--------|------------------|----------------|
| 利息支出 | 57,492.50 | -- |
| 减：利息收入 | 2,518.18 | 2,246.94 |
| 其他 | 3,116.43 | 1,983.33 |
| 合 计 | 58,090.75 | -263.61 |

22、研发费用

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------|--------------|------------|
| 直接投入 | -- | -- |
| 人员人工 | 1,278,325.55 | 755,041.28 |

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 折旧费用与长期待摊费用摊销 | -- | -- |
| 其他费用 | 30,576.34 | 188,760.40 |
| 合 计 | 1,308,901.89 | 943,801.68 |

23、资产减值损失

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------------|-----------|------------------|
| 坏账损失 | -- | 26,596.93 |
| 合 计 | -- | 26,596.93 |

24、营业外收入

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 195,700.00 | 301,000.00 |
| 其他收入 | 913.32 | -- |
| 合 计 | 196,613.32 | 301,000.00 |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 中关村科技园丰台区管委会补贴 | 195,700.00 | -- | 与收益相关 |
| 中关村企业信用促进会奖励 | -- | 301,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 195,700.00 | 301,000.00 | -- |

25、营业外支出

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------------|-------------|-----------|
| 税收滞纳金及罚款 | 0.01 | -- |
| 合 计 | 0.01 | -- |

26、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|------------------|-----------|------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | -- | -- |
| 递延所得税调整 | -- | -3,989.55 |
| 合 计 | -- | -3,989.55 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|--------------------|---------------|-------------|
| 利润总额 | -1,307,468.27 | -728,851.20 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | -- | -- |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -- | -- |
| 递延所得税费用的影响 | -- | -3,989.55 |

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|---------------|--------------|--------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | -- | -- |
| 所得税费用 | -- | -3,989.55 |

27、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 收到往来款 | 1,155,187.05 | 91,339.47 |
| 补贴收入 | 195,700.00 | 301,000.00 |
| 利息收入 | 2,518.18 | 2,246.94 |
| 合 计 | 1,353,405.23 | 394,586.41 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 283,728.44 | 719,339.39 |
| 往来款 | 303,703.71 | 782,071.98 |
| 合 计 | 587,432.15 | 1,501,411.37 |

(3) 取得借款收到的现金

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 银行借款 | -- | 2,000,000.00 |
| 合 计 | -- | 2,000,000.00 |

(4) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 支付借款利息 | 57,492.50 | -- |
| 合 计 | 57,492.50 | -- |

28、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 | -1,307,468.27 | -724,861.65 |
| 加：资产减值准备 | -- | 26,596.93 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 22,633.51 | 7,154.21 |
| 无形资产摊销 | -- | -- |
| 长期待摊费用摊销 | -- | -- |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | -- | -- |

| 补充资料 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -- | -- |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -- | -- |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 57,492.50 | -- |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -- | -- |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -- | -3,989.55 |
| 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） | -- | -- |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -405,210.02 | -2,995,205.48 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,035,784.51 | -26,694.40 |
| 其他 | -- | -- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -596,767.77 | -3,716,999.94 |
| 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 | 372,342.97 | 717,115.85 |
| 减：现金的期初余额 | 3,078,734.60 | 2,511,346.14 |
| 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 | -2,706,391.63 | -1,794,230.29 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 2018年6月30日 | 2017年6月30日 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 372,342.97 | 717,115.85 |
| 其中：库存现金 | 4,990.59 | 45,173.78 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 367,352.38 | 671,942.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -- | -- |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | -- | -- |
| 存放同业款项 | -- | -- |
| 拆放同业款项 | -- | -- |
| 二、现金等价物 | -- | -- |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -- | -- |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 372,342.97 | 717,115.85 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | -- | -- |

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

| 子公司名称 | 注册时间 | 注册地 | 注册资金 | 法定代表人 | 取得方式 |
|--------------------|-------------|-----|-------|-------|------|
| 光子时空（北京）智能医疗科技有限公司 | 2017年12月28日 | 北京 | 100万元 | 苑德彬 | 投资设立 |
| 南斗星辰（北京）数据科技有限公司 | 2017年11月17日 | 北京 | 500万元 | 彭璐 | 投资设立 |
| 北京华强智晟科技有限公司 | 2017年8月29日 | 北京 | 100万元 | 苑德彬 | 投资设立 |

七、在其他主体中的权益

在子公司主体中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 取得方式 |
|--------------------|-------|-----|------------|----------|------|
| 光子时空（北京）智能医疗科技有限公司 | 北京 | 北京 | 软件和信息技术服务业 | 79 | 投资设立 |
| 南斗星辰（北京）数据科技有限公司 | 北京 | 北京 | 软件和信息技术服务业 | 70 | 投资设立 |
| 北京华强智晟科技有限公司 | 北京 | 北京 | 软件和信息技术服务业 | 64 | 投资设立 |

八、关联方及关联交易

1、存在控制或重大控制关系的关联方

| 关联方名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） | 与公司关系 |
|-------|--------------|---------|---------|
| 苑德彬 | 5,783,000.00 | 55.08 | 董事长、总经理 |

2、不存在控制关系的关联方

| 序号 | 关联方名称 | 持股比例（%） | 与公司关系 |
|----|--------------------|---------|----------|
| 1 | 上海靛梦企业管理合伙企业（有限合伙） | 9.52 | 本公司股东 |
| 2 | 中财智晟（北京）投资管理有限公司 | 0.87 | 本公司股东 |
| 3 | 李璐 | 13.90 | 本公司股东、董事 |
| 4 | 李娜 | 4.76 | 本公司股东 |
| 5 | 冯哲 | 0.05 | 本公司股东 |
| 6 | 王桂春 | 0.04 | 本公司股东 |
| 7 | 毛峻峰 | 1.91 | 本公司股东 |
| 8 | 钟小彬 | 1.91 | 本公司股东 |
| 9 | 顾颖 | 1.91 | 本公司股东 |

| 序号 | 关联方名称 | 持股比例 (%) | 与公司关系 |
|----|-------|----------|-------------|
| 10 | 刘增健 | 1.71 | 本公司股东、董事 |
| 11 | 李萌 | 1.52 | 本公司股东 |
| 12 | 吴丹 | 1.52 | 本公司股东 |
| 13 | 郑德才 | 1.14 | 本公司股东 |
| 14 | 宋永斌 | 1.14 | 本公司股东、监事 |
| 15 | 郑芑 | 0.95 | 本公司股东、监事会主席 |
| 16 | 魏莉 | 0.76 | 本公司股东 |
| 17 | 巴春玉 | 1.30 | 本公司股东、董事 |
| 18 | 张晶珏 | -- | 本公司董事 |
| 19 | 梁佳惠 | -- | 本公司监事 |
| 20 | 彭璐 | -- | 财务总监、董事会秘书 |

3、本公司的子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

4、其他关联法人

| 序号 | 关联方名称 | 与本公司关系 | 经营范围 |
|----|----------------|-----------------------|--|
| 1 | 北京渔堂网络信息技术有限公司 | 控股股东苑德彬控制的其他企业 | 计算机系统服务；计算机技术培训；软件设计；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品 |
| 2 | 北京淘信源科技有限公司 | 董事、持股5%以上的股东李璐投资的其他企业 | 销售食品；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；软件咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；教育咨询；投资咨询；设计、制作、代理、发布广告等 |
| 3 | 北京创联众合投资顾问有限公司 | 董事、持股5%以上的股东李璐控制的其他企业 | 经济信息咨询；销售珠宝首饰、服装 |

5、关联方交易情况

(1) 关联交易

报告期内，公司与自然人郑相锋、李璐、王强共同出资设立控股子公司光子时空（北京）智能医疗科技有限公司。控股子公司已完成工商注册登记手续，并已取得了营业执照。公司名称为光子时空（北京）智能医疗科技有限公司，统一社会信用代码：91110113MA019L5KX4。注册公司资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司持股比例占注册资本的 79.00%，截至 2018 年 6 月 30 日本公司实际投资到位 415,000.00 元人民币，其他股东均尚未投入资金。除此之外，公司未发生其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

无。

九、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

十、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司自资产负债表日至报告日止无需披露的日后事项。

十二、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 2018.6.30 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,236,398.82 | 100.00 | 30,262.24 | 0.36 | 8,206,136.58 |
| 其中：关联方组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 备用金及押金组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 账龄组合 | 8,236,398.82 | 100.00 | 30,262.24 | 0.36 | 8,206,136.58 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 8,236,398.82 | 100.00 | 30,262.24 | -- | 8,206,136.58 |

续

| 种 类 | 2017.12.31 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 8,549,930.34 | 100.00 | 30,262.24 | 0.35 | 8,519,668.10 |

| 种 类 | 2017.12.31 | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-----------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值 |
| 其中：关联方组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 备用金及押金组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 账龄组合 | 8,549,930.34 | 100.00 | 30,262.24 | 0.35 | 8,519,668.10 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 8,549,930.34 | 100.00 | 30,262.24 | -- | 8,519,668.10 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2018.6.30 | | |
|------------|---------------------|------------------|-----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 至 6 月 | 7,141,098.74 | -- | 0.00 |
| 6 月至 1 年 | 880,753.00 | 6,941.90 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 214,547.08 | 23,320.34 | 10.00 |
| 合 计 | 8,236,398.82 | 30,262.24 | -- |

续

| 账 龄 | 2017.12.31 | | |
|------------|---------------------|------------------|-----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 至 6 月 | 7,622,536.99 | -- | 0.00 |
| 6 月至 1 年 | 694,190.00 | 6,941.90 | 1.00 |
| 1 至 2 年 | 233,203.35 | 23,320.34 | 10.00 |
| 合 计 | 8,549,930.34 | 30,262.24 | -- |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 0.00 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 | 是否存在关联关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|----------|------|--------------|------------------|----------------|----------|
| 上海汉得信息技术股份有限公司 | 否 | 技术服务 | 4,312,371.16 | 1 至 6 月/6 月至 1 年 | 52.36 | -- |
| 神华和利时信息技术有限公司 | 否 | 技术服务 | 835,940.00 | 1 至 6 月 | 10.15 | -- |
| 北京中电普华信息技术有限公司 | 否 | 技术服务 | 1,434,050.02 | 1 至 6 月/6 月至 1 年 | 17.41 | -- |
| 埃森哲(中国)有限公司 | 否 | 技术服务 | 766,873.31 | 1 至 6 月/6 月至 1 年 | 9.31 | -- |

| 单位名称 | 是否存在 关联 关系 | 款项 性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比 例（%） | 坏账准 备期末 余额 |
|--------------------|------------------|-----------|---------------------|-----------|-----------------------|------------------|
| 源讯信息技术（中 国）有限公司 | 否 | 技术 服务 | 528,864.33 | 1至6月 | 6.42 | -- |
| 合 计 | -- | -- | 7,878,098.82 | -- | 95.65 | -- |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 2018.6.30 | | | | |
|-----------------------------|------------------|---------------|-----------|-----------|------------------|
| | 账面余 额 | 比例（%） | 坏账准备 | 比例（%） | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款 | 42,664.08 | 100.00 | -- | -- | 42,664.08 |
| 其中：关联方组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 备用金及押金组合 | 42,664.08 | 100.00 | -- | -- | 42,664.08 |
| 账龄组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 42,664.08 | 100.00 | -- | -- | 42,664.08 |

续

| 种 类 | 2017.12.31 | | | | |
|-----------------------------|------------------|---------------|-----------|-----------|------------------|
| | 账面余额 | 比例（%） | 坏账准备 | 比例（%） | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款 | 73,505.00 | 100.00 | -- | -- | 73,505.00 |
| 其中：关联方组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 备用金及押金组合 | 73,505.00 | 100.00 | -- | -- | 73,505.00 |
| 账龄组合 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 73,505.00 | 100.00 | -- | -- | 73,505.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 2018.6.30 | | |
|-----|-----------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |

| 账龄 | 2018.6.30 | | |
|-------|-----------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1至6月 | -- | -- | -- |
| 6月至1年 | -- | -- | -- |
| 合计 | -- | -- | -- |

续

| 账龄 | 2017.12.31 | | |
|-------|------------|---------|---------|
| | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提比例(%) |
| 1至6月 | -- | -- | -- |
| 6月至1年 | -- | -- | -- |
| 合计 | -- | -- | -- |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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 | 是否存在关联关系 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|----------|------|-----------|------------|----------------|----------|
| 北京国网富达科技发展有限公司 | 否 | 保证金 | 13,500.00 | 1至6月/6月至1年 | 31.65 | -- |
| 北京思客空间科技有限公司 | 否 | 押金 | 15,600.00 | 1至6月 | 36.56 | -- |
| 代扣个人社保公积金 | 否 | 代垫款 | 8,564.08 | 1至6月 | 20.07 | -- |
| 福建亿力电力科技有限责任公司 | 否 | 保证金 | 5,000.00 | 1至6月/6月至1年 | 11.72 | -- |
| 合计 | -- | -- | 42,664.08 | -- | 100.00 | -- |

3、长期股权投资

| 项目 | 2018.06.30 | | | 2017.12.31 | | |
|------------|------------|------|------------|------------|------|-----------|
| | 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 | 625,000.00 | -- | 625,000.00 | 10,000.00 | -- | 10,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 625,000.00 | -- | 625,000.00 | 10,000.00 | -- | 10,000.00 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减 | 期末余额 | 本期计提 | 减值准 |
|-------|------|------|-----|------|------|-----|
|-------|------|------|-----|------|------|-----|

| | 额 | | 少 | | 减值准备 | 备期末 余额 |
|------------------------|------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| 南斗星辰(北京)数据 科技有限公司 | 10,000.00 | 200,000.00 | -- | 210,000.00 | -- | -- |
| 光子时空(北京)智能 医疗科技有限公司 | | 415,000.00 | | 415,000.00 | | |
| 合计 | 10,000.00 | 615,000.00 | -- | 625,000.00 | -- | -- |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

| 项 目 | 2018年1-6月 | | 2017年1-6月 | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1.主营业务 | 8,397,155.42 | 6,248,083.86 | 7,341,020.98 | 5,588,121.18 |
| 技术服务收入 | 8,397,155.42 | 6,248,083.86 | 7,341,020.98 | 5,588,121.18 |
| 2.其他业务 | -- | -- | -- | -- |
| 合 计 | 8,397,155.42 | 6,248,083.86 | 7,341,020.98 | 5,588,121.18 |

(2) 营业收入前五名客户

| 客户名称 | 2018年1-6月 | | |
|------------------|-----------|---------------------|--------------|
| | 类别 | 金额 | 比例(%) |
| 上海汉得信息技术股份有限公司 | 技术服务收入 | 2,624,740.09 | 31.26 |
| 埃森哲(中国)有限公司 | 技术服务收入 | 2,307,688.91 | 27.48 |
| 神华和利时信息技术有限公司 | 技术服务收入 | 1,730,754.72 | 20.61 |
| 北京中电普华信息技术有限公司 | 技术服务收入 | 703,773.59 | 8.38 |
| 北京兴竹同智信息技术股份有限公司 | 技术服务收入 | 465,566.05 | 5.54 |
| 合 计 | -- | 7,832,523.36 | 93.27 |

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项 目 | 2018年1-6月 | 2017年1-6月 |
|--|------------|------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -- | -- |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | -- | -- |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 195,700.00 | 301,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | -- | -- |

| 项 目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|---|-------------------|-------------------|
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | -- | -- |
| 非货币性资产交换损益 | -- | -- |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | -- | -- |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | -- | -- |
| 债务重组损益 | -- | -- |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | -- | -- |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | -- | -- |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | -- | -- |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -- | -- |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -- | -- |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | -- | -- |
| 对外委托贷款取得的损益 | -- | -- |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | -- | -- |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | -- | -- |
| 受托经营取得的托管费收入 | -- | -- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 913.31 | -- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -- | -- |
| 非经常性损益合计 | 196,613.31 | 301,000.00 |
| 减：所得税影响额 | -- | -- |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | 96,613.31 | 301,000.00 |
| 减：少数股东权益影响额 | 913.25 | -- |
| 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 195,700.06 | 301,000.00 |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 2018 年 1-6 月 | | |
|-------|-------------------|--------|--------|
| | 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 |
| | | | |

| 报告期利润 | 2018年1-6月 | | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | 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 | -8.82 | -0.11 | -0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -10.26 | -0.13 | -0.13 |

续

| 报告期利润 | 2017年1-6月 | | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | 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 | -4.97 | -0.07 | -0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.04 | -0.10 | -0.10 |

北京德信德胜科技股份有限公司

二〇一八年八月二十二日