



德讯科技

NEEQ : 838797

德讯科技股份有限公司

Datcent Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事记

一、2017年1月26日，我公司加入中国开源云联盟，该联盟是中国最早专注于 OpenStack 的专业联盟，一直致力于在中国推动 OpenStack 技术开发、操作系统支持、性能优化、规模部署等工作。



二、2017年5月4日，德讯科技携带智能运维业务出席星环科技于上海雅乐居万豪的大数据&暨用户和合作伙伴大会。



目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	6

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	18

三、财务信息

第七节 财务报表.....	20
第八节 财务报表附注.....	30

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1.经公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表及财务报表附注
	2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	3.德讯科技股份有限公司第三届董事会第七次会议决议
	4.德讯科技股份有限公司第三届监事会第四次会议决议
	5.德讯科技股份有限公司 2017 年半年度报告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	德讯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Datcent Technology Co.,Ltd
证券简称	德讯科技
证券代码	838797
法定代表人	蒋树春
注册地址	南京市雨花台区花神大道 21 号 6 楼
办公地址	南京市雨花台区花神大道 21 号 6 楼
主办券商	天风证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	彭娜
电话	025-82227888
传真	025-82227800
电子邮箱	pengna@datcent.com
公司网址	http://www.datcent.com
联系地址及邮政编码	南京市雨花台区花神大道 21 号 6 楼,邮编 210012

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司主要从事 IT 基础设施运营管理系统产品及应用集成的研发、生产与服务,以及大数据咨询开发服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
控股股东	蒋树春
实际控制人	蒋树春、王梅
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	23
公司拥有的“发明专利”数量	23

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,481,904.39	11,307,345.70	81.14%
毛利率	48.09%	43.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-633,763.92	-4,704,024.10	-86.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,284,528.18	-5,301,652.20	-75.77%
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）	-1.31%	-9.65%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.65%	-10.87%	-
基本每股收益	-0.01	-0.09	88.89%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	89,972,348.10	85,446,341.23	5.30%
负债总计	41,735,089.18	36,575,318.39	14.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,237,258.92	48,871,022.84	-1.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.98	-2.04%
资产负债率（母公司）	41.09%	37.62%	-
资产负债率（合并）	46.39%	42.81%	-
流动比率	2.23	2.53	-
利息保障倍数	-0.13	-1.01	-

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	-15,087,896.55	-7,398,942.87	-
应收账款周转率	1.13	0.58	-
存货周转率	0.90	0.65	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.30%	-21.26%	-
营业收入增长率	81.14%	-42.05%	-
净利润增长率	-86.53%	0.89%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所属行业为软件和信息技术服务业，细分的产业发展方向为数据中心 IT 基础设施管理行业。公司是国内领先的 IT 基础设施运营管理系统解决方案提供商，主要从事 IT 基础设施运营管理系统产品及应用集成的研发、生产与服务，通过对 IT 基础设施进行全方位管理，提升 IT 基础设施管理的有效性，确保 IT 操作的合规性，保障 IT 系统运行的稳定性。作为数据中心 IT 设施运营管理领域的知名民族品牌，公司拥有自主知识产权的核心技术体系，主要包括软件架构技术、集中控管技术、访问控制与安全审计技术、环境感知技术与远程电源控制技术，公司迄今已成功研制几十项软硬件产品，已拥有 23 项发明专利，33 项软件著作权。

公司已成功为电信运营商、金融、能源、政府、企事业单位等 2000 多家行业用户提供系统方案与服务。对于公司的直接用户，公司根据客户的需求，形成具体的解决方案，通过投标或议标的方式获得销售合同，配置相关系统产品、安装调试完成后通过验收。对于系统集成商客户，公司根据不同情形，或直接销售系统产品，或参与部分解决方案设计、安装调试等工作。公司的盈利模式主要分为两类：一是向客户提供产品及解决方案，通过销售配套软件和硬件获取收入；二是向客户提供服务，主要包括咨询服务和运维服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

二、经营情况

（一）公司财务状况

公司本期期末总资产为 8,997.23 万元，相比上年期末总资产增加 452.60 万元，增加的主要原因是公司存货增加，新增的可供出售金融资产增加，应收账款余额增加；本期期末总负债 4,173.51 万元，比上年期末总负债增加 515.98 万元，增加的原因是新增了 1,000 万元银行短期借款；本期期末净资产 4,823.73 万元，比上年期末减少 63.37 万元，净资产减少的主要原因是 2017 年 1-6 月亏损。

（二）经营成果情况

公司 2017 年 1-6 月实现主营业务收入 2,048.19 万元，较上年同期增加 81.14%。主要原因：一是改变了创新经营模式，提高技术服务收入；二是扩大公司业务范围，重点投入在电网等行业的大数据咨询及应用开发服务。

公司 2017 年 1-6 月实现净利润为-63.38 万元，较上年同期的净利润增加 86.53%本期净利润同比上升的原因主要为公司 2017 年 1-6 月主营业务收入增加 917.46 万元，同比上升约 80.00%，导致对应的净利润增加。

公司报告期内毛利率为 48.09%，上年同期毛利率为 43.05%。主要原因为公司调整了盈利模式，在向客户提供产品及解决方案，通过销售配套软件和硬件获取收入的同时，增加了向客户提供服务，主要包括咨询服务和运维服务，盈利模式的调整导致了公司业务毛利率升高。

（三）现金流量情况

公司本期经营活动产生的现金流量净额为-1,508.79 万元，上年同期为-739.89 万元。经营活动现金流出出现大幅增加主要原因是公司备货增加，即购买商品接受劳务支付的现金增加。投资活动产生的现金流量净额为 319.12 万元，上年同期为-1,277.31 万元，相比去年同期净额增加主要为投资支付的现金较去年减少 5,490 万元。筹资活动产生的现金流量净额 1,253.54 万元，上年同期为 181.65 万元，相比去年同期净额增加主要为银行借款增加 1,000 万元。

三、风险与价值

（一）公司上半年业绩亏损的风险

2017 年 1-6 月，公司净利润为-63.38 万元，公司的经营业绩呈现季节性特征：数据中心 IT 基础设施管理行业的下游客户，如金融、电信、电力等企业在第一季度处于财务预算阶段，第二、三季度陆续实施项目采购，第四季度可能出现相对集中采购的情形。因此，公司所处行业的收入主要在下半年释放。若公司下半年未能获得预计数量的订单，或在合同执行过程中出现意外不利因素，将导致公司的主营业务收入无法达到预期，可能会对公司下半年的经营业绩造成影响。

应对措施：一是创新经营模式，提高技术服务收入；二是扩大公司业务范围，重点投入在电网等行业的大数据咨询及应用开发服务，随着公司未来投入力度加大，大数据应用集成业务将得到快速发展。

（二）实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为蒋树春、王梅夫妇，合计控制的公司股份比例为 85.36%。同时，蒋树春还担任公司的董事长兼总经理。若公司实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。

应对措施：公司制订了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度等相关制度》，从制度安排上避免了实际控制人侵占公司利益的情形发生。公司将严格遵循由股东大会、董事会和监事会组成的公司治理体系，不断完善内控制度，加大对内控制度的监督力度，使公司严格按照公司管理制度执行相关决策，将相关风险降到最低。

（三）税收政策变化的风险

公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局于 2014 年 10 月 31 日颁发的编号为 GR201432002095 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。若未来国家有关高新技术企业所得税税收优惠政策发生变化，或者今年高新技术企业资格有效期结束后公司未通过高新技术企业复审认定，使得公司享受的所得税税收优惠减少或取消，将对未来公司的盈利状况产生影响。

应对措施：公司一方面已申报了高新技术企业的复审；另一方面，保持对税收优惠政策的关注，及时制定有效的预案措施，应对税收优惠政策的变化。

（四）技术风险

公司属高科技、知识密集型企业，核心技术和产品是公司赖以生存和发展的基础，公司主要核心技术均由公司自主研发，并由公司核心技术团队掌握。因此，核心技术团队人员流失将对公司生产经营造成一定影响。

应对措施：公司不断完善人力资源管理制度，注重人才引进、激励、培养工作，使公司员工充分享受公司发展带来的成果，与公司紧密结合在一起，实现共同发展。同时加强与国内知名高校和科研院所积极开展各类合作，探索稳定持续的人才聚集和培养使用机制。

（五）主要客户相对集中的风险

报告期内，公司存在向单个客户销售比例较大的情形。公司与优质客户保持良好的业务合作关系，体现了公司的品牌价值和产品认知度，对长期业务发展和品牌推广都有促进作用。但是，如果行业周期性变化、行业政策调整等因素导致主要客户中止或减少对公司产品的采购，将对公司的业绩造成重大不

利影响。

应对措施：公司正在通过开发新产品和新业务，积极开拓新市场，以降低单一客户销售比例较大的风险。

（六）主要供应商相对集中的风险

报告期内，公司存在向少数供应商采购比例较大的情形。主要供应商为锐捷网络股份有限公司，其提供的产品具备一定的综合优势，品牌影响力较强，公司与这家供应商建立了长期良好的合作伙伴关系。然而，如果主要供应商的经营状况发生重大变化，将可能对公司正常的生产经营活动造成不利影响。

应对措施：公司在保持与主要供应商合作的前提下，将积极开发新的供应商，在供应商的选择上要注意备选供应商的选择与更新。

（七）应收账款风险

报告期末，公司应收账款为 2,031.07 万元，应收账款较大。公司的下游客户主要是国内金融、电力、电信等行业的国有大型企业，资金实力较为雄厚，信用状况良好。由于公司的主要客户相对集中，如果主要客户的生产经营或财务状况出现重大不利变化，则公司的货款收回将受到影响。

应对措施：公司将进一步完善收款计划，加大应收账款的回收力度，针对账龄较长的应收账款，积极进行催收，防止坏账损失的发生。另外，公司采用了严格的坏账准备计提政策，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确反映公司的资产状况。

（八）存货余额较高的风险

由于公司最近两年业务量减少，导致了存货数量的相应增加。截止报告期末，公司存货账面价值为 1,363.47 万元，目前公司存货未发生跌价损失，若公司不能加强生产计划管理和库存管理，销售市场不能完全打开，可能出现存货跌价或积压的情况，给公司财务状况和盈利水平带来负面影响。

应对措施：随时关注市场动态，签订相关协议，扩大销售市场。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	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	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	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	是	四、二、(三)
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4 财务资助（挂牌公司接受的）		
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6 其他	51,980,000.00	20,990,000.00
总计	51,980,000.00	20,990,000.00

注 1：2017 年 1-6 月，公司向关联方南京德讯企业管理有限公司缴纳房租 990,000.00 元。

该关联交易已经公司 2016 年度股东大会决议通过，符合《公司章程》、《德讯科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定。

注 2：2017 年 1-6 月银行借款关联担保 20,000,000.00 元。该关联交易已经公司 2016 年

度股东大会决议通过，符合《公司章程》、《德讯科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
上海洞石信息科技有限公司	向参股公司增资	3,000,000.00	是
上海洞石信息科技有限公司	向参股公司购买技术服务	2,000,000.00	是
总计	-	5,000,000.00	-

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：

1、为了集中资源和力量，进一步开拓德讯市场，2017年6月12日，本公司向参股公司上海洞石信息科技有限公司投资3,000,000.00元，增资后本公司持股比例由原来的5%增至15%。2017年5月12日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于向参股公司上海洞石信息科技有限公司增资的议案》，并于2017年6月9日，公司召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。

该关联交易的决策、执行符合《公司章程》、《德讯科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定。

本次投资的目的是为参股公司扩充业务发展提供支持，更有利于本公司的业务拓展。

2、我公司于今年2月份与参股公司上海洞石信息科技有限公司签订2,000,000.00元技术服务合同。2017年8月4日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于追认审议德讯科技股份有限公司关联交易的议案》，并于2017年8月21日，公司召开2017年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。

该关联交易的决策、执行符合《公司章程》、《德讯科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定。

本次交易的目的是利用参股公司优质的技术服务，为本公司提供技术支持。

(三) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项**1、报告期内对外投资情况**

2017年6月12日，本公司向参股公司上海洞石信息科技有限公司投资300.00万元，增资后本公司持股比例由5%变为15%。2017年6月9日，本公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于向参股公司上海洞石信息科技有限公司增资的议案》。该事项披露登载在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《德讯科技股份有限公司对外投资暨关联交易公告（参股公司增资）》（公告编号：2017-014）。上述事项符合《公司章程》、《德讯科技有限公司对外投资融资管理制度》的规定。

2、报告期内委托理财情况

序号	对方公司名称	投资起止日期	投资金额 (万元)
1	上海翌德投资合伙企业 (有限合伙)	2016.4.5-2017.4.4	700.00
2	上海翌银股权投资基金管理 有限公司	2016.5.25-2017.5.24	500.00
3	上海翌银股权投资基金管理 有限公司	2016.11.3-2017.11.2	500.00
4	上海翌银股权投资基金管理 有限公司	2017.4.10-2017.12.9	700.00
5	上海翌银股权投资基金管理 有限公司	2017.6.24-2018.6.23	500.00
6	上海翌德投资合伙企业 (有限合伙)	2016.7.5-2017.7.4	800.00

(1) 2016年3月1日，公司第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于德讯科技股份有限公司续签投资理财的议案》，同意本公司继续委托上海翌德投资合伙企业（有限合伙）分别于2016年4月5日至2017年4月4日续投700.00万元；

(2) 本公司委托上海翌银股权投资基金管理有限公司投资的500.00万元，依照《公司章程》和《对外投资管理制度》的规定，已由公司董事长审批。

(3) 本公司委托上海翌银股权投资基金管理有限公司投资的500.00万元，依照《公司章程》和《对外投资管理制度》的规定，已由公司董事长审批。

(4) 2017年6月15日，公司第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于追认德讯科技股份有限公司续签委托理财的议案》，同意本公司委托上海翌银股权投资基金管理有限公司于2017年4月10日至2017年12月9日续投700.00万元。

(5) 2017年6月15日,公司第三届董事会第五次会议,审议通过了《关于德讯科技股份有限公司续签委托理财的议案》,同意本公司委托上海翌银股权投资基金管理有限公司于2017年6月24日至2018年6月23日续投500.00万元。

(6) 2016年3月1日,公司第二届董事会第十一次会议,审议通过了《关于德讯科技股份有限公司续签投资理财的议案》,同意本公司继续委托上海翌德投资合伙企业(有限合伙)分别于2016年7月5日至2017年7月4日续投800.00万元。

上述事项符合《公司章程》、《德讯科技股份有限公司对外投资融资管理制度》的规定。公司委托上海翌德投资合伙企业(有限合伙)和上海翌银股权投资基金管理有限公司对部分闲置资金进行理财,是在确保公司日常经营所需流动资金的前提下实施的,不影响公司主营业务的正常发展;通过适度的理财产品投资,能够提高闲置资金使用效益,增加股东回报。

(四) 承诺事项的履行情况

(一) 为避免今后出现同业竞争情形,公司实际控制人蒋树春先生、王梅女士出具了《避免同业竞争承诺函》,具体内容如下:

“1、本人及本人直接或间接控制的子企业目前没有直接或间接地从事任何与德讯科技的主营业务及其他业务相同或相似的业务;

2、本人及本人直接或间接控制的子企业,于本人作为对德讯科技拥有控制权的关联方事实改变之前,不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务;

3、本人及本人直接或间接控制的子企业,将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其他商业机会,在同等条件下赋予德讯科技该等投资机会或商业机会之优先选择权;

4、自本函出具日起,本函及本函项下之承诺为不可撤销的,且持续有效,直至本人不再成为德讯科技的实际控制人和对德讯科技拥有控制权的关联方为止;

5、本人和/或本人直接或间接控制的子企业如违反上述任何承诺,本人将赔偿德讯科技及德讯科技其他股东因此遭受的一切经济损失,该等责任是连带责任。”

履行情况: 报告期内实际控制人、控股股东严格遵守了相关承诺事项。

(二) 董事、监事和高级管理人员与公司签订了《劳动合同》、《保密协议》、《董事聘用协议》、《监事聘用协议》,并做出了关于知识产权的《声明与承诺》。

履行情况: 报告期内董事、监事和高级管理人员均严格遵守了相关承诺事项。

(三) 公司实际控制人蒋树春、王梅夫妇已出具了《关于避免或减少关联交易承诺函》，承诺如下：

“截至本承诺函出具日，除公开转让说明书已经披露的情形外，本人不存在有通过本人及本人实际控制的公司或对公司经营有重大影响的其他公司与公司存在重大关联交易情形。

自本承诺函出具之日，在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人能力所及范围内，本人承诺将尽量减少与公司发生的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，本人与公司发生全部的关联交易将按公平、公开的市场化原则进行，并保证按照市场价格公允定价，按照《公司章程》和《德讯科技股份有限公司关联交易管理制度》及有关规定履行公司法定的决策程序、交易程序并及时履行信息披露义务。

本人承诺并确保本人及本人实际控制的公司及对公司经营有重大影响的其他公司不通过与公司之间的关联交易谋求任何个人利益，也不会进行任何有损公司及公司中小股东利益的关联交易。”

(1) 公司制定了《关联交易管理制度》，各项关联交易将严格按照《关联交易管理制度》的规定进行；(2) 公司建立了关联股东和关联董事的回避制度，保证关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益；(3) 在未来生产经营中，公司将继续严格执行《公司章程》和《关联交易决策制度》中的相关规定，规范关联交易，并尽可能逐步减少和避免关联交易。”

履行情况：报告期内实际控制人、控股股东严格遵守了相关承诺事项。

(四) 为避免发生资金占用情况，公司实际控制人蒋树春、王梅于2016年7月12日出具承诺：截至本承诺出具日，本人不存在且未来也不会发生利用实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产而损害公司利益的情况。若违反承诺，本人自愿接受惩戒，并承担相应的法律责任。

履行情况：报告期内，实际控制人、控股股东严格遵守了相关承诺事项。

(五) 公司实际控制人已出具承诺，若公司及其子公司、分公司因本次申请公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让前违反国家和地方有关税收法律法规的规定，需补缴税款或被追缴税款或被税务部门处以没收违法所得、罚款等行政处罚，将以现金方式预先补偿给本公司及其子公司、分公司，以供其缴纳上述款项。

履行情况：报告期内，实际控制人、控股股东严格遵守了相关承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

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	18,362,365	36.72%	0	18,362,365	36.72%
	其中：控股股东、实际控制人	9,738,232	19.48%	0	9,738,232	19.48%
	董事、监事、高管	10,545,876	21.09%	0	10,545,876	21.09%
	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	31,637,635	63.28%	0	31,637,635	63.28%
	其中：控股股东、实际控制人	29,214,699	58.43%	0	29,214,699	58.43%
	董事、监事、高管	31,637,635	63.28%	0	31,637,635	63.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		9				

备注：公司控股股东也是董事，股份重复计算。本次无限售条件股份和有限售条件股份中董事、监事、高管的股份数量包括控股股东的股份数量，2016年报中不包含。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋树春	36,084,452	0	36,084,452	72.17%	27,063,339	9,021,113
2	南京高瑞投资顾问有限公司	4,464,500	0	4,464,500	8.93%	0	4,464,500
3	王梅	2,868,479	0	2,868,479	5.74%	2,151,360	717,119
4	项杰	1,785,800	0	1,785,800	3.57%	0	1,785,800
5	普鸿谷禧投资管理有限公司	1,566,189	0	1,566,189	3.13%	0	1,566,189
6	王彦瑞	1,356,436	0	1,356,436	2.71%	1,017,327	339,109
7	吕军	904,317	0	904,317	1.81%	678,238	226,079
8	吕兵	791,247	0	791,247	1.58%	593,436	197,811
9	姚恒富	178,580	0	178,580	0.36%	133,935	44,645
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	31,637,635	18,362,365

前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东蒋树春与王梅为夫妻关系；
 - 2、蒋树春持有南京高瑞 90.50%的股权；
 - 3、股东吕军与吕兵为兄弟关系；
- 除上述股东之间存在关联关系外，其它股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

蒋树春先生直接持有公司 72.17%的股份，另通过南京高瑞投资顾问有限公司间接持有公司 8.0807%的股份，合计持有的股份占公司总股本的 80.25%，为公司控股股东。

蒋树春先生，1971 年 9 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 11 月，任南京百腾网络有限公司董事长、总经理；2003 年 3 月，任上海德讯网络系统有限公司董事长、总经理；2005 年 3 月，任南京德讯信息系统有限公司执行董事、总经理；2009 年 9 月至今，担任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

报告期末至本报告出具日，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

股东王梅为蒋树春先生的配偶，直接持有公司 5.74% 的股份，蒋树春、王梅夫妻合计持有公司 86.83%股份，为公司实际控制人。

蒋树春先生的情况参见上述控股股东情况。

王梅女士，1972 年 9 月出生，硕士研究生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年至 2004 年任职上海龙腾电子有限公司销售经理，2004 年至 2014 年任职讯宜国际电子有限公司分公司总经理，2015 年 12 月至今任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

报告期末至本报告出具日，公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蒋树春	董事长、总经理	男	46	本科	2016.9-2019.9	是
吕军	董事、副总经理	男	55	硕士	2016.9-2019.9	是
王彦瑞	董事、营销总监	男	38	硕士	2016.9-2019.9	是
夏玉玲	董事、财务总监	女	45	本科	2016.9-2019.9 2017.4-2019.9	是
王梅	董事	女	45	硕士	2016.9-2019.9	否
吕兵	研发总监	男	46	硕士	2016.9-2019.9	是
姚恒富	监事会主席	男	55	本科	2016.9-2019.9	否
杜旭江	职工监事	男	43	大专	2016.9-2019.9	是
魏婷婷	监事	女	35	大专	2017.8-2019.9	否
彭娜	董事会秘书	女	34	硕士	2017.8-2019.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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
蒋树春	董事长、总经理	36,084,452	0	36,084,452	72.17%	0
王梅	董事	2,868,479	0	2,868,479	5.74%	0
王彦瑞	董事、营销总监	1,356,436	0	1,356,436	2.71%	0
吕军	董事、副总经理	904,317	0	904,317	1.81%	0
吕兵	研发总监	791,247	0	791,247	1.58%	0
姚恒富	监事会主席	178,580	0	178,580	0.36%	0
合计	-	42,183,511	-	42,183,511	84.37%	0

三、变动情况

董事长是否发生变动	否
总经理是否发生变动	否

信息统计	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
吕军	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	离任	董事、副总经理、董事会秘书	个人原因
夏玉玲	董事	新任	董事、财务总监	公司经营管理需要
吕军	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、副总经理	个人原因
彭娜	—	新任	董事会秘书	公司经营管理需要
彭娜	监事	离任	—	个人原因
魏婷婷	—	新任	监事	公司经营管理需要

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	108	110

第七节 财务报表

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	第八节 五、(一)	15,945,375.26	18,429,432.30
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	第八节 五、(二)		1,057,909.88
应收账款	第八节 五、(三)	20,310,656.46	15,862,221.93
预付款项	第八节 五、(四)	2,340,159.87	211,114.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	第八节 五、(五)	789,150.68	1,731,295.89
应收股利			
其他应收款	第八节 五、(六)	1,191,771.26	533,227.25
买入返售金融资产			
存货	第八节 五、(七)	13,634,720.25	9,908,090.64
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节 五、(八)	28,300,883.67	32,813,770.11
流动资产合计		82,512,717.45	80,547,062.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第八节 五、(九)	3,100,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	第八节 五、(十)	1,582,343.98	1,969,274.28
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节 五、(十一)	774,903.35	930,737.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节 五、(十二)	2,002,383.32	1,999,267.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,459,630.65	4,899,279.23
资产总计		89,972,348.10	85,446,341.23
流动负债：			
短期借款	第八节 五、(十三)	30,000,000.00	20,000,000.00
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	第八节 五、(十四)		3,081,231.57
应付账款	第八节 五、(十五)	3,695,327.07	3,795,182.11
预收款项	第八节 五、(十六)	1,673,301.15	849,367.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节 五、(十七)	984,189.67	2,297,670.97
应交税费	第八节 五、(十八)	433,063.62	1,661,429.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节 五、(十九)	255,144.35	196,373.23
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,041,025.86	31,881,255.07

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		_____	_____
专项应付款		_____	_____
预计负债		_____	_____
递延收益	第八节 五、（二十）	4,694,063.32	4,694,063.32
递延所得税负债		_____	_____
其他非流动负债		_____	_____
非流动负债合计		4,694,063.32	4,694,063.32
负债合计		41,735,089.18	36,575,318.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 五、（二十一）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	第八节 五、（二十二）	651,331.63	651,331.63
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积	第八节 五、（二十三）	512,606.98	512,606.98
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	第八节 五、（二十四）	-2,926,679.69	-2,292,915.77
归属于母公司所有者权益合计		_____	_____
少数股东权益		_____	_____
所有者权益合计		48,237,258.92	48,871,022.84
负债和所有者权益总计		89,972,348.10	85,446,341.23

法定代表人：蒋树春

主管会计工作负责人：夏玉玲

会计机构负责人：夏玉玲

（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		15,162,348.89	16,667,796.64
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			1,057,909.88
应收账款	第八节 十二、(一)	20,114,274.46	15,188,479.73
预付款项		2,546,125.11	1,340,164.26
应收利息		789,150.68	1,731,295.89
应收股利			
其他应收款	第八节 十二、(二)	1,152,499.71	484,281.85
存货		10,606,735.80	7,769,527.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,243,035.31	32,800,000.00
流动资产合计		78,614,169.96	77,039,455.42
非流动资产:			
可供出售金融资产		3,100,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节 十二、(三)	14,460,440.47	14,460,440.47
投资性房地产			
固定资产		1,323,082.77	1,695,208.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		774,903.35	930,737.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,550,071.18	1,409,344.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,208,497.77	18,495,731.45
资产总计		99,822,667.73	95,535,186.87
流动负债:			
短期借款		30,000,000.00	20,000,000.00
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			3,081,231.57
应付账款		3,642,116.40	4,053,170.67
预收款项		1,523,028.33	804,607.47
应付职工薪酬		837,629.86	1,902,744.38
应交税费		97,145.37	1,236,307.49
应付利息			

应付股利			
其他应付款		225,286.06	167,724.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,325,206.02	31,245,786.14
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,694,063.32	4,694,063.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,694,063.32	4,694,063.32
负债合计		41,019,269.34	35,939,849.46
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		512,606.98	512,606.98
未分配利润		8,290,791.41	9,082,730.43
所有者权益合计		58,803,398.39	59,595,337.41
负债和所有者权益合计		99,822,667.73	95,535,186.87

（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	第八节 五、（二十五）	20,481,904.39	11,307,345.70
其中：营业收入		20,481,904.39	11,307,345.70
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,201,998.85	17,471,050.44
其中：营业成本	第八节 五、(二十五)	10,632,876.41	6,439,856.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节 五、(二十六)	101,088.78	80,854.77
销售费用	第八节 五、(二十七)	5,030,222.25	5,197,323.34
管理费用	第八节 五、(二十八)	5,351,594.19	5,491,563.16
财务费用	第八节 五、(二十九)	564,765.09	583,162.03
资产减值损失	第八节 五、(三十)	496,702.13	-321,709.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节 五、(三十一)	565,519.82	234,661.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	第八节 五、(三十二)	467,255.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-662,569.11	-5,929,042.86
加：营业外收入	第八节 五、(三十三)		1,253,081.10
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节 五、(三十四)	2,851.59	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-665,420.70	-4,675,961.76
减：所得税费用	第八节 五、(三十五)	-31,656.78	28,062.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-633,763.92	-4,704,024.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-633,763.92	-4,704,024.10
少数股东损益			
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		-633,763.92	-4,704,024.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-633,763.92	-4,704,024.10
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.09

法定代表人：蒋树春

主管会计工作负责人：夏玉玲

会计机构负责人：夏玉玲

（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	第八节 十三、（四）	21,492,619.32	12,703,366.67
减：营业成本	第八节 十三、（四）	12,524,979.45	8,223,459.63
税金及附加		76,444.56	67,568.20
销售费用		4,493,373.46	4,614,101.62
管理费用		4,857,319.19	4,973,384.85
财务费用		564,916.72	582,413.71
资产减值损失		938,174.98	-510,382.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节 十三、（五）	565,519.82	234,661.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		467,255.53	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-929,813.69	-5,012,516.61
加：营业外收入			1,253,081.10
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,851.59	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-932,665.28	-3,759,435.51
减：所得税费用		-140,726.26	76,557.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-791,939.02	-3,835,992.95
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		-791,939.02	-3,835,992.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.08

（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		21,054,977.45	19,290,920.90
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		263,815.53	784,651.10
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 五、（三十六）	247,628.68	1,545,162.68
经营活动现金流入小计		21,566,421.66	21,620,734.68
购买商品、接受劳务支付的现金		21,316,349.15	12,324,224.51
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		7,913,376.87	8,179,702.09
支付的各项税费		2,072,519.60	2,828,190.17
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 五、（三十六）	5,352,072.59	5,687,560.78
经营活动现金流出小计		36,654,318.21	29,019,677.55

经营活动产生的现金流量净额	第八节 五、（三十七）	-15,087,896.55	-7,398,942.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,800,000.00	98,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,505,519.82	234,661.88
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		59,305,519.82	98,234,661.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,299.05	7,795.54
投资支付的现金		56,100,000.00	111,000,000.00
质押贷款净增加额		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		56,114,299.05	111,007,795.54
投资活动产生的现金流量净额		3,191,220.77	-12,773,133.66
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		20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节 五、（三十六）	9,446,808.77	13,813,857.53
筹资活动现金流入小计		29,446,808.77	23,813,857.53
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		589,059.76	612,015.30
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	第八节 五、（三十六）	6,322,290.72	1,385,334.64
筹资活动现金流出小计		16,911,350.48	21,997,349.94
筹资活动产生的现金流量净额		12,535,458.29	1,816,507.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,678.50	_____
五、现金及现金等价物净增加额		640,461.01	-18,355,568.94
加：期初现金及现金等价物余额		15,190,748.15	25,725,619.72
六、期末现金及现金等价物余额	第八节 五、（三十七）	15,831,209.16	7,370,050.78

法定代表人：蒋树春

主管会计工作负责人：夏玉玲

会计机构负责人：夏玉玲

（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		20,537,834.54	18,557,319.90
收到的税费返还		263,815.53	784,651.10

收到其他与经营活动有关的现金		243,728.81	1,583,518.44
经营活动现金流入小计		21,045,378.88	20,925,489.44
购买商品、接受劳务支付的现金		20,823,077.05	13,343,409.06
支付给职工以及为职工支付的现金		6,875,133.99	6,945,567.10
支付的各项税费		1,753,480.42	2,732,592.20
支付其他与经营活动有关的现金		5,702,974.68	5,287,936.51
经营活动现金流出小计		35,154,666.14	28,309,504.87
经营活动产生的现金流量净额		-14,109,287.26	-7,384,015.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,800,000.00	98,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,505,519.82	234,661.88
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		59,305,519.82	98,234,661.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,299.05	7,795.54
投资支付的现金		56,100,000.00	111,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		56,114,299.05	111,007,795.54
投资活动产生的现金流量净额		3,191,220.77	-12,773,133.66
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		20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		9,446,808.77	13,813,857.53
筹资活动现金流入小计		29,446,808.77	23,813,857.53
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		589,059.76	612,015.30
支付其他与筹资活动有关的现金		6,322,290.72	1,385,334.64
筹资活动现金流出小计		16,911,350.48	21,997,349.94
筹资活动产生的现金流量净额		12,535,458.29	1,816,507.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,678.50	_____
五、现金及现金等价物净增加额		1,619,070.30	-18,340,641.50
加：期初现金及现金等价物余额		13,429,112.49	24,952,428.88
六、期末现金及现金等价物余额		15,048,182.79	6,611,787.38

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	是
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

- 1、财政部于 2017 年 5 月 10 日修订了《企业会计准则第 16 号 ——政府补助》，适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。根据该规定，本公司：将自 2017 年 1 月 1 日起企业经营活动发生的与收益相关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不予调整。
- 2、公司是 IT 基础设施运营管理解决方案提供商，下游客户主要为国内电信、金融、电力行业的国有大型企业。由于国有大型企业普遍存在项目年底集中验收的情况，导致公司的收入主要在下半年进行确认。同时，国有大型企业与公司在下半年签订合同的情况较多。上述原因导致公司的收入存在季度性差异，下半年业绩通常大幅好于上半年。

二、报表项目注释

德讯科技股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

德讯科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 2010 年 8 月在原南京德讯信息系统有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 公司注册资本为人民币 5,000.00 万元(每股面值人民币 1 元), 经南京市工商行政管理局批准取得注册号为 320102000069853(市局)的企业法人营业执照。现法定代表人为蒋树春。

公司前身系南京德讯信息系统有限公司(以下简称“有限公司”), 于 2005 年 3 月 1 日成立, 由蒋树春和王梅共同出资组建。有限公司设立时的注册资本为 100 万元, 其中蒋树春出资 80 万元, 占注册资本的 80%, 王梅出资 20 万元, 占注册资本的 20%, 上述注册资本已由江苏华瑞会计师事务所出具的苏华会验(2005)第 3-051 号验资报告验证。

有限公司于 2005 年 3 月 1 日取得南京市玄武区工商局核发的 3201022304685 号《企业法人营业执照》。

2006 年 7 月有限公司增资 400 万元, 增资后实收资本为人民币 500 万元。其中蒋树春出资 400 万元, 占注册资本的 80%, 王梅出资 100 万元, 占注册资本的 20%, 上述注册资本已由江苏华瑞会计师事务所出具的苏会验(2006)第 3-062 号验资报告验证。业经办理工商变更登记手续。

2008 年 10 月有限公司增资 1,001.80 万元, 蒋树春以无形资产(基于 Agent 的多路图形驱动截取传输技术、监控支撑平台及其应用专有技术)的评估价值 1,001.80 万元作价出资, 增资后实收资本为人民币 1,501.80 万元。其中蒋树春出资 1,401.80 万元, 占注册资本的 93.34%, 王梅出资 100 万元, 占注册资本的 6.66%, 上述注册资本已由江苏华夏中天会计师事务所出具的苏华夏会验(2008)第 2-015 号验资报告验证。业经办理工商变更登记手续。

2010 年 5 月有限公司股东蒋树春与有限公司签署《回购协议》, 将“基于 Agent 的多路图形驱动截取传输技术、监控支撑平台及其应用”专有技术以其增资时的原价 1,001.80 万元货币资金购回。购回后有限公司实收资本为人民币 1,501.80 万元。其中蒋树春出资 1,401.80 万元, 占注册资本的 93.34%, 王梅出资 100 万元, 占注册资本的 6.66%。

2010 年 6 月有限公司注册资本由 1,501.80 万元增加至 1,556.40 万元, 增资部分 54.60 万元由普鸿谷禧投资管理有限公司缴纳 1,000 万元, 其中新增实收资本 54.60 万元,

资本公积 945.40 万元，同时原股东蒋树春将在有限公司新增后股份的 10% 股权（计 155.64 万元出资份额）以 155.64 万元转让给南京高瑞投资顾问有限公司；2.4% 股权（计 37.3536 万元出资份额）以 120 万元转让给王彦瑞个人；2% 股权（计 31.128 万元出资份额）以 100 万元转让给仲进平；1.6% 股权（计 24.9024 万元出资份额）以 80 万元转让给吕军；1.4% 股权（计 21.7896 万元出资份额）以 70 万元转让给吕兵；0.4% 股权（计 6.2256 万元出资份额）以 20 万元转让给姚恒富；增资后实收资本为人民币 1,556.40 万元。其中蒋树春出资 1,124.7608 万元，占注册资本的 72.27%，南京高瑞投资顾问有限公司出资 155.64 万元，占注册资本的 10%，王梅出资 100 万元，占注册资本的 6.43%、普鸿谷禧投资管理有限公司出资 54.60 万元，占注册资本的 3.50%，王彦瑞出资 37.3536 万元，占注册资本的 2.40%，仲进平出资 31.129 万元，占注册资本的 2%，吕军出资 24.9024 万元，占注册资本的 1.60%，吕兵出资 21.7896 万元，占注册资本的 1.40%，姚恒富出资 6.2256 万元，占注册资本的 0.40%。上述注册资本已由中审亚太会计师事务所有限公司中审亚太验字[2010]050049 号验资报告验证。业经办理工商变更登记手续。

2010 年 8 月，经有限公司股东会决议，股东各方同意作为股份公司的发起人，将有限公司截至 2010 年 6 月 30 日，经中审亚太会计师事务所有限公司审计的净资产 115,048,368.28 元折股 5000 万股，每股面值 1 元，原股东持股份额不变。未折股的 65,048,368.28 元作为股份公司的资本公积由全体股东共同享有。

公司根据 2010 年 8 月 11 日的股东会决议，以 2010 年 6 月 30 日为基准日，将南京德讯信息系统有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元。南京德讯信息系统有限公司全体股东即为德讯科技股份有限公司全体股东，各股东以其持股比例认购公司股份。

股份公司设立后，各股东（发起人）的持股情况如下：

明细	出资金额(单位：人民币元)	出资比例（%）
蒋树春	36,133,410.00	72.27
南京高瑞投资顾问有限公司	5,000,000.00	10.00
王梅	3,212,542.00	6.43
普鸿谷禧投资管理有限公司	1,754,048.00	3.50
王彦瑞	1,200,000.00	2.40
仲进平	1,000,000.00	2.00
吕军	800,000.00	1.60
吕兵	700,000.00	1.40
姚恒富	200,000.00	0.40
合计	50,000,000.00	100.00

中审亚太会计师事务所有限公司就上述整体变更的实收资本情况进行了审验，并出具了中审亚太验字[2010]050063 号验资报告。

2013年6月原股东蒋树春将在股份有限公司10%股权（计500万元出资份额）以2,400.00万元转让给上海金象富厚股权投资合伙企业（有限合伙）；本次股权转让业经办理工商变更登记手续。

2013年10月股份有限公司注册资本由5,000.00万元增加至5,599.7312万元，增资部分325.3444万元由重庆联创共富一期股权投资企业（有限合伙）缴纳1,660.00万元，增资部分274.3868万元由上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）缴纳1,400.00万元，上述注册资本已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第151158号验资报告验证。上述变更后公司股权结构如下：

明细	出资金额(单位:人民币元)	出资比例(%)
蒋树春	31,133,410.00	55.598
南京高瑞投资顾问有限公司	5,000,000.00	8.929
王梅	3,212,542.00	5.737
普鸿谷禧投资管理有限公司	1,754,048.00	3.132
王彦瑞	1,200,000.00	2.143
仲进平	1,000,000.00	1.786
吕军	800,000.00	1.429
吕兵	700,000.00	1.250
姚恒富	200,000.00	0.357
上海金象富厚股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	8.929
重庆联创共富一期股权投资企业(有限合伙)	3,253,444.00	5.810
上海联创永钦创业投资企业(有限合伙)	2,743,868.00	4.900
合计	55,997,312.00	100.00

2015年3月6日公司股东重庆联创共富一期股权投资企业（有限合伙）将所持有所有公司股份3,253,444.00股，分别转让给蒋树春、王彦瑞、吕军、吕兵，其中蒋树春受让2,993,787.00股，王彦瑞受让115,400.00股，吕军受让76,944.00股，吕兵受让67,313.00股；同日，公司股东上海联创永钦创业投资企业（有限合伙）将所持有的所有公司股份2,743,868.00股，分别转让给蒋树春、王彦瑞、吕军、吕兵，其中蒋树春受让2,524,880.00股，王彦瑞受让97,325.00股，吕军受让64,892.00股，吕兵受让56,771.00股；2015年3月31日，公司股东上海金象富厚股权投资合伙企业（有限合伙）将所持有所有公司股份5,000,000.00股，分别转让给蒋树春、王彦瑞、吕军、吕兵、项杰，其中蒋树春受让2,760,570.00股，王彦瑞受让106,410.00股，吕军受让70,950.00股，吕兵受让62,070.00股，项杰受让2,000,000.00股；2015年4月6日，公司股东仲进平将所持有所有公司股份1,000,000.00股全部转让给股东蒋树春，本次转让后公司股权结构如下：

明细	出资金额(单位:人民币元)	出资比例(%)
蒋树春	40,412,647.00	72.169

明细	出资金额(单位:人民币元)	出资比例(%)
王梅	3,212,542.00	5.737
南京高瑞	5,000,000.00	8.929
普鸿谷禧	1,754,048.00	3.132
王彦瑞	1,519,135.00	2.713
吕军	1,012,786.00	1.809
吕兵	886,154.00	1.582
姚恒富	200,000.00	0.357
项杰	2,000,000.00	3.572
合计	55,997,312.00	100.000

公司 2015 年 6 月 10 日股东大会决议, 将公司分立为存续的德讯科技股份有限公司及南京德讯企业管理有限公司, 分立基准日为 2015 年 5 月 31 日, 并由瑞华会计师事务所江苏分所出具瑞华苏专审字[2015]32050098 号专项审计报告, 实际公司于 2015 年 8 月完成工商变更, 变更后公司股权结构如下:

明细	出资金额(单位:人民币元)	出资比例(%)
蒋树春	36,084,452.00	72.169
王梅	2,868,479.00	5.737
南京高瑞	4,464,500.00	8.929
普鸿谷禧	1,566,189.00	3.132
王彦瑞	1,356,436.00	2.713
吕军	904,317.00	1.809
吕兵	791,247.00	1.582
姚恒富	178,580.00	0.357
项杰	1,785,800.00	3.572
合计	50,000,000.00	100.00

公司主要经营范围: 计算机软件开发、生产、销售、技术服务; 电子计算机软硬件及网络设备销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口商品和技术的除外); 软件研发。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

江苏德讯软件有限公司

上海德讯网络系统有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在任何问题。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债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）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的判断依据或金额标准	100.00 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合	应收款项余额
----	--------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	60.00	60.00
4—5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的确定依据：

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；如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~40	5	2.38-4.75
机器设备	5~10	5	9.5-19

运输设备	8	5	11.88
办公及其他设备	5	5	19

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产**1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产类别	摊销年限（年）
土地使用权	50 年
专利权	6 年
软件	6 年

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(二十) 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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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，在受益期内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“六、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三)预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

面价值。

(二十四)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准已购货方收货验收为确定收入的依据。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

房屋租赁、设备租赁收入根据有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量的总体原则

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当

期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入时，提供劳务收入的确认标准

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(二十五)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入其他收益。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期其他收益；(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入其他收益。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入其他收益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期其他收益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期其他收益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七)租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十八)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

(1) 本公司的母公司；

- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十九)重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

财政部于2017年5月10日修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，适用于2017年1月1日起发生的相关交易。根据该规定，本公司：将自2017年1月1日起企业经营活动发生的与收益相关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不予调整。

2、 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额：

会计政策变更的内容和原因	受影响报表项目	受影响的报表项目金额
将自2017年1月1日起企业经营活动发生的与收益相关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不予调整。	其他收益、营业外收入	调增其他收益本年金额467,255.53元，调减营业外收入本年金额467,255.53元。

3、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	注1	17%、6%
城市维护建设税	按应缴纳的营业税及增值税计征	7%、1%
教育费附加	按应缴纳的营业税及增值税计征	5%
河道管理费	按应缴纳的营业税及增值税计征	1%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征、注 2	15%、25%

注 1: 公司及子公司(不含境外资公司)产品销售根据销售额的 17%、应税劳务根据应税劳务的 6%计算销项税额,按规定扣除进项税额后缴纳。根据《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2000]18 号)以及《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号),自 2009 年起至 2010 年底以前,公司销售自行开发生产的软件产品按 17%的法定税率征收增值税,对实际税负超过 3%的部分即征即退。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)以及财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定,继续实施该软件产品增值税优惠政策。

(二) 税收优惠及批文

公司于 2014 年 10 月 31 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201432002095)认定本公司为高新技术企业,认定有效期为三年;2014 年 11 月至 2017 年 10 月企业所得税减按 15%计征。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,858.10	14,700.70
银行存款	15,823,351.06	15,176,047.45
其他货币资金	114,166.10	3,238,684.15
合 计	15,945,375.26	18,429,432.30
其中:存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		3,081,231.57
保函保证金	114,166.10	157,452.58
合 计	114,166.10	3,238,684.15

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	1,057,909.88

2、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,404,382.96	100.00	4,093,726.50	16.77	20,310,656.46	19,343,310.10	100.00	3,481,088.17	18.00	15,862,221.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	24,404,382.96	100.00	4,093,726.50		20,310,656.46	19,343,310.10	100.00	3,481,088.17		15,862,221.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,016,067.84	750,803.39	5.00	11,384,284.45	569,214.22	5.00
1 至 2 年	4,009,285.62	400,928.56	10.00	3,765,323.33	376,532.33	10.00
2 至 3 年	1,454,772.98	436,431.90	30.00	360,487.03	108,146.11	30.00
3 至 4 年	296,357.03	177,814.22	60.00	3,491,593.45	2,094,956.07	60.00
4 至 5 年	3,250,377.65	1,950,226.59	60.00	23,456.00	14,073.60	60.00
>5 年	377,521.84	377,521.84	100.00	318,165.84	318,165.84	100.00
合计	24,404,382.96	4,093,726.50	16.77	19,343,310.10	3,481,088.17	18.00

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
坏账准备	3,481,088.17	612,638.33				4,093,726.50

3、 本期实际核销的应收账款情况：无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			是否关联方
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备	
联通云数据有限公司	5,410,271.90	22.17	270,513.60	非关联方
中国农业银行股份有限公司 贵州省分行	2,199,085.30	9.01	113,975.73	非关联方
广州供电局有限公司	1,931,555.74	7.91	96,577.79	非关联方
中国农业银行股份有限公司	1,644,168.87	6.74	145,816.89	非关联方
冀北电力有限公司	1,378,397.60	5.65	827,038.56	非关联方
合计	12,563,479.41	51.48	1,453,922.57	非关联方

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无**6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无****(四) 预付款项****1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,340,159.87	211,114.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)	是否关联方
北京天融信网络安全技术有限公司	570,000.00	24.36	非关联方
南京德讯企业管理有限公司	495,000.00	21.15	关联方
Digipro Electronic Limited	441,913.60	18.88	非关联方
Intel Americas, Inc.	385,358.76	16.47	非关联方
南京贵峰科技有限公司	138,090.40	5.90	非关联方
合计	2,030,362.76	86.76	非关联方

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
资金占用费	-	2,145.21
委托理财利息	789,150.68	1,729,150.68
合计	789,150.68	1,731,295.89

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,493,908.78	100.00	302,137.52	20.22	1,191,771.26	814,470.08	100.00	281,242.83	34.53	533,227.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,493,908.78	100.00	302,137.52		1,191,771.26	814,470.08	100.00	281,242.83		533,227.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,190,696.70	59,534.84	5.00	477,097.00	23,854.85	5.00
1 至 2 年	27,800.00	2,780.00	10.00	5,115.00	511.50	10.00
2 至 3 年	50,842.00	15,252.60	30.00	107,688.00	32,306.40	30.00

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年			60.00			
4 至 5 年			60.00			
>5 年	224,570.08	224,570.08	100.00	224,570.08	224,570.08	100.00
合计	1,493,908.78	302,137.52	20.22	814,470.08	281,242.83	34.53

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
坏账准备	281,242.83	20,894.69				302,137.52

3、 本期实际核销的其他应收款情况: 无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金	477,058.08	330,608.08
保证金	575,513.70	277,046.00
其他	441,337.00	206,816.00
合计	1,493,908.78	814,470.08

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
北京庄胜物业管理有限公司	押金	224,570.08	5年以上	15.03	224,570.08	非关联方
江苏省国际招标公司	保证金	200,000.00	1年以内	13.39	10,000.00	非关联方
南京德讯企业管理有限公司	押金	165,000.00	1年以内	11.04	8,250.00	关联方
中国移动通信集团内蒙古有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	7.36	5,500.00	非关联方
北京华昊联合科技有限公司	其他	92,000.00	1年以内	6.16	4,600.00	非关联方
合计		791,570.08		52.98	277,670.08	

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(七) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,496,019.19	951,845.27	1,544,173.92	2,565,682.23	1,400,834.34	1,164,847.89
库存商品	8,480,730.25	2,462,217.10	6,018,513.15	8,560,964.08	2,150,058.92	6,410,905.16
发出商品	6,072,033.18		6,072,033.18	2,332,337.59		2,332,337.59
合计	17,048,782.62	3,414,062.37	13,634,720.25	13,458,983.90	3,550,893.26	9,908,090.64

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或	其他	

				转销	
原材料	1,400,834.34			448,989.07	951,845.27
库存商品	2,150,058.92	312,158.18			2,462,217.10
合计	3,550,893.26	312,158.18		448,989.07	3,414,062.37

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的理财产品（注1）	8,000,000.00	7,800,000.00
委托理财（注2）	20,000,000.00	25,000,000.00
未抵扣增值税	300,883.67	13,770.11
合计	28,300,883.67	32,813,770.11

其他流动资产说明：

注1：截止到2017年6月30日，账面理财产品系本公司购买的交通银行及南京银行的理财产品，合计8,000,000.00元。

注2：（1）截止到2017年6月30日，账面委托理财系本公司委托上海翌银股权投资基金管理有限公司的理财产品，合计12,000,000.00元。

（2）截止到2017年6月30日，账面委托理财系本公司委托上海翌德投资合伙企业（有限合伙）的理财产品，合计8,000,000.00元。

(九) 可供出售金融资产**1、可供出售金融资产情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	3,100,000.00		3,100,000.00			
按成本计量的	3,100,000.00		3,100,000.00			
合计	3,100,000.00		3,100,000.00			

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	持股比例%
上海洞识信息科技有限公司		3,100,000.00		3,100,000.00			15.00
合计		3,100,000.00		3,100,000.00			

(十) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,020,061.97	5,305,232.34	6,325,294.31
(2) 本期增加金额			
—购置		14,229.05	14,229.05
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
—转换减少			
(4) 期末余额	1,020,061.97	5,319,461.39	6,339,523.36
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	397,962.03	3,958,058.00	4,356,020.03
(2) 本期增加金额			
—计提	43,089.12	358,070.23	401,159.35
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
—转换减少			
(4) 期末余额	441,051.15	4,316,128.23	4,757,179.38
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	579,010.82	1,003,333.16	1,582,343.98
(2) 年初账面价值	622,099.94	1,347,174.34	1,969,274.28

- 2、 暂时闲置的固定资产：无
- 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产

(十一)无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件
1. 账面原值	
(1) 年初余额	2,262,892.67
(2) 本期增加金额	
—购置	
—内部研发	
—企业合并增加	
(3) 本期减少金额	
—处置	
—企业分立	
(4) 期末余额	2,262,892.67
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	1,332,155.28
(2) 本期增加金额	
—计提	155,834.04
(3) 本期减少金额	
—处置	
—企业分立	
(4) 期末余额	1,487,989.32
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	774,903.35
(2) 年初账面价值	930,737.39

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	7,506,075.10	1,298,273.82	7,004,178.02	1,280,887.55
递延收益	4,694,063.32	704,109.50	4,694,063.32	704,109.50
内部交易未实现利润			95,136.73	14,270.51
合计	12,200,138.42	2,002,383.32	11,793,378.07	1,999,267.56

(十三)短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00

(十四)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		3,081,231.57

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
供应商应付款	3,695,327.07	3,795,182.11

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(十六)预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
客户预收款	1,673,301.15	849,367.47

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(十七)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,284,412.41	6,119,137.55	7,432,036.65	971,513.31
离职后福利-设定提存计划	13,258.56	480,758.02	481,340.22	12,676.36
辞退福利				
合计	2,297,670.97	6,599,895.57	7,913,376.87	984,189.67

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,277,341.21	5,580,064.94	6,892,583.44	964,822.71
(2) 职工福利费		90,126.70	90,126.70	
(3) 社会保险费	7,071.20	282,775.91	283,156.51	6,690.60
其中：医疗保险费	6,313.50	249,558.54	249,997.74	5,874.30
工伤保险费	126.3	7,938.14	7,866.54	197.90
生育保险费	631.4	22,307.44	22,320.44	618.40
大病统筹		2,971.79	2,971.79	-
(4) 住房公积金		166,170.00	166,170.00	
(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				
合计	2,284,412.41	6,119,137.55	7,432,036.65	971,513.31

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,627.16	462,554.82	462,814.82	12,367.16
失业保险费	631.40	18,203.20	18,525.40	309.20
合计	13,258.56	480,758.02	481,340.22	12,676.36

(十八)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-55100.82	1,073,167.80

企业所得税	390,820.21	390,820.21
城市维护建设税	2,518.51	73,281.48
个人所得税	90,587.63	63,232.47
教育费附加	3,275.79	53,921.38
印花税	962.30	6,638.30
其他		368.08
合计	433,063.62	1,661,429.72

(十九)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	255,144.35	196,373.23

2、无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,694,063.32			4,694,063.32	政府科研项目

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于物联网的 IT 设施智能化运营管理 系统研发项目	1,993,758.47				1,993,758.47	与资产相关
2015 年度省工业和 信息产业转型升级 专项资金项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
云计算环境下的 IT 基础设施运维管理 系统（省级）	200,304.85				200,304.85	与资产相关
中国(南京)软件谷管 理委会 2016 年度省 工业和信息产业转	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关

型升级专项资金					
合计	4,694,063.32			4,694,063.32	

(二十一) 股本

股东名称	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		增资	股权转让	其他	小计	
蒋树春	36,084,452.00					36,084,452.00
南京高瑞投资顾问有限公司	4,464,500.00					4,464,500.00
王梅	2,868,479.00					2,868,479.00
普鸿谷禧投资管理有限公司	1,566,189.00					1,566,189.00
王彦瑞	1,356,436.00					1,356,436.00
吕军	904,317.00					904,317.00
吕兵	791,247.00					791,247.00
姚恒富	178,580.00					178,580.00
项杰	1,785,800.00					1,785,800.00
合计	50,000,000.00					50,000,000.00

股本变动情况的说明详见公司基本情况。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	651,331.63			651,331.63

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	512,606.98			512,606.98

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	-2,292,915.77	-48,250.66
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	-2,292,915.77	-48,250.66

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-633,763.92	-2,244,665.11
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		
期末未分配利润	-2,926,679.69	-2,292,915.77

(二十五)营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,481,904.39	10,632,876.41	11,307,345.70	6,439,856.65
其他业务				
合计	20,481,904.39	10,632,876.41	11,307,345.70	6,439,856.65

2、 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品及解决方案	14,939,304.41	7,487,876.41	9,818,262.82	6,165,328.36
服务	5,542,599.98	3,145,000.00	1,489,082.88	274,528.29
合计	20,481,904.39	10,632,876.41	11,307,345.70	6,439,856.65

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部 营业收入的 比例(%)	是否关联方
联通云数据有限公司	5,718,589.82	27.92	非关联方
北京交大微联科技有限公司	3,490,566.05	17.04	非关联方
中国农业银行股份有限公司贵州省分行	1,810,817.09	8.84	非关联方
国电南瑞南京控制系统有限公司	950,769.23	4.64	非关联方
烟台东方华瑞电气有限公司	659,145.32	3.22	非关联方
小计	12,629,887.51	61.66	

(二十六)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	51,758.38	47,165.28
教育费附加	42,675.89	33,689.49
印花税	5,627.80	
其他	1,026.71	
合计	101,088.78	80,854.77

(二十七)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,587,583.39	3,713,454.23
办公费	82,521.51	47,446.83
差旅费	245,458.08	505,317.81
车辆费用	97,855.79	39,242.17
广告宣传费	38,920.40	122,286.13
交通费用	69,524.35	72,002.50
快递费	61,880.17	60,085.62
水电费	29,077.71	8,341.98
通讯费	56,436.53	76,765.16
业务招待费	131,711.50	193,410.07
招投标费用	33,635.22	62,090.06
中介费用	0.00	22,770.00
租赁物业费	595,617.60	261,319.64
其他		12,791.14
合计	5,030,222.25	5,197,323.34

(二十八)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,234,033.79	1,495,127.16
办公费	103,772.92	35,376.77
差旅费	203,636.26	35,712.44
车辆费用	9,890.00	21,347.53
广告宣传费	10,580.58	0.00
会务费	14,150.94	0.00
交通费用	2,275.00	3,521.88
快递费	8,068.17	11,729.91
水电费	57,641.67	83,151.76
税金	0.00	3,294.20

项目	本期金额	上期金额
通讯费	30,011.38	34,422.78
无形资产摊销	98,853.96	127,440.00
研发经费	2,425,773.74	2,107,970.80
业务招待费	10,135.29	30,781.38
折旧费	133,441.45	176,805.54
中介费用	266,264.15	338,205.66
咨询服务费	3,203.88	586,510.87
租赁物业费	732,958.21	229,250.50
其他	6,902.80	170,913.98
合计	5,351,594.19	5,491,563.16

(二十九) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	589,059.76	612,061.30
减：利息收入	42,043.47	46,844.88
汇兑损益	-1,678.50	0.00
手续费及其他	19,427.30	17,945.61
合计	564,765.09	583,162.03

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	633,533.02	-668,912.80
存货跌价损失	-136,830.89	347,203.29
合计	496,702.13	-321,709.51

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	565,519.82	234,661.88

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
政府补助	203,440.00		203,440.00	
税收返还	263,815.53			
其他				

合计	467,255.53		203,440.00	
----	------------	--	------------	--

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
江苏省优秀软件产品（金慧奖）	60,000.00		收益相关
开发能力成熟度模型集成（CMMI）3级	100,000.00		收益相关
江苏省高新技术产品	20,000.00		收益相关
软件企业骨干补贴	16,630.00		收益相关
2015年度软件谷知识产权奖	6,810.00		收益相关
合计	203,440.00		

(三十三) 营业外收入

项目	本年	上年	计入本年非经常性损益的金额	计入上年非经常性损益的金额
政府补助		468,430.00		468,430.00
税收返还		784,651.10		
其他				
合计		1,253,081.10		468,430.00

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
固定资产资产处置损失合计				
其他	2,851.59		2,851.59	
合计	2,851.59		2,851.59	

(三十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-31,656.78	28,062.34
合计	-31,656.78	28,062.34

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	203,440.00	468,430.00
利息收入	42,043.47	44,934.70
其他	2,145.21	1,031,797.98
合计	247,628.68	1,545,162.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营费用及其他	5,352,072.59	5,687,560.78

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金收回	9,446,808.77	5,740,673.31
收到分立形成的其他应收款		8,073,184.22
合计	9,446,808.77	13,813,857.53

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金	6,322,290.72	1,385,334.64

(三十七)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年	上年
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润（亏损以“-”号填列）	-633,763.92	-4,704,024.10
加：少数股东本期损益（亏损以“-”号填列）		
资产减值准备	496,702.13	-321,709.51
固定资产等折旧	401,159.35	430,834.38
投资性房地产折旧		
无形资产摊销	155,834.04	184,420.08
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）		
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）	589,059.76	612,015.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-565,519.82	-234,661.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,115.76	134,279.83
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）	-3,726,629.61	-2,285,179.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,301,047.36	-313,528.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,500,575.36	-901,388.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,087,896.55	-7,398,942.87
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	15,831,209.16	7,370,050.78
减：现金的期初余额	15,190,748.15	25,725,619.72
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	640,461.01	-18,355,568.94

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现 金	15,831,209.16	7,370,050.78
其中：库存现金	7,858.10	16,635.90
可随时用于支付的银行存款	15,823,351.06	7,353,414.88
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	15,831,209.16	7,370,050.78
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		

现金流量表补充说明：

2017年6月30日其他货币资金中包括使用受限制的保函保证金114,166.10元，不属于现金及现金等价物，已在现金流量表中剔除；2016年6月30日其他货币资金中包括使用受限制的银行承兑汇票保证金1,359,336.84元、保函保证金65,448.58元，不属于现金及现金等价物，已在现金流量表中剔除。

(三十八)所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期金额	上期金额	受限原因
货币资金	114,166.10	1,424,785.42	保证金

(三十九)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	78,882.58	6.9346	547,017.44
其中：美元	78,882.58	6.9346	547,017.44

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况：无

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并：无

(三) 其他原因的合并范围变动：无

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
江苏德讯软件有限公司	南京	南京	生产	100.00		出资设立
上海德讯网络系统有限公司	上海	上海	贸易	100.00		同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人：蒋树春、王梅**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京德讯企业管理有限公司	受同一最终控制人控制
上海洞识信息科技有限公司	公司参股公司

(四) 关联交易情况**1、 内部往来与内部交易**

存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期支付的租赁费	上期支付的租赁费
南京德讯企业管理有限公司	房屋租赁	1,485,000.00	990,000.00

备注：本期支付的租赁费中包含预付三季度租赁费 495,000 元。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋树春、南京德讯企业管理有限公司	10,000,000.00	2016-2-29	2019-2-27	是
蒋树春、南京德讯企业管理有限公司	10,000,000.00	2016-12-16	2019-12-15	否
蒋树春、南京德讯企业管理有限公司	10,000,000.00	2017-1-13	2020-1-12	否
蒋树春、南京德讯企业管理有限公司	10,000,000.00	2017-3-23	2020-3-22	否

4、 关联方购销

本公司采购其他关联方商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海洞识信息科技有限公司	技术服务费	2,000,000.00	

5、其他关联交易

关联方	交易内容	交易金额
上海洞石信息科技有限公司	向参股公司增资	3,000,000.00

(五) 关联方应收预付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	本期金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南京德讯企业管理有限公司	165,000.00	8,250.00		

2、预付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预付款项	南京德讯企业管理有限公司	495,000.00	

九、无需要披露的承诺及或有事项

十、无需要披露的资产负债表日后事项

十一、无需要披露的其他事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,877,577.12	100.00	3,763,302.66	20,114,274.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	23,877,577.12	100.00	3,763,302.66	20,114,274.46

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,334,458.26	100.00	3,145,978.53	15,188,479.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	18,334,458.26	100.00	3,145,978.53	15,188,479.73

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	14,964,167.84	748,208.39	5.00	10,741,208.45	537,060.42	5.00
1至2年	3,900,155.62	390,015.56	10.00	3,695,523.33	369,552.33	10.00
2至3年	1,384,972.98	415,491.90	30.00	360,487.03	108,146.11	30.00
3至4年	296,357.03	177,814.22	60.00	3,491,593.45	2,094,956.07	60.00
4至5年	3,250,377.65	1,950,226.59	60.00	23,456.00	14,073.60	60.00
>5年	81,546.00	81,546.00	100.00	22,190.00	22,190.00	100.00
合计	23,877,577.12	3,763,302.66	15.76	18,334,458.26	3,145,978.53	17.16

2、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
坏账准备	3,145,978.53	617,324.13				3,763,302.66

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
联通云数据有限公司	5,410,271.90	22.66	270,513.60
中国农业银行股份有限公司贵州省分行	2,199,085.30	9.21	113,975.73
广州供电局有限公司	1,931,555.74	8.09	96,577.79
中国农业银行股份有限公司	1,644,168.87	6.89	145,816.89
冀北电力有限公司	1,378,397.60	5.77	827,038.56
合计	12,563,479.41	52.62	1,453,922.56

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,439,349.78	100.00	286,850.07	1,152,499.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	1,439,349.78	100.00	286,850.07	1,152,499.71
类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	749,728.08	100.00	265,446.23	484,281.85
单项金额不重大但单独计提坏				

账准备的应收账款				
合计	749,728.08	100.00	265,446.23	484,281.85

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,187,175.70	59,358.79	5.00	463,393.00	23,169.65	5.00
1至2年	26,800.00	2,680.00	10.00	4,115.00	411.50	10.00
2至3年	804.00	241.20	30.00	57,650.00	17,295.00	30.00
3至4年		0				
4至5年						
>5年	224,570.08	224,570.08	100.00	224,570.08	224,570.08	100.00
合计	1,439,349.78	286,850.07	16.11	749,728.08	265,446.23	35.41

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况。

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
坏账准备	265,446.23	21,403.84				286,850.07

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京庄胜物业管理有限公司	押金	224,570.08	5年以上	15.60	224,570.08
江苏省国际招标有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	13.90	10,000.00
南京德讯企业管理有限公司	押金	165,000.00	1年以内	11.46	8,250.00
中国移动通信集团内蒙古有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	7.64	5,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华昊联合科技有限公司	其他	92,000.00	1年以内	6.39	4,600.00
合计		791,570.08		54.99	252,920.08

5、涉及政府补助的应收款项：无

6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(三) 长期股权投资

	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,460,440.47		14,460,440.47	14,460,440.47		14,460,440.47
合计	14,460,440.47		14,460,440.47	14,460,440.47		14,460,440.47

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏德讯软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海德讯网络系统有限公司	9,460,440.47			9,460,440.47		
合计	14,460,440.47			14,460,440.47		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,492,619.32	12,524,979.45	12,703,366.67	8,223,459.63
其他业务				
合计	21,492,619.32	12,524,979.45	12,703,366.67	8,223,459.63

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	565,519.82	234,661.88

十三、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	203,440.00	468,430.00	
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	565,519.82	234,661.88	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			

项目	本期金额	上期金额	说明
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	-2,851.59		
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-115,343.97	-105,463.78	
少数股东权益影响额			
合计	650,764.26	597,628.10	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.31	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.65	-0.03	-0.03

德讯科技股份有限公司

董事会

2017年8月24日