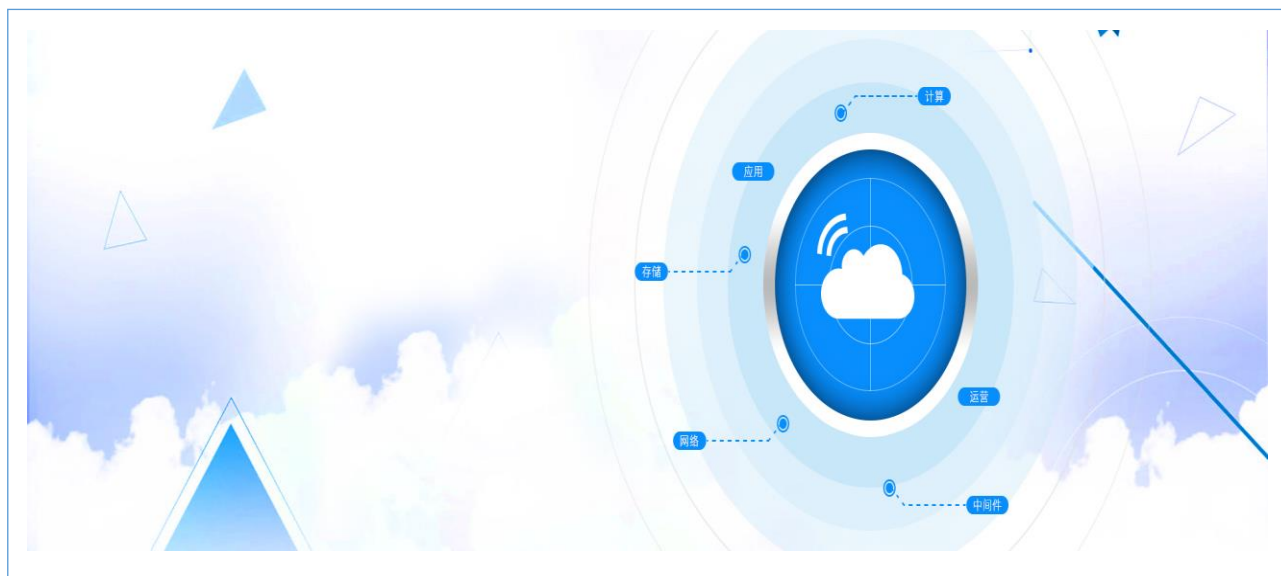




深思软件
838431

北京深思软件股份有限公司
(Beijing Deep Thought Software)



年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

- 1、公司于 2017 年 1 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露了《关于重大资产重组事项暂停转让公告》（公告编号：2017-001），于 2017 年 7 月 25 日通过完备性审查，于 2017 年 7 月 27 日公司股票恢复转让
- 2、公司于 2016 年 10 月 28 日的第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司变更注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》，2017 年 3 月 29 日公司向主管部门正式申请了工商变更登记备案并换领了新的营业执照。
- 3、公司于 2017 年 8 月 8 日办理完毕重大资产重组后的工商备案登记手续，2017 年 10 月 9 日，完成重组后新增股票份的正式挂牌交易。
- 4、公司于 2017 年 12 月 29 日向全国中小企业股份转让系统提交股票定向发行申请发行股份 14,418,200 股，2018 年 1 月 9 日正式获得《新增股份备案登记函》，2018 年 2 月 1 日，定向发行新股正式挂牌交易。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况.....	24
第七节 融资及利润分配情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 行业信息	32
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告.....	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、深思软件、母公司	指	北京深思软件股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
董事会	指	北京深思软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京深思软件股份有限公司监事会
股东大会	指	北京深思软件股份有限公司股东大会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
管理层	指	北京深思软件股份有限公司管理团队
《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》
《公司章程》	指	北京深思软件股份有限公司公司章程
数普金通	指	数普金通数据技术有限公司
深通东方	指	北京深通东方科技有限公司
会计师	指	北京瑞华会计师事务所(普通合伙)
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘晓东、主管会计工作负责人金伟及会计机构负责人(会计主管人员)金伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了带有持续经营重大不确定段落的无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	报告期内, 虽然本公司完成了重大资产重组, 陈健先生仍持有公司 68.03% 的股权, 处于绝对控股地位。虽然公司已建立了完善的法人治理结构, 健全了各项规章制度。鉴于公司与陈健先生控制的部分公司在主要经营范围上存在相似或部分重合情况, 如果陈健先生利用相关股东权力对公司经营决策、人事和财务等进行不当控制及干涉, 可能会损害公司和其他中小股东的利益。
应收账款产生坏账的风险	报告期内, 公司应收账款账面价值 580.71 万元, 占当期末总资产的 17.35%。除去单项金额重大或关联方单位的应收账款, 以及已全额计提坏账准备的账龄 3 年以上的应收账款, 报告期各期末应收账款余额账龄均为 1 年以内, 公司已按会计政策相应计提了坏账准备。虽然公司应收账款坏账风险较小, 但公司应收账款净额在总资产中占比持续升高, 若到期有较大金额的应收账款不能及时收回, 则可能给公司经营带来一定的风险
人才流动风险	公司业务转型对大量科技人才依赖性高, 研发、销售、运营、维护等业务环节都需要技术人员去参与、决策、执行和服务, 所以拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制, 打造有利于人才长期发展的平台, 将会影响到核心团队积极性、创造性的发挥, 产生核心高管和技术人才流失的风险。
与持续经营相关的风险	本公司自 2016 年以来因业务转型, 研发投入持续增加, 经营状况发生较大变化, 业务量锐减, 营业收入大幅波动, 费用升高, 连续两年出现大额经营亏损。客户回款速度缓慢, 资金流存在较大压力。截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司未分配利润为-3586 万元, 归属于母公司股东权益为-474.34 万元。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京深思软件股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Deep Thought Software Co., Ltd.
证券简称	深思软件
证券代码	838431
法定代表人	刘晓东
办公地址	北京市海淀区西四环北路 140 号四层 409 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	杨路
职务	董事会秘书
电话	010-51521857
传真	010-51521236
电子邮箱	support@deeptht.com.cn
公司网址	www.deeptht.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西四环北路 140 号四层 409 室 100097
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	1997 年 10 月 29 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件开发（I6510）、信息系统集成服务（I6520）和信息技术咨询服务（I6530）
主要产品与服务项目	IT 技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,573,020
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈健
实际控制人	陈健

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108633722820K	否
注册地址	北京市海淀区西四环北路 140 号四层 409 室	是
注册资本	23,573,020.00	是

报告期内，注册资本和股本一致。

五、中介机构

主办券商	民生证券
------	------

主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	魏建红、杨会平
会计师事务所办公地址	北京市东城区西滨河路中海地产广场西塔 11 层

六、报告期后更新情况

√ 适用

公司第五届董事会第十八次会议和 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于〈北京深思软件股份有限公司股票发行方案〉和《关于修改公司章程的议案》，发行普通股 14,418,200 股。2018 年 1 月 9 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了股票发行股份登记函，2018 年 2 月 1 日，新增股份正式挂牌交易。2018 年 4 月 4 日，公司于北京市海淀区工商局完成注册资本变更登记。

自 2018 年 1 月 15 日起，股票转让方式由原来协议转让，自动更新为集合竞价方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,084,723.67	11,175,677.17	79.72%
毛利率%	32.56%	46.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,689,174.89	-9,856,345.24	-69.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,297,745.94	-10,642,678.73	-43.74%
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）	-536.29%	-62.01%	-
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）	-491.58%	-66.95%	-
基本每股收益	-0.71	-0.43	-65.12%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	33,474,713.28	14,456,143.05	131.56%
负债总计	38,218,074.22	3,488,852.19	995.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,743,360.94	10,967,290.86	-143.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.20	0.50	-140.00%
资产负债率（母公司）	121.99%	24.78%	-
资产负债率（合并）	114.17%	24.13%	-
流动比率	0.85	3.36	-
利息保障倍数	-351.37	-	-

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	-8,283,832.36	-13,411,846.97	38.23%
应收账款周转率	4.54	3.74	-
存货周转率	4.47	5.63	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	131.56%	-44.47%	-
营业收入增长率%	79.72%	-56.83%	-
净利润增长率%	-77.57%	-0.83%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	23,573,020	22,000,000	7.15%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
权益法核算长期股权投资产生的损益	-1,707,098.26
委托他人投资或管理资产的损益	16,669.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	299,000.00
非经常性损益合计	-1,391,428.95
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,391,428.95

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	3,077,700.34	3,041,700.34	2,975,857.25	2,939,857.25
固定资产	469,943.42	470,235.27	-	-
应交税费	215,240.19	301,678.09	-37,835.04	48,602.86
其他应付款	399,270.54	171,770.54	-	-
未分配利润	-19,276,200.31	-19,170,846.36	-9,192,063.22	-9,314,501.12
管理费用	11,872,477.37	11,644,685.52	-	-
主营业务收入	-	-	25,923,911.64	25,887,911.64
主营业务成本	-	-	19,778,716.04	19,855,575.97
税金及附加	-	-	166,466.09	176,044.06

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司属于软件和信息技术服务行业，是一家专业化的应用软件开发商。截至报告期末，公司拥有高新技术企业资质，信息系统集成及服务资质，电信与信息服务业经营许可证、增值电信业务经营许可证及开展军工业务所需要的相关资质。已通过了 ISO9001 质量体系认证。

公司主要为企业客户提供信息系统的规划设计、建设、综合性技术支持和运营维护服务以及技术培训、信息咨询等服务。2017 年公司结合市场情况、自身资源及经营状况，调整了业务发展方向。及时结束了自 2016 年以来大力发展但经营情况未达到经营预期的广电媒体细分市场业务。同时公司在报告期内完成了对数普金通数据技术有限公司的重大资产重组，公司全资拥有“数普”品牌及其应用数据管理存储产品系列。此外，为配合公司整体业务转型，公司加大了对软件研发团队的投入，完成对内容管理平台产品（CSP）产品的构建设计，实现初级产品化，并依据客户的个性化需求，提供具备管理、加工、分析和挖掘功能的专有软件产品及服务；在行业细分市场上，公司紧跟“军民融合”的国家发展战略，转型聚焦军工及相关行业，着力发展自主可控应用数据管理存储产品及相关解决方案。

公司通过自有品牌产品的生产和定制化开发、为目标客户提供针对业务需求的产品及复合型解决方案、参加公开投标的方式来开拓业务，收入来源是产品销售、软件、系统集成和运维技术服务的销售收入。

报告期内，由于完成对数普的重大资产重组，全资拥有“数普”品牌的全系列应用数据管理存储产品，使公司在产品实力大幅度提升；主要业务及服务与上一年度保持一致，公司商业模式较上年度保持一致，未发生重大变化。

截至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导，加大产品研发力度，积极拓展和优化市场布局。与此同时，公司持续创新管理机制，不断完善内部管控制度，已建立起符合公司发展的现代化科学管理体系。

报告期内，公司仍处于业务调整转型阶段，对自 2016 年以来投入较大但经营预期不理想的广电媒体业务及时进行了终止，同时为配合转型发展军工行业的业务战略目标，公司通过完成重大资产重组，独立拥有“数普”品牌产品跻身存储产品生产企业行列。

在 2017 年对数普公司进行了重大资产重组。但由于数普亏损较大，公司依照会计规则对数普 8-12 月的财务报表进行合并后，亏损幅度加大。公司管理层根据董事会年初制定的年度经营计划，重新梳理业务结构，同时顺应国家“军民融合”发展战略，拓展新的军工行业客户并积极参加军队大项目集采，

提高综合能力。

业务层面：

1、积极面对宏观经济环境及外部市场变化，调整经营战略，收缩业务线，及时结束达不到经营预期的广电媒体业务，并撤换相关业务团队。

2、通过资产重组，全资拥有“数普”品牌及全系列存储产品，增加公司实力。同时加大的内容管理平台产品的研发力度，提高软件产品化速度，培育新的利润增长点；

3、结合公司自身资源，聚集军工行业，完成相关业务资质申请，为 2018 年全面进入和扩张新的行业市场奠定基础。

财务层面：2017 年公司实现营业收入 2008.47 万元，相比上年度增加 79.72%，净利润-1668.92 万元。营业收入增幅较大及出现较大亏损主要因为：1、公司于 2017 年 8 月 8 日取得对数普金通 100%的控制权，数普金通从该日起纳入合并范围，本期合并数普金通 8-12 月份收入，所以本期营业收入增幅较大。2、由于数普金通业绩下滑，截止到 17 年末净资产只有 9.99 万元，商誉产生了减值迹象，且数普金通已经连续亏损多年，18 年初仍保持亏损趋势，故本公司根据谨慎性原则对商誉全部计提了减值。3、截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 3347.47 万元，净资产为-474.34 万元

内控层面：建立了较好的内部控制环境和管理制度、操作细则，规范化运营。同时通过军工业务相关资质的获取，公司进一步完善了产品研发、生产、质量控制、保密等各个方面的内控管理。

报告期内公司业务结构有所调整，但主营业务仍以产品销售、软件、系统集成和运维技术服务的销售为主。

公司将通过持续技术创新，不断拓宽业务市场，优化内部管理，力争在 2018 年度扭亏为盈。

（二）行业情况

2016 年工业和信息化部发布了《软件和信息技术服务业发展规划（2016—2020 年）》，软件是新一代信息技术产业的灵魂，“十二五”以来，我国软件和信息技术服务业持续快速发展；“十三五”时期全球新一轮科技革命和产业变革持续深入，软件和信息技术服务业迎来更大的发展机遇。

深思软件作为硬件及软件自主研发企业，在内容管理、数据存储、数据管理、数据迁移等技术方面均有深入研究，其发展与行业整体发展密切相关。“十二五”期间，我国软件和信息技术服务业发展迅速，规模、质量、效益全面跃升，综合实力进一步增强。业务收入从 2010 年的 1.3 万亿元增长至 2015 年的 4.3 万亿元，年均增速高达 27%，占信息产业收入比重从 2010 年的 16%提高到 2015 年的 25%。其中信息技术服务收入 2015 年达到 2.2 万亿元，占软件和信息技术服务收入的 51%；随着大数据、移动互联网等新兴业态快速兴起和发展。革命和产业变革持续深入，软件和信息技术服务业迎来更大的发展机遇。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	17,743,358.28	53.01%	3,928,012.01	27.17%	351.71%
应收账款	5,807,083.33	17.35%	3,041,700.34	21.04%	90.92%
存货	3,948,880.50	11.80%	2,107,671.86	14.58%	87.36%
长期股权投资	-	-	3,484,288.71	24.10%	-
固定资产	1,189,355.15	3.55%	470,235.27	3.25%	152.93%
资产总计	33,474,713.28	-	14,456,143.05	-	131.56%

资产负债项目重大变动原因

1、报告期内，货币资产期末金额 1774.34 万元，较上年同期增长 351.71%，主要原因是 2017 年 11 月本公司制定方案以募集资金用于补充流动资金，本次发行股票的种类为人民币普通股，定向发行 14,418,200 股，预计募集资金人民币 14,418,200 元。截止到 2017 年 12 月 26 日，募集资金已全部到账，造成期末货币资金大幅增加。

2、报告期内，应收账款期末余额 580.71 万元，较上年同期增长了 90.92%，主要原因是本年取得数普金通数据技术有限公司 100%股权，将其纳入合并后，增加数普金通 475.12 万元应收账款。

3、报告期内，存货期末金额 394.89 万万元，较上年同期增长了 87.36%，主要原因是本年取得数普金通数据技术有限公司 100%股权，将其纳入合并后，增加数普金通 191.32 万元存货。

4、报告期内，长期股权投资期末金额 0 万元，较上年同期下降了 100%，主要原因是上期本公司共持有数普金通数据技术有限公司 40%股权，对其具有重大影响，因此将其转入长期股权投资核算，本期公司实现对数普金通 100%的控股权，本公司根据准则，自合并日纳入合并。

5、报告期内，固定资产期末余额 118.94 万元，较上年同期增长了 152.93%，主要原因是本年取得数普金通数据技术有限公司 100%股权，将其纳入合并后，增加数普金通 93.24 万元固定资产。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	20,084,723.67	-	11,175,677.17	-	79.72%
营业成本	13,544,667.30	67.44%	5,966,516.13	53.39%	127.01%
毛利率	32.56%	-	46.61%	-	-
管理费用	13,704,507.66	68.23%	11,644,685.52	104.20%	17.69%
销售费用	4,636,636.93	23.09%	2,809,799.12	25.14%	65.02%
财务费用	36,523.86	0.18%	-9,653.88	-0.09%	-478.33%
营业利润	-16,988,174.89	-84.58%	-9,204,480.89	-82.36%	84.56%
营业外收入	300,000.00	1.49%	349,341.83	3.13%	-14.12%
营业外支出	1,000.00	0.00%	15,330.94	0.14%	-93.48%
净利润	-16,689,174.89	-83.09%	-9,398,692.99	-84.10%	77.57%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入金额 2008.47 万元，较上年同期增长了 79.72%，主要原因是本年取得数普金通数据技术有限公司 100%股权，将其纳入合并，合并其 8-12 月份营业收入 841.87 万元。

2、报告期内，营业成本金额 1354.47 万元，较上年同期增长了 127.01%，主要原因是本年取得数普金通数据技术有限公司 100%股权，将其纳入合并，合并其 8-12 月份营业成本 584.64 万元。

3、报告期内，销售费用金额 463.66 万元，较去年同期增长了 65.02%，主要原因是本年取得数普金通数据技术有限公司 100%股权，将其纳入合并，合并其 8-12 月份销售费用 164.18 万元，深思软件本年为开拓市场，增加销售费用投入 101.14 万元。

4、报告期内，财务费用金额 3.65 万元，较上年同期增长了 478.33%，主要原因是增加计提借款利息 4.74 万元。

5、报告期内，营业利润-1698.82 万元，净利润-1668.92 万元，较上年同期亏损分别增加了 84.56%、

77.57%，主要原因是本年取得数普金通数据技术有限公司 100%股权，将其纳入合并，在销售毛利没有大幅增加的情况下，合并后销售费用、管理费用、财务费用较上年同期增长 393.28 万元，以及数普金通业绩下滑，本公司根据谨慎性原则对商誉全部计提了减值 335.57 万元。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	20,029,723.67	11,175,677.17	79.23%
其他业务收入	55,000.00	-	100.00%
合计	20,084,723.67	11,175,677.17	79.72%
	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
商品销售收入	13,553,343.85	67.48%	6,287,831.78	56.26%
技术服务收入	6,476,379.82	32.25%	4,887,845.39	43.74%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，由于自 2017 年 8 月子公司数普金通纳入合并范围，所以合并数普金通 8-12 月份营业收入，数普金通业务类型主要为生产并销售计算机软硬件产品，所以本期商品销售占比有所增加。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	联想(北京)有限公司	6,611,903.36	32.92%	否
2	经济日报社	3,864,199.13	19.24%	否
3	湖南广播电视台	1,883,207.60	9.38%	否
4	北京日报社	1,510,946.97	7.52%	否
5	北京长得万众信息技术有限公司	956,068.36	4.76%	否
合计		14,826,325.42	73.82%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市九立供应链股份有限公司	10,437,775.25	55.14%	否
2	北京顶尖天下网络科技有限公司	942,837.61	4.98%	否
3	北京轩合飞网络科技有限公司	638,666.65	3.37%	否
4	北京盛吉瑞和科技有限公司	595,711.96	3.15%	否
5	戴尔(中国)有限公司	515,111.12	2.72%	否
合计		13,130,102.59	69.36%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除

外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,283,832.36	-13,411,846.97	38.23%
投资活动产生的现金流量净额	-2,719,021.37	11,432,276.43	-123.79%
筹资活动产生的现金流量净额	24,818,200.00	-	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额-828.38 万元，同比现金流量净额增加了 512.80 万元，主要原因是上期子公司深通东方仍在经营，本期计划予以注销，基本没有业务，经营活动现金流量净额较小，深通东方与上期相比现金流增加了 407.70 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-271.90 万元，同比下降了 123.79%，主要原因是本期以支付现金 314.6 万元方式购买子公司数普金通股权，其次 2016 年内含公司以前年度购买的信托产品 1000 万元到期收回的本金。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2481.82 万元，主要为收到的定向发行普通股募集资金 1441.82 万元，以及收到的股东借款 500 万元，非关联方个人借款 540 万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

深思软件共有 2 家控股子公司：

北京深通东方科技有限公司为深思软件全资子公司，成立于 2012 年，经营范围为技术开发及转让、技术服务；计算机系统的设计、集成、安装、维护；销售计算机软硬件及外围设备（不含计算机信息系统安全专用产品）、通讯设备。报告期内，由于深思软件业务调整，将原深思东方重点发展的互联网增值运营业务调整至母公司，公司决定注销深通东方。2016 年 12 月 2 日，第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于启动子公司北京深通东方科技有限公司清算注销程序的议案》并于同日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）上发布了《北京深思软件股份有限公司关于拟注销全资子公司的公告》（公告编号：2016-017）。截至报告期末，相关注销文件及手续正在办理过程中。

数普金通数据技术有限公司原为深思软件的参股子公司，成立于 2010 年，经营范围为生产计算机软硬件产品；计算机软硬件产品及其配套设备的开发、佣金代理和批发服务；销售自产产品，计划局软硬件产品的技术转让、技术服务、技术咨询性；模块化数据中心及其配备设备的开发。

2017 年 1 月 26 日，深思软件启动重大资产重组并全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布了《北京深思软件股份有限公司北京深思软件股份有限公司关于重大资产重组事项暂停转让公告》（公告编号：2017-001），2017 年 8 月 8 日，公司完成对数普金通的重组并于北京市海淀区工商局办理了工商变更登记。截至报告期末，数普金通已为本公司的全资子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内银行委托理财收益 1.67 万元。

（五）非标准审计意见说明

√ 适用

审计意见类型：	带有持续经营重大不确定段落的无保留意见
---------	---------------------

董事会就非标准审计意见的说明：2017 年度，公司归属于母公司净利润为-16,689,174.89 元，主要原因为：（1）因母公司深思软件在报告期内进行业务转型，导致公司收入规模依旧较小，同时，由于公司人员工资、研发投入等开支较大，导致报告期内深思软件亏损金额较大；（2）报告期内，公司实现了对数普金通数据技术有限公司（简称“数普金通”）的合并，由于数普金通收入规模较小，而管理费用、销售费用等开支较大，导致数普金通处于亏损状态，合并范围内公司盈利水平较同期有所下滑；（3）由于数普金通业绩下滑，公司根据谨慎性原则对商誉全部计提了减值，导致公司净利润进一步降低。公司董事会对瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告表示理解。同时，公司将通过积极采取如下措施予以解决：1、公司管理层积极梳理公司业务方向，明确了 2018 年的经营目标及具体实施计划，业务预算按具体业务单元细分并落实管理层人员逐一负责，确保相关目标、计划和预算实现。2、公司在 2017 获得了新的军工行业资质，并开始参与军工行业相关业务。凭借公司雄厚的行业资源，2018 年度公司有望在此细分市场获得实质性的项目突破。3、公司在 2017 年完成了对数普金通的收购，获得了更为丰富的产品线并跻身成为数据存储产品生产厂商，拓宽了公司的业务范围。随着 2018 年度公司与数普金通在人员、客户、业务资质、销售渠道等方面的进一步整合，预计可在 2018 年达到改善盈利指标的目标。

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整，将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间发生的与公司日常相关的政府补助从“营业外收入”调整至“其他收益”，对于 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

（七）合并报表范围的变化情况

√ 适用

与 2016 年财务报告相比，本期报告自 2017 年 8 月 起对全资子公司数普金通数据技术有限公司的报表做了合并。

（八）企业社会责任

1、公司坚持以人为本的核心价值观，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，实现公司的社会价值；
2、公司不断提高企业效益依法纳税，为国家发展做出应有贡献。
未来，公司将继续尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责，和社会共享公司发展成果。

三、持续经营评价

公司 2016 年度、2017 年度连续亏损。2017 年度归属于母公司股东的净利润-1668.92 万元，归属于母公司所有者权益-474.34 万元，资产总额 3347.47 万元，负债总额 3821.81 万元，资产总额小于负债总额 474.34 万元，资产负债率为 114.17%。为解决公司面临的资金困难，在 2017 和 2018 年，控股股东陈健和自然人杨喆向公司提供了合计 1000 万元人民币的个人贷款。虽然公司已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。

公司业务属于软件和信息技术服务行业，经过 2017 年的调整，公司的核心竞争力在为企业客户提供

自主可控的“数普”品牌的应用数据管理存储产品，信息系统的规划设计、建设、综合性技术支持和运营维护服务以及技术培训、信息咨询等服务。

公司严格按照《公司法》和公司章程的规定，建立了较为完善的治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会、管理团队等分级授权管理的机制，有效保证公司顺利运行。报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情形。

报告期内，不存在债务违约的情形，公司报告期内无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形；

2016 年，公司积极在广电媒体行业领域内拓展新业务，在市场推广、软件开发及媒体重点项目的方面等进行大胆的尝试和大规模的投入，由于市场环境等原因导致运营状况未达到预期，出现了较大幅度的亏损。在 2017 年，公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，适时进行业务方向调整，结束广电媒体市场相关业务，并将业务规划重新梳理。但新业务规划中加大了对 CSP 产品研发的投入、新聚焦的行业尚未有明显的业绩体现，同时原广电媒体团队裁撤的高额人员成本等原因，经营亏损在 2017 年继续持续。

为帮助公司持续经营，自 2017 年起，公司努力寻求引入股权投资和其他投融资渠道，截至本报告披露之日，公司已完成一次股票定向发行，获得融资 14,418,200 元人民币。此外公司向控股股东陈健、自然人杨喆申请共计 1000 万元人民币的个人借款以帮助缓解流动资金压力。

预计在 2018 年，新的业务开展将会取得较大进展，扩大营业收入、提高利润水平，缩减费用开支，合理运用营运资金等手段来进一步提高公司的持续经营能力。

综上所述，公司已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但持续经营能力仍然存在不确定性。

四、未来展望

√ 适用

（一）行业发展趋势

在不断产生的新需求和飞速发展的新技术推动下，未来我国软件和信息技术服务业及存储产品市场将有如下发展趋势：

1、信息技术网络化

计算机技术的重心正逐步从计算机转向网络，软件的技术和业务创新与网络发展将深度耦合，网络将成为软件开发、部署、运行和服务的主流平台。软件产品基于网络平台开发和运行、内容基于网络发布和传播、应用基于网络构架和部署、服务基于网络创新和发展成为大趋势，网络化操作系统、网络软件开发工具、网络运行管理平台、智能终端平台、远程运维等基于网络的技术、产品和服务应运而生，基于云计算、物联网、移动互联网、下一代互联网等的新兴服务将推动服务模式、商业模式不断创新。网络化趋势进一步打破了市场竞争的区域、国别界限，呈现出全球性竞争态势。

2、软件市场服务化

软件服务化进程不断加快，原有软件产品开发、部署、运行和服务模式正在改变，软件技术架构、企业组织结构和商业模式将面临重大调整。以软件应用商店等为代表，服务导向的业务创新、商业模式创新推动了产业的转型升级。以用户为中心，按照用户需求动态提供计算资源、存储资源、数据资源、软件应用等服务成为软件服务的主要模式。产品和服务的进一步深化耦合，推动了硬件、软件、应用与服务协同发展，加速了软件产品开发企业和部分电子制造企业向服务的转型。服务化趋势促进了产业的服务模式、商业模式变革，加快了产业结构调整，推动了产业转型和升级。

3、数据存储及管理产品国产化

随着信息安全的国家战略逐步落地，数据存储及管理产品“国产化”成为了国家重点企业客户及国内存储产品厂商一致追求的目标。数据存储及管理国产化的首要是自主可控，可靠可信。这意味着国产数据存储及管理厂商们需要依靠自身研发设计，全面掌握存储系统的核心技术，实现系统从硬件到软件的自主研发、生产、升级、维护的全程可控，打造一个安全可信，可靠的数据存储平台。同时，伴随着国家“军民融合”战略的逐层推进，军用对产品及产品供应商“国产”“保密”等要求更为明显，从而进一步推动了“国产化”的进程。

（二）公司发展战略

公司紧跟国家“军民融合”战略、顺应“非结构化数据”应用管理的大行业发展趋势，围绕“数普”这一核心品牌，立足于基础产品业务，加快 CSP 产品研发和推广步伐，充分发挥优势资源行业竞争优势，面向特定市场，快速整合公司现有业务并寻求与特定市场中有特色及特定技术的企业进行合作，进一步提升公司的核心综合竞争能力和市场地位。

（三）经营计划或目标

围绕公司的发展战略，公司计划在 2018 年度开展以下几个方面的工作：

1、公司将进一步引进人才，秉承技术创新路线保持公司的稳健发展，抓住机遇，积极拓展市场，力争

经营收入能够持续增长。

2、产品研发方面，公司将进一步完善现有产品线和数据管理、数据迁移等产品技术的研究与开发。从产品规划、研发和实施交付能力提升、市场支持等方面进行提升。基于互联网+的思维继续整合，完善现有平台内容模块，加强整体解决方案技术高度，进一步提升产品性能和效果。

3、营销方面，扩大营销网络覆盖面，结合自身优势资源，将核心技术和整体解决方案有光的军工等相关行业需求结合，提高大型项目成功率，提升整体产品品质，继续拓宽营销渠道。

4、运营管理方面，进一步优化制度流程，提升效率。进一步优化风险控制能力，降低公司经营管理风

险，加强主营成本控制、日常费用管理、税收筹划、运营风险及隐形成本控制，进一步提升管理水平，提升公司盈利能力。

4、投融资方面，把握适当时机对业务、技术互补的企业进行战略合作，加快公司全方面发展。

5、团队建设方面，继续坚持“以人为本”的原则，不断完善人才的引进、培训和激励机制。加强内部人才培养，为中层管理人员提供管理培训，为员工建立公平、公正、顺畅的晋升渠道，通过激励与考核机制充分调动员工的积极性。公司以良好的工作环境和发展机遇吸引内外部人才的加盟。

上述计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者理解发展战略、发展计划与业绩承诺的差异。

（四）不确定性因素

报告期内，公司因业务转型，研发投入持续增加，经营状况发生较大变化，营业收入大幅波动，费用升高，出现经营亏损。公司控股股东陈健先生将提供必要的财务支援，以维持本集团的继续经营，且公司管理层已完成企业业务发展方向调整并制定了详细的发展计划，但新业务未来发展可能受市场、客户及国家政策等多方面因此应，仍具有不确定性。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

报告期内，虽然本公司完成了重大资产重组，陈健先生仍持有公司 68.03%的股权，处于绝对控股地

位。虽然公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度。鉴于公司与陈健先生控制的部分公司在主要经营范围上存在相似或部分重合情况,如果陈健先生利用相关股东权力对公司经营决策、人事和财务等进行不当控制及干涉,可能会损害公司和其他中小股东的利益。

应对措施:

(1) 公司已通过建立法人治理结构,制定了《公司章程》、‘三会’议事规则等各类公司治理制度和流程,以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为,防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。

(2) 公司将通过各项政策、法律法规的宣导、培训,提升控股股东的规范意识,督促其切实遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》等各项政策、法律法规和制度。同时利用律师事务所、会计师事务所、券商等专业机构对公司日常业务的监督以防控实际控制人对公司权益的侵害。

2、应收账款产生坏账的风险

报告期内,公司应收账款账面价值 580.71 万元,占当期末总资产的 17.35 %。除去单项金额重大或关联方单位的应收账款,以及已全额计提坏账准备的账龄 3 年以上的应收账款,报告期各期末应收账款余额账龄均为 1 年以内,公司已按会计政策相应计提了坏账准备。虽然公司应收账款坏账风险较小,但公司应收账款净额在总资产中占比持续升高,若到期有较大金额的应收账款不能及时收回,则可能给公司经营带来一定的风险。

应对措施:

(1) 公司制定了应收款的催收制度,加强应收账款催收力度,落实回款责任制,针对重点应收客户制订催款计划,确保不发生重大应收账款坏账,对长期客户进行积极催要,滚动收回使应收账款余额逐步减少。

(2) 公司通过调整绩效考核政策,将销售人员业绩与回款联系,督促销售人员加强与客户间的联系和沟通,及时掌握客户情况,确保应收款落实,以降低应收款回收风险。

3、人才流动风险

公司业务转型对大量科技人才依赖性高,研发、销售、运营、维护等业务环节都需要技术人员去参与、决策、执行和服务,所以拥有稳定、高素质的科技人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制,打造有利于人才长期发展的平台,将会影响到核心团队积极性、创造性的发挥,产生核心高管和技术人才流失的风险。

应对措施:

(1) 公司将完善核心员工及人才的薪酬激励、企业文化激励机制,留住核心人才并帮助其实现个人价值;

(2) 公司积极拓宽招聘渠道,长期保持人才库的动态稳定,进行充分的人才储备。

4、与持续经营相关的风险

本公司自 2016 年以来因业务转型,研发投入持续增加,经营状况发生较大变化,业务量锐减,营业收入大幅波动,费用升高,连续两年出现大额经营亏损。客户回款速度缓慢,资金流存在较大压力。截至 2017 年 12 月 31 日,本公司未分配利润为-3586.00 万元,归属于母公司股东权益为-474.34 万元。

应对措施:

(1) 积极梳理公司业务方向,明确了 2018 年的经营目标及具体实施计划,业务预算按具体业务单元细分,并由管理层人员逐一落实,确保相关目标、计划和预算实现。

(2) 公司在 2017 完成对数普金通的全资并购,获得了“数普”品牌全系列产品,增强了公司的产品能力,2018 年公司将继续积极开发新技术,提升服务客户的能力。

(3) 公司计划通过收购其他产品、技术及业务,增强公司的核心竞争力,扩大业务范围;同时降低公司运营成本,节约开支,以达到增加收入及盈利的目标。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	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、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	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	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	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,500,000.00	-
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	3,000,000.00	471,794.87
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	-	-
总计	13,500,000.00	471,794.87

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
数普金通数据技术有限公司	采购商品	694,201.72	是	2017年8月21日	2017-052
陈健	股东借款	5,000,000.00	是	2017年12月11日	2017-084
总计	-	5,694,201.72	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2017年3月，公司向两家最终用户销售数普的存储产品，因此向数普金通采购数普品牌的产品。

公司第五届董事会第十六次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》，并在中国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了披

露，公告编号：2017-052。

2017 年 12 月，公司股东就原定于 2017 年 12 月 25 日到期的借款合同延长 12 个月至 2018 年 12 月 25 日签订和延长借款协议，借款额仍为人民币 500 万元整。

第五届董事会第二十次会议和 2017 年第五次临时股东大会审议通过《关于延长股东借款期限的议案》，并在全国中小企业股份转让系统有限责任公司信息披露平台（www. neeq. com. cn）进行了披露，公告编号：2017-082、2017-088。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

收购数普金通的 60.00%股权

2016 年 11 月 13 日，深思软件与杨洁、齐萍分别签订《股权转让协议》，约定杨洁将其持有的 40.00% 的股权作价 3,146,040 元人民币转让给深思软件；深思软件另以每股 1.00 元人民币的价格发行 1,573,020 股收购齐萍持有的数普金通 20.00% 的股权。上述股权转让款支付及股票发行登记并公开转让手续均已完毕。

关于本次收购的原因、审议程序、定价依据、收购对公司的影响说明如下：

（一）收购原因及背景：出于丰富产品类型、引入优秀研发团队、解决同业竞争等多方面的考虑，收购了数普金通 60.00% 的股权。

（二）内部审议程序：2017 年 8 月 10 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，决议收购数普金通 60.00% 股权。

（三）定价依据：北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2017 年 2 月 24 日出具《北京深思软件股份有限公司拟收购数普金通数据技术有限公司 60% 股权项目评估报告》（国融兴华报字[2017]第 020028 号），以 2016 年 8 月 31 日为评估基准日，采用收益法评估，公司总价值为 786.51 万元。本次股权转让价格系参考评估值并经协商确定为 4,719,060 元。

（四）收购对公司的影响：数普金通拥有自主研发的“数普”品牌应用数据管理存储系列产品，研发团队具有丰富的产品研发经验，本次收购完成后将丰富公司的产品线 and 加强公司的研发实力，并为公司研发新的精品游戏产品提供更多的技术支持和保障。数普金通已推出并即将更新迭代的优质 CSP 内容管理平台产品也是公司未来利润增长的一个亮点。

（五）公司收购数普金通剩余 60.00% 股权后，数普金通成为公司的全资子公司，公司对子公司的长期股权投资，应当采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

（四）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。

2、关于规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》。

报告期内，上述人员均严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。

3、公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，公司股东及董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易的承诺》。

报告期内，上述人员严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。

4、控股股东、实际控制的锁定承诺

公司的控股股东、实际控制人承诺将按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》规定的转让限制自愿锁定。

报告期内，上述人员严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。

5、报告期，公司对数普金通进行重大资产重组，公司控股股东、实际控制人陈健出具了关于避免同业竞争的承诺：

（1）承诺人确认，本次交易完成后，在计算机信息服务领域，承诺人不会直接或间接经营任何与北京深思软件股份有限公司（以下简称‘深思软件’）及其下属公司（合并报表范围，下同）经营的主要业务构成实质性的竞争的业务，亦不从事与深思软件及其下属公司主营业务产品的相同或类似的生产及研发工作，也不会投资任何与深思软件及其下属公司经营的主要业务构成实质性的竞争的其他企业，如承诺人控制的其他企业与深思软件及其下属公司经营的主营业务产生实质性的竞争，则承诺人控制的其他企业将停止经营相竞争的业务，或者将通过合法程序及公允价格将相关业务转由深思软件及其下属子公司执行。

（2）本次交易完成后，承诺人将严格划分深思软件及其下属公司与承诺人控制的其他企业的客户、产品及市场，使承诺人控制的其他企业与深思软件及其下属公司在具体客户、产品及市场上不存在实质性竞争关系。

（3）本次交易完成后，承诺人控制的其他企业将不再直接销售深思软件及其下属公司自有品牌产品，避免与承诺人控制的其他企业因直接销售深思软件及其下属公司产品而与深思软件产生同业竞争问题。

报告期内，上述人员严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	8,473,901	38.52%	-	8,473,901	35.95%
	其中：控股股东、实际控制人	4,009,228	18.22%	-	4,009,228	17.01%
	董事、监事、高管	4,508,698	20.49%	-	4,508,698	19.13%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,526,099	61.48%	1,573,020	15,099,119	64.05%
	其中：控股股东、实际控制人	12,027,686	54.67%	-	12,027,686	51.02%
	董事、监事、高管	13,526,099	61.48%	-	13,526,099	57.38%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		22,000,000	-	1,573,020	23,573,020	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈健	16,036,914	-	16,036,914	68.03%	12,027,686	4,009,228
2	张昀	3,965,203	-	3,965,203	16.82%	-	3,965,203
3	刘晓东	1,827,840	-	1,827,840	7.76%	1,370,880	456,960
4	邹继红	170,043	-	170,043	0.72%	127,532	42,511
5	齐萍	-	1,573,020	1,573,020	6.67%	1,573,020	0
合计		22,000,000	1,573,020	23,573,020	100.00%	15,099,118	8,473,902

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张昀女士为公司控股股东陈健先生的姻妹，两人合计持有公司 84.85%股份。

除上述情形外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

陈健，男，中国国籍，无境外永久居留权，1960 年 4 月出生，本科学历，深思计算机的主要发起人之一。1994 年 11 月，陈健设立北京富通电脑天地电子有限公司，公司是 IBM 在中国 PC 产品的总代理之一；2003 年 12 月，设立北京富通东方科技有限公司，担任董事长；2009 年 12 月，陈健控制的富通科技发展控股有限公司在香港联合交易所主板成功上市（00465.HK）；2014 年 10 月至今任公司董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

见同控股股东部分。

报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

单位：元/股

发行方案 公告时间	新增股 票挂牌 转让日 期	发 行 价 格	发行数量	募集金额	发行对 象中董 监高与 核心员 工人数	发行 对象中 做市商 家数	发行 对象中 外部自 然人 人数	发行 对象中 私募基 金家数	发行 对象中 信托及 资管产 品家数	募 集 资 金 用 途 是 否 变 更
2017 年 11 月 21 日	2018 年 2 月 1 日	1.00	14,418,200	14,418,200.00	6	-	-	-	-	是

募集资金使用情况：

2017 年 11 月 21 日，公司第五届董事会第十八八次会议审议通过了《关于〈北京深思软件股份有限公司股票发行方案〉的议案》，且该方案于 2017 年 12 月 6 日经公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过。本次发行股票 14,418,200 股，每股发行价格为 1.00 元，募集资金总额为 14,418,200 元。公司于 2018 年 1 月 11 日收到股转系统函《关于北京深思软件股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]130 号）。

2017 年 11 月 21 日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于设立募集资金专项账户并签署的议案》，公司在招商银行股份有限公司北京朝外大街支行账号为 010900098210802 的募集资金专项账户，用于对募集资金的专项管理。

公司于 2018 年 1 月 11 日收到全国中小企业股份转让系统出具的股份发行同意的函。因此截至报告期末，公司尚未使用股票发行募集资金，专户余额 14,418.200 元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

个人借款	陈健	5,000,000.00	4.35%	2016 年 12 月 27 日-2018 年 12 月 25 日	否
合计	-	5,000,000.00			

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘晓东	董事长/总经理	男	54	硕士	2018年3月至今	是
陈健	董事	男	57	本科	2018年3月至今	否
邹继红	董事	男	50	大专	2018年3月至今	是
崔宜红	董事	女	43	硕士	2018年3月至今	否
齐萍	董事	女	63	大专	2018年3月至今	否
金伟	监事会主席	男	42	本科	2018年3月至今	是
张帆	监事	男	31	硕士	2018年3月至今	是
朱青	监事	女	38	大专	2018年3月至今	是
苑志斌	副总经理	男	39	本科	2018年3月至今	是
杨路	董事会秘书	女	38	硕士	2018年3月至今	是
金伟	财务负责人	男	41	本科	2018年3月至今	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事、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
刘晓东	董事长/总经理	1,827,840	-	1,827,840	7.76%	0
陈健	董事	16,036,914	-	16,036,914	68.03%	0
邹继红	董事	170,043	-	170,043	0.72%	0
合计	-	18,034,797	0	18,034,797	76.51%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	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	变动原因
冯爽英	董事	离任	-	个人原因辞去董事职务
彭前	副总经理	离任	-	个人原因辞去副总经理
杨德强	董事	换届	-	换届

邹继红	董事/副总经理/ 董事会秘书	换届	董事	换届
张晓蔚	财务总监	换届	-	换届
崔宜红	-	新任	董事	新任/换届
齐萍	-	换届	董事	换届
苑志斌	-	换届	副总经理	换届
杨路	-	换届	董事会秘书	换届
金伟	-	换届	财务负责人	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事崔宜红女士，女，1974 年 3 月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。1996 年 9 月至 1998 年 8 月任中国国际经济咨询公司法务部助理，1998 年 9 月至 2002 年 1 月任雷杰展达律师事务所律师，2002 年 1 月至 2005 年 12 月任香港嘉洋宏达投资管理有限公司副总裁，2008 年 8 月至 2011 年 4 月任美国反垄断集团诉讼有限公司总经理，2011 年 4 月至 2016 年 9 月任中金数据系统有限公司投资管理部副总监，2016 年 9 月至今任中金数谷科技有限公司副总裁。

新任董事齐萍女士，女，1954 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年至 2010 年，任河南 TCL-美禾电视机有限公司总经理办公室主任；2010 年退休。

新任高管苑志斌，男，1978 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 2 月至 2016 年 3 月，任易安信电脑系统（中国）有限公司客户经理。2016 年 4 月至 2017 年 3 月，任日立数数据系统制造有限公司销售经理。2018 年 3 月至今，任北京深思软件股份有限公司副总经理。

新任高管杨路，女，1979 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2007 年 4 月至 2015 年 9 月，任北京富通东方科技有限公司人力资源部经理。2016 年 4 月至 2018 年 2 月，任北京深思软件股份有限公司行政人事总监。2018 年 3 月起，任北京深思软件股份有限公司行政人事总监兼任董事会秘书。

新任高管金伟，男，1976 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 2 月至 2005 年 6 月，任北京中讯群通科技股份有限公司会计主管；2005 年 7 月至 2009 年 3 月，任北京恩希技创软件研发有限公司财务经理；2009 年 3 月至 2010 年 4 月，任北京深思软件股份有限公司会计主管；2010 年 4 月至 2018 年 2 月，任数普金通数据技术有限公司财务经理；2018 年 3 月至今，任北京深思软件股份有限公司财务负责人。

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	8	12
技术研发人员	16	19
销售市场人员	9	15
财务人员	2	4
员工总计	35	50

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	8	7
本科	21	37
专科	6	6

专科以下	0	-
员工总计	35	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人员结构

截至报告期末，本公司在职员工 50 人，公司依据战略计划，对内部组织架构、岗位职责及人员分工进行了调整，公司不断加强对研发团队的人员补充替换，增加高学历高技术人员，希望整个研发团队以经验为基础，保证公司的核心竞争力优势。

2、员工培训

公司坚持以人为本，积极培养和吸纳优秀的人才，针对不同岗位制定相应的培训计划，加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断调整，充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构，专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

3、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括基本工资、考核工资、岗位津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

目前公司无需要承担费用的离退休人员。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
苑志斌	副总经理	500,000
张渊	研发总监	600,000

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

公司第五届董事会第十八次会议、公司第五届监事会第十四次会议和公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》，认定苑志斌、张渊共计 2 名员工为公司核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√ 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》及中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。

报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。公司改制以来，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行进行了讨论和评估，公司能够按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及内部管理制度等相关规定规范运行。现有公司治理能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，三会的召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，不存在损害股东合法权益的情况，能够给所有股东提供合适的保护。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，对公司章程进行了 2 次修改，修改如下：

经第五届董事会第十四次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过，公司股本和注册资本由 2200 万元变更为 23,573,020 元，公司已于 2017 年 10 月完成工商变更手续。

经第五届董事会第十八次会议和 2017 年第四次临时股东大会审议通过，公司股本和注册资本由 23,573,020 元变更为 37,991,220 元，公司已于 2018 年 4 月完成工商变更手续。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1. 第五届董事会第十四次会议, 审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组方案的议案》、《关于公司享有和承担本次重大资产重组过渡期损益的议案》、《关于公司实际控制人签署<避免同业竞争的承诺>的议案》、《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组条件的议案》、《关于本次交易符合<非上市公司重大资产重组管理办法>第三条规定的议案》、《关于本次发行股份及支付现金购买资产不构成关联交易的议案》、《关于签订附生效条件的<北京深思软件股份有限公司与杨洁、齐萍之发行股份及支付现金购买资产协议>的议案》、《关于<本次交易评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的相关性以及评估定价公允性>的议案》、《公司董事会关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明》、《关于批准本次交易相关审计报告、评估报告的议案》、《关于<北京深思软件股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组报告书>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理相关事宜的议案》、《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 2. 第五届董事会第十五次会议, 审议通过了《关于北京深思软件股份有限公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2016 年度财务审计报告的议案》、《关于公司董事会对 2016 年度审计报告带强调事项段无保留意见专项说明的议案》、《关于召开 2016 年度股东大会的议案》。 3. 第五届董事会第十六次会议, 审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司会计政策变更的议案》、《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 4. 第五届董事会第十七次会议, 审议通过了《关于变更董事的议案》、《关于授权使用公司闲置资金购买理财产品的议案》、《关于签署附生效条件的股票发行认购合同的议案》。 5. 第五届董事会第十八次会议, 审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》、《关于<北京深思软件股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于签订<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于制

		定募集资金管理制度的议案》、《关于变更 2017 年年度审计机构的议案》、《关于召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。 6. 第五届董事会第十九次会议, 审议通过了《关于向王广智先生借款的议案》。 7. 第五届董事会第二十次会议, 审议通过《关于延长股东借款期限的议案》, 《关于召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1. 第五届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于北京深思软件股份有限公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司监事会对 2016 年度审计报告带强调事项段无保留意见专项说明的议案》。 2. 第五届监事会第十二次会议, 审议通过了《关于北京深思软件股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司会计政策变更的议案》。 3. 第五届监事会第十三次会议, 审议通过了《关于授权使用公司闲置资金购买理财产品的议案》。 4. 第五届监事会第十四次会议, 审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》。
股东大会	6	1. 2016 年度股东大会, 审议并通过了《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度报告及摘要的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》, 《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于北京深思软件股份有限公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于公司董事会对 2016 年度审计报告带强调事项段无保留意见专项说明的议案》。 2. 2017 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组方案的议案》、《关于公司享有和承担本次重大资产重组过渡期损益的议案》、《关于公司实际控制人签署<避免同业竞争的承诺>的议案》、《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组条件的议案》、《关于本次交易符合<非上市公众公司重大资产重组管理办法>第三条规定的议案》、《关于本次发行股份及支付现金购买资产不构成关联交易的议案》、《关于签订附生效条件的<北京深思软件股份有限公司与杨洁、齐萍之发行股份及支付现金购买资产协议>的议案》、《关于<本次交易评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的相关性以及评估定价公允性>的议案》、《公司董事会关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明》、《关于批准本次交易相关审计报告、评估报告的议案》、《关于<北京深思软件股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨重大资产重组报告书>的议

		案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。 3. 2017 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》。 4. 2017 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于变更董事的议案》, 《关于授权使用公司闲置资金购买理财产品的议案》。 5. 2017 年第四次临时股东大会, 审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》, 《关于〈北京深思软件股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于制定募集资金管理制度的议案》、《关于变更 2017 年年度审计机构的议案》、《关于向王广智先生借款的议案》。 6. 2017 年第五次临时股东大会, 审议通过了《关于延长股东借款期限的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求, 且均严格按照相关法律法规, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行, 截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象和重大缺陷, 能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内, 公司不断健全规范的公司治理结构, 股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规等的要求, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司通过全国股转系统信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露, 保护投资者权益。截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度, 注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定, 在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利; 《公司章程》明确规定纠纷解决机制, 并对公司关联交易的程序及内容作了细致规定, 进一步明确了关联股东及董事回避制度, 确保公司能独立于控股股东规范运行。

报告期内, 公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导, 构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系, 合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息; 同时, 做好信息披露管理工作, 及时编制公司各项定期报告和临时报告, 确保信息披露内容真实、准确和完整, 提升公司的诚信度。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：

公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售和服务体系，从项目的研发、投标及销售、服务不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况：

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产独立情况：

公司拥有独立于控股股东的经营设施、非专利技术等有形或无形资产，公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。公司以市场公允价格向关联方租赁办公所用场地，对该房产在租赁期内拥有完全的使用权，未对公司的独立性构成不利影响。

4、机构独立情况：

公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算方面：

规范了公司会计确认、计量和报告行为，保证会计信息质量，使公司的会计工作有章可循、有法可依，公允地处理会计事项，以提高公司经济效益，维护股东权益。财务管理方面：建立和完善财务预算及成本管理体系，健全预测、核算、控制、分析和考核等管理基础工作；募集和合理使用资金，提高资金使用效果；有效利用公司的各项资产，努力提高经济效益；真实、完整地提供财务会计信息，按挂牌公司信息披露的有关规定及时披露财务会计信息。

2、风险控制方面：

通过对货币资金、实物资产、项目决策、采购与付款、筹资、销售与收款、成本费用、担保等经济业务的控制，提高会计信息质量，保护资产的安全、完整，确保有关法律法规和规章制度的贯彻执行。

3、报告期内，对于公司存在的缺陷，已组织管理层及相关业务人员对全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内部控制制度进行了学习，提高公司规范治理水平，履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内容管理制度方面不存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司对 2016 及 2015 年度的部分前期差错情况做出了追溯调整，主要包括部分税金，应收账款及租金等内容。由于涉及金额较小，不构成重大差错。公司信息披露责任人及管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字[2018]01860116 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区西滨河路中海地产广场西塔 11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	魏建红、杨会平
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2018] 01860116 号

北京深思软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京深思软件股份有限公司（以下简称“深思软件”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深思软件 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深思软件，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，深思软件 2017 年发生净亏损人民币 16,689,174.89 元，公司连续 3 年持续亏损，截止到 2017 年 12 月 31 日，累计发生亏损人民币 35,860,021.25。深思软件之控股股东陈健先生承诺将提供必要的财务支援，以维持本集团的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。深思软件管理层正在考虑新的业务发展方向，但新业务未来发展具有不确定性，控股股东能否在必要时提供财务支援取决于未来诸多因素，上述情况表明可能导致对深思软件持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

深思软件管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督深思软件的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深思软件持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深思软件不能持续经营。

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

（六）就深思软件中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏建红

中国·北京

中国注册会计师：杨会平

2018 年 4 月 24 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六 1、	17,743,358.28	3,928,012.01
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	六 2、	100,000.00	-
应收账款	六 3、	5,807,083.33	3,041,700.34
预付款项	六 4、	3,940,561.55	597,603.52
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六 5、	559,817.73	507,343.60
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六 6、	3,948,880.50	2,107,671.86
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	32,099,701.39	10,182,331.33
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	六 7、	-	3,484,288.71
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六 8、	1,189,355.15	470,235.27
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	六 9、	3,974.24	9,358.84
开发支出	-	-	-
商誉	六 10、	-	-

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六 11、	-	-
其他非流动资产	六 12、	181,682.50	309,928.90
非流动资产合计	-	1,375,011.89	4,273,811.72
资产总计	-	33,474,713.28	14,456,143.05
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六 13、	9,307,598.95	-
预收款项	六 14、	697,340.31	965,201.93
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六 15、	2,166,795.60	1,593,354.52
应交税费	六 16、	260,592.73	301,678.09
应付利息	六 17、	47,363.01	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六 18、	25,251,492.90	171,770.54
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	-	37,731,183.50	3,032,005.08
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	六 19、	486,890.72	456,847.11

非流动负债合计	-	486,890.72	456,847.11
负债合计	-	38,218,074.22	3,488,852.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六 20、	23,573,020.00	22,000,000.00
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	六 21、	7,543,640.31	8,138,137.22
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六 22、	-35,860,021.25	-19,170,846.36
归属于母公司所有者权益合计	-	-4,743,360.94	10,967,290.86
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	-4,743,360.94	10,967,290.86
负债和所有者权益总计	-	33,474,713.28	14,456,143.05

法定代表人：刘晓东

主管会计工作负责人：金伟

会计机构负责人：金伟

（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	十二 1、	17,088,996.53	3,895,565.57
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	-	100,000.00	-
应收账款	十二 2、	1,055,875.10	3,041,700.34
预付款项	-	169,048.24	597,671.44
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二 3、	4,783,069.73	507,343.60
存货	-	1,433,263.24	1,504,438.48
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	24,630,252.84	9,546,719.43
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 4、	99,976.15	4,184,288.71
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	109,311.79	9,578.15
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	-	2,598.21	7,264.85
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	181,682.50	309,928.90
非流动资产合计	-	393,568.65	4,511,060.61
资产总计	-	25,023,821.49	14,057,780.04
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	-	2,545,162.97	-
预收款项	-	681,976.81	960,838.43
应付职工薪酬	-	1,679,818.46	1,593,354.52
应交税费	-	118,377.62	301,678.09
应付利息	-	47,363.01	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	24,966,760.24	170,727.38
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	-	30,039,459.11	3,026,598.42
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	486,890.72	456,847.11
非流动负债合计	-	486,890.72	456,847.11
负债合计	-	30,526,349.83	3,483,445.53
所有者权益：			
股本	-	23,573,020.00	22,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,827.50	5,827.50
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	7,543,640.31	8,138,137.22
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-36,625,016.15	-19,569,630.21
所有者权益合计	-	-5,502,528.34	10,574,334.51
负债和所有者权益总计	-	25,023,821.49	14,057,780.04

(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	-	20,084,723.67	11,175,677.17
其中：营业收入	六 23、	20,084,723.67	11,175,677.17
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	35,405,204.65	20,638,878.32
其中：营业成本	六 23、	13,544,667.30	5,966,516.13
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	六 24、	82,506.49	70,421.73
销售费用	六 25、	4,636,636.93	2,809,799.12
管理费用	六 26、	13,704,507.66	11,644,685.52
财务费用	六 27、	36,523.86	-9,653.88
资产减值损失	六 28、	3,400,362.41	157,109.70

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）	六 29、	-1,690,428.95	258,720.26
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	六 30、	22,735.04	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-16,988,174.89	-9,204,480.89
加：营业外收入	六 31、	300,000.00	349,341.83
减：营业外支出	六 32、	1,000.00	15,330.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-16,689,174.89	-8,870,470.00
减：所得税费用	六 33、	-	528,222.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-16,689,174.89	-9,398,692.99
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	-	-16,689,174.89	-9,398,692.99
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	457,652.25
归属于母公司所有者的净利润	-	-16,689,174.89	-9,856,345.24
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-16,689,174.89	-9,398,692.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-16,689,174.89	-9,856,345.24
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	457,652.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.71	-0.43
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘晓东

主管会计工作负责人：金伟

会计机构负责人：金伟

（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 5、	12,109,051.98	11,119,073.40
减：营业成本	十二 5、	8,141,255.34	5,961,433.93
税金及附加	-	49,652.41	70,267.09
销售费用	-	2,994,827.64	1,983,468.66
管理费用	-	9,474,402.24	8,952,445.03
财务费用	-	34,934.04	-9,552.68
资产减值损失	-	7,101,672.34	12,209,109.70
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）	-	-1,690,428.95	258,720.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	22,735.04	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-17,355,385.94	-17,789,378.07
加：营业外收入	-	300,000.00	55,042.74
减：营业外支出	-	-	15,330.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-17,055,385.94	-17,749,666.27
减：所得税费用	-	-	528,222.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-17,055,385.94	-18,277,889.26
（一）持续经营净利润	-	-17,055,385.94	-18,277,889.26
（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	-	-	-

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	-	-17,055,385.94	-18,277,889.26
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(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	-	25,222,778.78	12,345,032.28
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	-	22,735.04	64,741.73
收到其他与经营活动有关的现金	六 34、(1)	783,880.08	13,815.16
经营活动现金流入小计	-	26,029,393.90	12,423,589.17
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,387,334.99	9,630,200.04
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	-	12,684,499.04	10,774,316.58
支付的各项税费	-	791,608.82	623,319.26
支付其他与经营活动有关的现金	六 34、(2)	5,449,783.41	4,807,600.26
经营活动现金流出小计	-	34,313,226.26	25,835,436.14
经营活动产生的现金流量净额	-	-8,283,832.36	-13,411,846.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	6,500,000.00	62,300,000.00
取得投资收益收到的现金	-	16,669.31	956,458.85
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	-	6,516,669.31	63,256,458.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	830,946.58	7,350.42
投资支付的现金	-	6,500,000.00	51,816,832.00
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	-	1,904,744.10	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	9,235,690.68	51,824,182.42
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,719,021.37	11,432,276.43
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	-	10,400,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	14,418,200.00	-
筹资活动现金流入小计	-	24,818,200.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	24,818,200.00	-
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	-	13,815,346.27	-1,979,570.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,928,012.01	5,907,582.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	17,743,358.28	3,928,012.01

法定代表人：刘晓东

主管会计工作负责人：金伟

会计机构负责人：金伟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	15,497,856.37	12,044,155.01
收到的税费返还	-	22,735.04	55,042.74
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,629,441.77	11,842.31
经营活动现金流入小计	-	17,150,033.18	12,111,040.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,305,727.05	8,728,092.47
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,002,725.37	7,885,771.80
支付的各项税费	-	587,819.17	458,262.75
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,594,159.94	4,383,113.61
经营活动现金流出小计	-	25,490,431.53	21,455,240.63
经营活动产生的现金流量净额	-	-8,340,398.35	-9,344,200.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	6,500,000.00	62,300,000.00
取得投资收益收到的现金	-	16,669.31	956,458.85
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	-	-	20,200.00
投资活动现金流入小计	-	6,516,669.31	63,276,658.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	155,000.00	4,102.56
投资支付的现金	-	9,646,040.00	51,816,832.00
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	-	-	2,760,200.00
投资活动现金流出小计	-	9,801,040.00	54,581,134.56
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,284,370.69	8,695,524.29
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	-	10,400,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	14,418,200.00	-
筹资活动现金流入小计	-	24,818,200.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	24,818,200.00	-
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	-	13,193,430.96	-648,676.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,895,565.57	4,544,241.85
六、期末现金及现金等价物余额	-	17,088,996.53	3,895,565.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,138,137.22	-	-19,170,846.36	-	10,967,290.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,138,137.22	-	-19,170,846.36	-	10,967,290.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,573,020.00	-	-	-	-	-	-	-	-594,496.91	-	-16,689,174.89	-	-15,710,651.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,689,174.89	-	-16,689,174.89
（二）所有者投入和减少资本	1,573,020.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,573,020.00
1．股东投入的普通股	1,573,020.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,573,020.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-594,496.91	-	-	-	-594,496.91
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他									-594,496.91				-594,496.91
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	23,573,020.00								7,543,640.31		-35,860,021.25		-4,743,360.94

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,138,137.22	-	-9,314,501.12	-457,652.25	20,365,983.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

业合并													
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	0.00	-	-	-8,138,137.22	-	-9,314,501.12	-457,652.25	20,365,983.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-9,856,345.24	457,652.25	-9,398,692.99	
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-9,856,345.24	457,652.25	-9,398,692.99	
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-8,138,137.22	-	-19,170,846.36	-	10,967,290.86	

法定代表人：刘晓东

主管会计工作负责人：金伟

会计机构负责人：金伟

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	5,827.50	-	-	-	8,138,137.22	-	-19,569,630.21	10,574,334.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	5,827.50	-	-	-	8,138,137.22	-	-19,569,630.21	10,574,334.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,573,020.00	-	-	-	-	-	-	-	-594,496.91	-	-17,055,385.94	-16,076,862.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,055,385.94	-17,055,385.94

(二) 所有者投入和减少资本	1,573,020.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,573,020.00
1. 股东投入的普通股	1,573,020.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,573,020.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-594,496.91	-	-	-594,496.91
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-594,496.91	-	-	-594,496.91
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,573,020.00	-	-	-	5,827.50	-	-	7,543,640.31	-	-36,625,016.15	-5,502,528.34

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	5,827.50	-	-	-	8,138,137.22	-	-1,291,740.95	28,852,223.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	5,827.50	-	-	-	8,138,137.22	-	-1,291,740.95	28,852,223.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,277,889.26	-18,277,889.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,277,889.26	-18,277,889.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	5,827.50	-	-	-	-	8,138,137.22	-	-19,569,630.21	10,574,334.51

财务报表附注

北京深思软件股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京深思软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），股改前公司名称为北京深思软件技术有限公司，其前身是北京深思计算机系统集成技术有限公司，成立于 1997 年。公司由陈健、周慧、张昀、关涛、张晓霞、李凤章及罗宁 7 人共同出资设立，于 1997 年 10 月 29 日取得了北京市工商行政管理局颁发的 08472332 号企业法人营业执照，注册资本人民币 200 万元。

2000 年 4 月，经公司股东会决议批准，公司注册资本由人民币 200 万元增加至人民币 500 万元，由盈余公积转增资本，本次增资经中永信会计师事务所有限责任公司审验，并出具了中永信审字(2000)1-073Y 号验资报告。

2001 年 4 月，经公司股东会决议批准，公司注册资本由人民币 500 万元增加至人民币 1300 万元，其中盈余公积转增资本人民币 689.5 万元，货币出资人民币 110.5 万元，本次增资经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并出具了(2001)京会兴字第 215 号验资报告。

2001 年 7 月 18 日，公司召开 2001 年度临时股东会，审议通过公司由有限责任公司变更为股份有限公司的决议，公司以 2001 年 6 月 30 日净资产人民币 2200 万元为基准折合股本人民币 2200 万元，每股面值 1 元。本次增资经北京兴华会计师事务所有限责任公司审验，并出具(2001)京会字第 281 号验资报告。2001 年 9 月 12 日，公司取得了北京市工商行政管理局颁发的变更后的企业法人营业执照(注册号 110000002472332)。

经过 2004 年 11 月、2005 年 4 月、2006 年 8 月、2008 年 4 月及 2010 年 3 月历次股权转让后，公司股东变更为：陈锐、张昀、刘晓东、邹继红和赵祥国 5 位自然人，持股比例分别为：72.122%、18.024%、8.308%、0.773%和 0.773%。

2015 年 4 月 18 日，公司股东会作出决议同意股东陈锐、赵祥国将其持有的本公司股权以现金对价人民币 15,866,871.00 元及人民币 200,650.74 元转让给陈健(陈锐与陈健为兄弟关系)，上述股权转让完成后，陈健持有本公司 72.895%股权，张昀(张昀与陈健为姻亲关系)持有本公司 18.024%股权，刘晓东持有本公司 8.308%股权，邹继红持有本公司 0.773%股权。

2016 年 8 月 5 日，本公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公开转让。证券简称：深思软件，证券代码：838431。

2017 年 8 月 18 日，公司股东会决议向齐萍发行股份 1,573,020.00 股取得齐萍所持有的数普金通数据技术有限公司（以下简称“数普金通”）20%的股权出资，上述股份支付完成后，陈健持有本公司 68.031%股权，张昀(张昀与陈健为姻亲关系)持有本公司 16.821%股权，刘晓东持有本公司

7.754%股权，邹继红持有本公司 0.721%股权，齐萍持有本公司 6.673%股权。本次变更经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字【2017】01860002 号验资报告。

2017 年 12 月 26 日，公司股东会决议向特定对象发行人民币普通股 14,418,200 股，每股面值 1.00 元，公司注册资本由 23,573,020.00 元增加至 37,991,220.00 元，本次定增经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字【2017】01860004 号验资报告。截止到 2017 年 12 月 31 日，公司尚未完成工商变更登记。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户。详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、五金、交电；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发（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）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

2017 年度，本集团发生亏损为人民币 16,689,174.89 元，公司连续 3 年持续亏损，截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团累计亏损人民币 35,860,021.25 元。本集团正在考虑新的业务发展方向，由原来的广电媒体系统集成服务转变成以数普品牌为主的应用型存储厂商，同时扩大自身的销售市场范围，包括数普金通固有的存储产品渠道销售以及已开拓的军工集采领域。本公司之控股股东陈健先生承诺将提供必要的财务支援，以维持本集团的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。鉴于新的业务具有一定的不确定性，控股股东能否在必要时提供财务支援取决于未来诸多因素，表明可能导致对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍存在重大不确定性，并由此导致本集团可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

三、遵循企业会计准则的声明

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

号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的

期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享

有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	应收款项
关联方组合	与交易组合的关系

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	30	30
2 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独进行减值测试。

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于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。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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入

股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备、器具、家具及其他	直线法	3-5 年	5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

14、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

16、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经

济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入

账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

执行《企业会计准则第 16 号—政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号—政府补助（2017 年修订）》之后，对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整，将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间发生的与公司日常相关的政府补助从“营业外收入”调整至“其他收益”，对于 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%/17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%/25% 计缴。

注：本集团的业务分为销售商品和提供技术服务，根据中华人民共和国国务院令 538 号《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，纳税人销售或者进口货物增值税税率为 17%。根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号）中关于营业税改征增值税试点实施办法第八条规定，信息技术服务适用税率为 6%。

2、税收优惠及批文

本公司及其子公司数普金通分别于 2015 年 11 月 24 日、2017 年 10 月 25 日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为 GR201511003043、GR201711002145，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及国家税务总局公告 2011 年第 4 号的相关规定，本公司 2015 年度至 2017 年度适用

的企业所得税税率为15%，子公司数普金通2017年度至2019年度适用的企业所得税税率为15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		21,466.47
银行存款	17,743,358.28	3,906,545.54
其他货币资金		
合 计	17,743,358.28	3,928,012.01

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	100,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,172,928.83	45.54	1,654,506.00	39.65	2,518,422.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,989,514.20	54.46	1,700,853.70	34.09	3,288,660.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,162,443.03	100.00	3,355,359.70	36.62	5,807,083.33

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,983,715.39	54.28	1,523,768.82	51.07	1,459,946.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,513,132.58	45.72	931,378.81	37.06	1,581,753.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款			-	-	-
合 计	5,496,847.97	100.00	2,455,147.63	44.66	3,041,700.34

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京大唐中联系统集成有限公司	1,344,506.00	1,344,506.00	100%	无法收回
联想（北京）有限公司	2,028,422.83			在合同账期内
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	800,000.00	310,000.00	38.75%	金额重大
合 计	4,172,928.83	1,654,506.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,720,590.00	86,029.50	5
1 至 2 年	2,363,000.00	708,900.00	30
2 至 3 年	702,150.20	702,150.20	100
3 年以上	203,774.00	203,774.00	100
合 计	4,989,514.20	1,700,853.70	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额合计 44,732.93 元。其中本公司本期转回应收账款坏账 100,979.53 元，数普金通 8-12 月计提坏账 56,246.60 元。影响当期损益-44,732.93 元。

注：本公司于 2017 年 8 月初取得对数普金通 100%的控制权，数普金通从该日起纳入合并范围，期初未纳入合并范围。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目		核销金额			
实际核销的应收账款		28,500.00			
其中：重要的应收账款核销情况					
单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
巴彦淖尔电业局		28,500.00	无法收回		否。
合 计		28,500.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
联想（北京）有限公司	客户	2,028,422.83	1 年以内	22.14
中金数据（武汉）超算技术有限公司	客户	2,020,000.00	1 至 2 年	22.05
北京大唐中联系统集成有限公司	客户	1,344,506.00	2 年以内	14.67
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	客户	800,000.00	1 年以内/2 年以上	8.73
郑州市金冠同利电子科技有限公司	客户	420,000.00	1 年以内	4.58
合 计		6,612,928.83		72.17

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,940,561.55	100.00	597,603.52	100.00
合 计	3,940,561.55	—	597,603.52	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市九立供应链有限公司	供应商	3,547,702.98	1 年以内	90.03
北京玉渊潭物业管理集团有限公司第二分公司	供应商	170,086.47	1 年以内	4.32
南京森嘉宝生物技术有限公司	供应商	158,410.00	1 年以内	4.02
中国联合网络通信有	供应商	51,787.67	1 年以内	1.31

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项余额的比例（%）
限公司北京市分公司				
武汉卓越未来科技有限公司	供应商	6,831.97	1 年以内	0.17
合 计		3,934,819.09		99.85

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,820,438.45	100.00	1,260,620.72	69.25	559,817.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,820,438.45	100.00	1,260,620.72	69.25	559,817.73

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,328,586.75	100.00	821,243.15	61.81	507,343.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,328,586.75	100.00	821,243.15	61.81	507,343.60

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	299,631.30	14,981.57	5.00
1 至 2 年	310,600.00	93,180.00	30.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	5,000.00	5,000.00	100.00
3 至 4 年	795,459.15	795,459.15	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	350,000.00	350,000.00	100.00
合 计	1,760,690.45	1,258,620.72	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金	55,748.00		
备用金	4,000.00	2,000.00	50.00
合 计	59,748.00	2,000.00	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 89,377.57 元。其中本公司本期计提其他应收款坏账准备 106,377.57 元，数普金通 8-12 月计提 3,000.00 元，合并时抵消本公司对子公司深通东方计提的坏账 20,000.00 元，影响本期合并损益 89,377.57 元。

6、存货

（1）存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	52,294.02		52,294.02
库存商品	4,176,541.36	1,390,777.95	2,785,763.41
发出商品	1,110,823.07		1,110,823.07
合 计	5,339,658.45	1,390,777.95	3,948,880.50

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	52,294.02		52,294.02
库存商品	550,939.36	-	550,939.36
发出商品	1,504,438.48		1,504,438.48
合 计	2,107,671.86		2,107,671.86

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
在产品						
库存商品			1,396,136.01	5,358.06		1,390,777.95
发出商品						
合 计			1,396,136.01	5,358.06		1,390,777.95

数普金通从 2017 年 8 月初纳入合并，合并增加存货跌价准备 1,396,136.01 元，存货发出采用个别计价法，已计提跌价的存货实现销售时一并结转已提存货跌价准备。8-12 月，数普金通共结转跌价 5,358.06 元。

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
数普金通数据技术有限公司	3,484,288.71	4,719,060.00		-1,707,098.26		
合 计	3,484,288.71	4,719,060.00		-1,707,098.26		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并减少		
二、联营企业					
数普金通数据技术有限公司			6,496,250.45		
合 计			6,496,250.45		

注： 本公司原持有数普金通 8%的股权，并作为可供出售金融资产核算。2016 年 10 月，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了国融兴华评报字【2016】第 020299 号评估报告，经资产基础法评估确认，于评估基准日 2016 年 8 月 31 日数普金通净资产价值为 786.51 万元。本集团以评估数据为基准，从北京富通东方科技有限公司购入 32%的股权，支付对价人民币 2,516,832.00 元。2016 年 10 月 24 日，数普金通数据技术有限公司修改公司章程，本集团共持有数普金通数据技术有限公司 40%股权，对其具有重大影响，因此将其转入长期股权投资核算。

2017 年 8 月初本公司依据购买 32%股权时出具的评估报告，以支付现金和发行股份作为对价从

杨洁、齐萍手中收购数普金通 60%股权，其中支付现金 3,146,040.00 元，发行股份 1,573,020 股，每股面值 1 元。自此本公司实现对数普金通 100%的控股全。本公司根据准则，计算按 2016 年 8 月 31 日数普金通评估价值持续计算的数普金通 2017 年 1-7 月份净利润，并按其 40%调整长期股权投资账面价值（个别报表确认投资收益-1,707,098.26 元），作为合并日 40%股权的账面价值，金额为 1,777,190.45 元，加上新增投资成本 4,719,060.00 元，合计 6,496,250.45 元作为合并日长期股权投资初始投资成本。

8、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,019,192.91	988.00	1,020,180.91
2、本年增加金额	5,918,384.57		5,918,384.57
（1）购置	146,070.87		146,070.87
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加	5,772,313.70		5,772,313.70
（4）其他			
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
（2）其他转出			
4、年末余额	6,937,577.48	988.00	6,938,565.48
二、累计折旧			
1、年初余额	549,471.13	474.51	549,945.64
2、本年增加金额	4,589,944.60	463.89	4,590,408.49
（1）计提	506,210.67	463.89	506,674.56
（2）企业合并增加	4,083,733.93		4,083,733.93
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
（2）其他转出			
4、年末余额	5,139,415.73	938.40	5,140,354.13
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额	608,856.20		608,856.20
（1）计提			
（2）企业合并增加	608,856.20		608,856.20

项 目	电子设备	办公设备	合 计
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	608,856.20		608,856.20
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,189,305.55	49.60	1,189,355.15
2、年初账面价值	469,721.78	513.49	470,235.27

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	21,581.17	21,581.17
2、本年增加金额	2,850,000.00	2,850,000.00
(1) 购置		
(2) 企业合并增加	2,850,000.00	2,850,000.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并增加		
4、年末余额	2,871,581.17	2,871,581.17
二、累计摊销		
1、年初余额	12,222.33	12,222.33
2、本年增加金额	2,332,884.60	2,332,884.60
(1) 计提	5,384.60	5,384.60
(2) 企业合并增加	2,327,500.00	2,327,500.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,345,106.93	2,345,106.93
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额	522,500.00	522,500.00
(1) 计提		
(2) 企业合并增加	522,500.00	522,500.00
3、本年减少金额		

项 目	软件	合 计
(1) 处置		
4、年末余额	522,500.00	522,500.00
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,974.24	3,974.24
2、年初账面价值	9,358.84	9,358.84

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
数普金通数据技术有限公司		3,355,717.77				3,355,717.77
合 计		3,355,717.77				3,355,717.77

公司于 2017 年 8 月初收购数普金通 60%的股权，自此取得对数普金通 100%的控制权。合并日按照投资成本高于数普金通可辨认净资产公允价值的差额确认合并商誉。合并日确认的长期股权投资成本为 6,496,250.45 元，数普金通可辨认净资产公允价值为 3,140,532.68 元，故确认合并商誉 3,355,717.77 元。

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据企业取得数普金通 32%股权时取得的市场价乘以成新率评估固定资产的价值，按照市场价评估存货的价值，基本与账面价值接近，影响较小；对截止到合并日的应收款项计提坏账，并以其净额作为其公允价值。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
数普金通数据技术有限公司		3,355,717.77				3,355,717.77
合 计		3,355,717.77				3,355,717.77

由于数普金通业绩下滑，截止到 17 年末净资产只有 99,976.15 元，商誉产生了减值迹象，数普金通正在考虑新的业务发展方向，但尚未有具体计划和进展，未来经营具有不确定性，现金流预测并不客观，且数普金通已经连续亏损多年，18 年初仍保持亏损趋势，预计未来仍会亏损，故本公司根据谨慎性原则对商誉全部计提了减值。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,138,114.57	3,276,390.78
可抵扣亏损	27,829,067.74	16,227,061.04
合 计	34,967,182.31	19,503,451.82

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年	157,941.26	157,941.26	
2019 年	600,966.79	600,966.79	
2020 年	7,317,798.59	7,317,798.59	
2021 年	8,150,354.40	8,150,354.40	
2022 年	11,602,006.70		
合 计	27,829,067.74	16,227,061.04	

12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付服务成本	181,682.50	309,928.90
合 计	181,682.50	309,928.90

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	6,232,633.02	
1—2 年	3,074,965.93	
合 计	9,307,598.95	

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
捷联克莱门特商贸上海有限公司	724,500.00	项目尾款未结
先控捷联电气股份有限公司	840,000.00	项目尾款未结
昆山和信隆智能科技有限公司	869,787.18	项目尾款未结
合 计	2,434,287.18	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	681,976.81	965,111.93
1 至 2 年	15,273.50	
2 年以上	90.00	90.00
合 计	697,340.31	965,201.93

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,503,318.02	11,238,704.12	10,894,601.69	1,847,420.45
二、离职后福利-设定提存计划	90,036.50	1,395,736.00	1,376,397.35	109,375.15
三、辞退福利		623,500.00	413,500.00	210,000.00
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合 计	1,593,354.52	13,257,940.12	12,684,499.04	2,166,795.60

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	200,000.00	9,603,268.28	9,182,275.00	620,993.28
2、职工福利费	1,252,742.71	1,260.00	90,095.96	1,163,906.75
3、社会保险费	50,575.31	820,048.84	808,103.73	62,520.42
其中：医疗保险费	45,563.40	727,230.55	717,543.65	55,250.30
工伤保险费	1,366.87	30,666.40	29,183.12	2,850.15
生育保险费	3,645.04	62,151.89	61,376.96	4,419.97
4、住房公积金		814,127.00	814,127.00	
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	1,503,318.02	11,238,704.12	10,894,601.69	1,847,420.45

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	86,398.70	1,338,872.74	1,320,315.44	104,956.00
2、失业保险费	3,637.80	56,863.26	56,081.91	4,419.15
合 计	90,036.50	1,395,736.00	1,376,397.35	109,375.15

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义

务。相应的支出于发生时计入当期损益。

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	143,298.13	210,643.26
个人所得税	87,904.76	64,211.45
城市维护建设税	16,044.49	15,646.97
教育费附加	6,876.20	6,705.84
地方教育费附加	4,584.15	4,470.57
印花税	1,885.00	
合 计	260,592.73	301,678.09

17、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	47,363.01	
合 计	47,363.01	

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
社保公积金	25,918.73	50,727.38
个人借款	10,400,000.00	-
股票认购款	14,418,200.00	-
审计费	122,641.51	121,000.00
咨询服务费	127,169.81	-
代扣代缴款项	30,354.15	43.16
其他	127,208.70	
合 计	25,251,492.90	171,770.54

19、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数	未结转收入原因
一年以上预收款	486,890.72	456,847.11	长期合同分期确认收入
合 计	486,890.72	456,847.11	

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00	1,573,020.00				1,573,020.00	23,573,020.00

公司于 2017 年 8 月初参考截至 2016 年 8 月 31 日日经具有证券期货从业资格的资产评估机构出具的评估报告和评估结果，以支付现金、发行股份的方式从杨洁、齐萍手中取得数普金通 60%的股权，实现对数普金通 100%控股，其中向杨洁支付现金取得 3,146,040.00 元，取得 40%的股权，向齐萍发行股份 1,573,020 股，每股面值 1 元，取得 20%的股权。故本期实收资本增加 1,573,020.00 元。

21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,037,270.08		594,496.91	4,442,773.17
任意盈余公积	878,531.62			878,531.62
国家扶持资金（注）	2,222,335.52			2,222,335.52
合 计	8,138,137.22		594,496.91	7,543,640.31

注：①国家扶持资金为本公司 1998 年 12 月至 2003 年 12 月期间根据国务院批准的《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》（京政发[1998]49 号）的规定减免的企业所得税。本公司根据北京市税务局转发《国家税务总局关于颁发〈集体、私营企业所得的若干政策规定〉的通知》（京税二[1993]631 号）第九条规定将这部分的减免所得税款记入盈余公积。②盈余公积本年减少原因为发行股份购买数普金通 60%股份以及定向增发，所支付的与发行相关的费用按照规定依次冲减资本公积、盈余公积。

22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	-19,170,846.36	-9,314,501.12
加：本年归属于母公司股东的净利润	-16,689,174.89	-9,856,345.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-35,860,021.25	-19,170,846.36

23、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	13,553,343.85	10,575,722.62	6,287,831.78	4,759,883.19
技术服务	6,476,379.82	2,915,363.29	4,887,845.39	1,206,632.94
房屋出租收入	55,000.00	53,581.39		
合 计	20,084,723.67	13,544,667.30	11,175,677.17	5,966,516.13

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	42,088.13	37,976.04
教育费附加	18,037.77	16,275.45
地方教育费附加	12,025.19	10,850.30
印花税	10,355.40	5,319.94
合 计	82,506.49	70,421.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,601,344.82	1,910,091.50
折旧费	19,131.44	
租赁费	19,030.00	
运输装卸费	31,188.18	
办公费	27,348.26	14,199.41
差旅费	302,572.03	211,515.12
交通费	149,983.33	77,612.10
会务费	31,280.00	700.00
业务招待费	545,669.26	191,090.02
邮电通讯费	32,080.66	74,708.33
劳动保护费		5,938.13
咨询服务费	574,164.03	323,944.51
培训费	636.79	
标书费	10,208.13	
其他	292,000.00	
合 计	4,636,636.93	2,809,799.12

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,067,776.59	5,529,700.96
折旧费	350,221.90	322,207.47
无形资产摊销	717.96	717.96
租赁费	1,686,850.39	771,494.17
税费		6,961.81
车辆费		18,929.00

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费	4,371,599.04	1,961,006.53
办公费	80,841.71	100,543.38
差旅费	198,789.72	238,095.32
交通费	227,381.00	176,791.00
水电费		60,823.40
装修费		200,000.00
邮电通讯费	141,529.36	55,024.63
业务招待费	146,299.55	94,442.72
咨询服务费	35,210.62	262,631.47
聘请中介机构费	311,123.84	326,314.35
上市费用	245,283.02	983,332.07
经济补偿金	483,708.70	87,500.00
残障金	36,670.96	83,797.55
其他	320,438.30	364,371.73
合 计	13,704,442.66	11,644,685.52

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-18,181.30	-13,295.16
银行手续费	7,342.15	3,641.28
利息支出	47,363.01	
合 计	36,523.86	-9,653.88

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	44,644.64	157,109.70
商誉减值损失	3,355,717.77	
合 计	3,400,362.41	157,109.70

29、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品及信托产品确认的投资收益	16,669.31	591,087.33
可供出售金融资产转换为长期股权投资应确认收益		-777,746.65
权益法核算的长期股权投资收益	-1,707,098.26	445,203.36
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置子公司确认的投资收益		176.22
合 计	-1,690,428.95	258,720.26

30、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	22,735.04		22,735.04
合 计	22,735.04		22,735.04

31、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	300,000.00	64,741.73	300,000.00
其他		284,600.10	
合 计	300,000.00	349,341.83	300,000.00

本期营业外收入主要核算 收中关村科技园管委会新三板支持资金 300,000.00 元

32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		3,330.94	
罚款支出	1,000.00	12,000.00	1,000.00
合 计	1,000.00	15,330.94	1,000.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用		528,222.99
合 计		528,222.99

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	18,181.30	13,793.29
代收代付款	284.99	
其他	765,413.79	21.87
合 计	783,880.08	13,815.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
挂牌费	230,000.00	983,332.07
租赁费	1,215,920.48	771,494.17
咨询服务费	626,207.95	585,199.94
差旅费	501,361.75	449,610.44
业务招待费	691,968.81	349,403.06
律师费	49,716.00	311,320.76
市内交通费	267,967.33	265,232.10
审计费	149,500.00	238,201.14
维修装修费		200,000.00
宣传费	29,409.23	107,599.08
办公费	96,178.97	100,543.38
通讯费	22,959.04	71,323.77
支付保证金	133,000.00	52,010.73
研发费用	846,714.84	43,064.45
其他	588,879.01	279,265.17
合 计	5,449,783.41	4,807,600.26

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,689,174.89	-9,856,345.24

补充资料	本年金额	上年金额
加：少数股东本期损益		457,652.25
资产减值准备	3,400,362.41	157,109.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	506,674.56	322,499.32
无形资产摊销	5,384.60	9,094.11
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）		3,330.94
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）	47,363.01	
投资损失（收益以“－”号填列）	1,690,428.95	-258,720.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		528,222.99
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）	-499,851.55	-2,094,243.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	312,936.37	-444,823.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,942,044.18	-2,235,623.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,283,832.36	-13,411,846.97
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：		
现金的年末余额	17,743,358.28	3,928,012.01
减：现金的年初余额	3,928,012.01	5,907,582.55
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,815,346.27	-1,979,570.54
(2) 本年支付的取得子公司的现金净额		
项 目	金 额	
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	3,146,040.00	
其中：数普金通数据技术有限公司		

项 目	金 额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：数普金通数据技术有限公司	1,241,295.90
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：数普金通数据技术有限公司	
取得子公司支付的现金净额	1,904,744.10

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金		21,466.47
可随时用于支付的银行存款	17,743,358.28	3,906,545.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	17,743,358.28	3,928,012.01
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		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
数普金通数据技术有限公司	2017.8.8	4,719,060.00	60%	现金与股份支付	2017.8.8	股权购买协议、章程变更日期、工商登记变更日期	8,418,680.25	-3,040,556.53

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2013 年 6 月 6 日	1,300,000.00	8%	购买
2016 年 8 月 31 日	2,516,832.00	32%	购买
2017 年 8 月 8 日	4,719,060.00	60%	购买

(2) 合并成本及商誉

项 目	数普金通数据技术有限公司
合并成本	
—现金	3,146,040.00
—发行的权益性证券的公允价值	1,573,020.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,777,190.45
合并成本合计	6,496,250.45
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,140,532.68
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,355,717.77

① 合并成本公允价值的确定

本公司以支付现金以及发行权益性证券作为该项企业合并的对价，共支付现金 3,146,040.00 元，共发行深思软件 1,573,020.00 股，每股面值为人民币 1 元。

② 大额商誉形成的主要原因

支付对价高于被投资单位可辨认净资产

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债。

项 目	数普金通数据技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	1,241,118.08	1,241,118.08
应收款项	6,121,299.45	6,830,199.45
预付款项	318,670.42	318,670.42
其他应收款	102,743.00	102,743.00
存货	2,173,542.48	2,173,542.48
固定资产	1,078,913.57	1,078,913.57
负债：		
应付款项	6,187,606.13	6,465,659.15
预收款项	515,173.71	515,173.71
应付职工薪酬	362,368.02	362,368.02
应交税费	96,405.19	80,965.38
其他应付款	734,201.27	734,201.27
净资产	3,140,532.68	3,586,819.47
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,140,532.68	3,586,819.47

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据企业取得数普金通 32%股权时取得的市场价乘以成新率评估固定资产的价值，按照市场价评估存货的价值，基本与账面价值接近，影响较小；对截止到合并日的应收款项计提坏账，并以其净额作为其公允价值。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京深通东方科技有限公司	北京	北京	软件开发	100.00		通过设立投资方式取得
数普金通数据技术有限公司	北京	北京	生产计算机软硬件产品	100.00		通过并购取得
思拓创新存储技术（北京）有限公司（注①）	北京	北京	技术服务			通过设立投资方式取得

注：①思拓创新存储技术（北京）有限公司为中外合资企业，由本公司、艾萨科技以色列有限公司共同出资，注册资本 15 万美元，其中本公司出资 9 万美元，占比 60.00%，艾萨科技以色列有限公司出资 6 万美元，占比 40.00%。思拓创新存储技术（北京）有限公司于 2006 年 8 月初取得了北京工商行政管理局颁发的 110000410294613 号营业执照，注册地址：北京市海淀区中关村南大街甲 18 号院 1 号楼 A 座 4 层 04 室；法人代表：金福瑛；经营范围：批发销售计算机软件模块、硬件产品；提供售后技术服务、技术咨询、技术培训（涉及配额许可证管理、专项管理规定的商品按照国家有关规定办理）。

思拓创新存储技术（北京）有限公司因未在规定的期限内办理 2012 年度企业年检，被吊销营业执照。于 2016 年 12 月 31 日，思拓创新存储技术（北京）有限公司办理完成主要清算程序，办理完毕税务注销手续，并于 2017 年 3 月 9 日完成工商注销手续。

九、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
陈健	16,036,914.00	68.03	68.03
张昀	3,965,203.00	16.82	16.82
刘晓东	1,827,840.00	7.75	7.75
齐萍	1,573,020.00	6.67	6.67
邹继红	170,043.00	0.72	0.72

注：本公司的最终控制方是陈健。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
富通时代科技有限公司	同受控股股东控制
北京富通东方科技有限公司	同受控股股东控制
北京易通东方科技有限公司	同受控股股东控制
刘晓东	董事长/总经理
陈健	董事
邹继红	董事
崔宜红	董事
齐萍	董事
金伟 A	监事会主席
张帆	监事
朱青	监事
苑志斌	副总经理
杨路	董事会秘书
金伟 B	财务负责人

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京富通东方科技有限公司	销售商品	471,794.87	

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,575,893.54	2,282,114.36

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事及其他行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括基本工资、奖金及各项补贴。

(3) 报告期内偶发性关联交易情况

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
数普金通数据技术有限公司	采购商品	694,201.72	是	2017年8月21日	2017-052

陈健	股东借款	5,000,000.00	是	2017 年 12 月 11 日	2017-084
合计		5,694,201.72			

①2017 年 3 月 1 日，深思软件从数普金通采购了 694,201.72 元（不含税）的数据存储产品。交易发生之日，数普金通为深思软件参股子公司，与深思软件构成关联关系，因此该交易属于关联交易。

②2017 年 12 月，公司股东就原定于 2017 年 12 月 25 日到期的借款合同延长 12 个月至 2018 年 12 月 25 日签订和延长借款协议，借款额仍为人民币 500 万元整。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京富通东方科技有限公司			408,000.00	
其他应收款：				
北京富通东方科技有限公司			42,447.60	
合 计			450,447.60	

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
陈健	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

6、关联方承诺

本集团控股股东陈健于 2017 年 4 月 19 日对本集团之联营企业数普金通数据技术有限公司出具财务支持书，同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持其持续经营。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	定向增发	14,418,200.00	

2017 年 11 月本公司制定方案以募集资金用于补充流动资金，本次发行股票的种类为人民币普通股，定向发行 14,418,200 股，预计募集资金人民币 14,418,200 元。截止到 2017 年 12 月 26 日，募集资金已全部到账，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2017]01860004 号《验资报告》。

2018 年 1 月 11 日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于北京深思软件股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]130 号）。

本次发行前，股东持股数量、持股比例及持有限售股份情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	限售股数（股）
1	陈健	16,036,914	68.03%	12,027,686
2	张昀	3,965,203	16.82%	
3	刘晓东	1,827,840	7.75%	1,370,880
4	齐萍	1,573,020	6.67%	1,573,020
5	邹继红	170,043	0.72%	127,533
合计		23,573,020	100.00%	15,099,119

本次发行后，股东持股数量、持股比例及持有限售股份情况

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	限售股数（股）
1	陈健	21,036,914	55.37%	15,777,686
2	张昀	3,965,203	10.44%	
3	刘晓东	2,000,000	5.26%	1,500,000
4	齐萍	1,573,020	4.14%	1,573,020
5	邹继红	170,043	0.45%	127,533
6	崔宜红	8,146,040	21.44%	6,109,530
7	苑志斌	500,000	1.32%	500,000
8	张渊	600,000	1.58%	600,000
合计		37,991,220	100.00%	26,187,769

发行前后，控制权未发生变化。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

（1）追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
补提 2015 年 12 月应计提增值税及附加（深思软件）	调增 2015 年税金及附加 9,577.97 元，调增主营业务成本 79,816.45 元，调增应交税费 89,394.42 元	应交税费、主营业务成本、税金及附加	89,394.42
调整 2015 年应交税费计算错误（深思软件）	调减 2015 年主营业务成本、应交税费 2,956.52 元	应交税费、主营业务成本	2,956.52

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
调整 2015 年应收账款计算错误（深思软件）	调减 2015 年主营业务收入、应收账款 36,000.00 元	应收账款、主营业务收入	36,000.00
调整预提房租（深通东方）	冲减 2016 年末其他应付款、2016 年度管理费用 227,500.00 元	其他应付款、管理费用	227,500.00
调整 2016 年折旧计算错误（深通东方）	调减 2016 年度累计折旧、管理费用 291.85 元	累计折旧、管理费用	291.85

十二、公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		13,302.54
银行存款	17,088,996.53	3,882,263.03
其他货币资金		
合 计	17,088,996.53	3,895,565.57

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,144,506.00	63.42	1,654,506.00	71.14	490,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,237,037.20	36.58	671,162.10	28.86	565,875.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,381,543.20	100.00	2,325,668.10	68.78	1,055,875.10

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,983,715.39	54.28	1,523,768.82	51.07	1,459,946.57

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2, 513, 132. 58	45. 72	931, 378. 81	37. 06	1, 581, 753. 77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		—		—	—
合 计	5, 496, 847. 97	100. 00	2, 455, 147. 63	44. 66	3, 041, 700. 34

① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京大唐中联系统集成有限公司	1,344,506.00	1,344,506.00	100%	难以收回
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	800,000.00	310,000.00	38.75%	金额较大
合 计	2,144,506.00	1,654,506.00	—	—

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	595,658.00	29,782.90	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	641,379.20	641,379.20	100.00%
合 计	1,237,037.20	671,162.10	54.26%

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例
北京大唐中联系统集成有限公司	客户	1,344,506.00	2 年以上	39.76%
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	客户	800,000.00	2 年以上	23.66%
汇天网络科技有限公司	客户	225,751.00	2 年以内	6.68%
湖南广播电视台	客户	199,620.00	1 年以内	5.90%
华北电网有限公司	客户	170,000.00	2 年以上	5.03%

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例
合 计		2,739,877.00		81.02%

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,450,690.45	100.00	3,667,620.72	43.40	4,783,069.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,450,690.45	100.00	3,667,620.72	43.40	4,783,069.73

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,068,586.75	100.00	3,561,243.15	87.53	507,343.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合 计	4,068,586.75	100.00	3,561,243.15	87.53	507,343.60

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	279,631.30	13,981.57	5.00%
1 至 2 年	310,600.00	93,180.00	30.00%
2 至 3 年	5,000.00	5,000.00	100.00%

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3 年以上	795,459.15	795,459.15	100.00%
合 计	1,390,690.45	907,620.72	65.26%

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方款项	7,060,000.00	2,760,000.00	39.09
合 计	7,060,000.00	2,760,000.00	

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 年末余额
数普金通数据技术有限公司	往来款	4,300,000.00	1 年以内	50.88	
北京深通东方科技有限公司	往来款	2,760,000.00	1-2 年	32.66	2,760,000.00
北京京东方软件与系统有限公司	保证金	400,000.00	3 年以上	4.73	400,000.00
经济日报社	项目质保金	269,631.30	1 年以内	3.19	13,481.57
北京中洲光华物业管理有限公	朝外 A7 租房押金	222,130.00	1-2 年	2.63	66,639.00
合 计	—	7,951,761.30	—	94.10	3,240,120.57

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			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	16,496,250.45	16,396,274.30	99,976.15	10,000,000.00	9,300,000.00	700,000.00
对联营、合营企业投资				3,484,288.71		3,484,288.71
合 计	16,496,250.45	16,396,274.30	99,976.15	13,484,288.71	9,300,000.00	4,184,288.71

注：(1) 由于数普金通业绩下滑，截止到 2017 年 12 月 31 日，数普金通净资产只有 99,976.15 元，长期股权投资出现减值迹象，数普金通正在考虑新的业务发展方向，但尚未有具体计划和进展，未来经营具有不确定性，现金流预测并不客观，且数普金通已经连续亏损多年，18 年初仍保持亏损趋势，预计未来仍会持续亏损，故根据谨慎性原则以数普金通净资产为限对数普金通的长期股权投资计提减值，金

额为 6,396,274.30 元。

(2) 深通东方本期净资产为负数，正在办理注销，故对深通东方的长期股权投资全额计提减值，期初已计提 9,300,000.00 元，本期补提 700,000.00 元

5、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,109,051.98	8,141,255.34	11,119,073.40	5,961,433.93
其他业务				
合 计	12,109,051.98	8,141,255.34	11,119,073.40	5,961,433.93

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
权益法核算长期股权投资产生的损益	-1,707,098.26	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及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		
委托他人投资或管理资产的损益	16,669.31	理财产品
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	299,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,391,428.95	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-1,391,428.95	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-536.29	-0.71	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-491.58	-0.65	

北京深思软件股份有限公司
2018 年 4 月 25 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室