



Deep Thought
深 思 软 件

ST 深思

NEEQ : 838431

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



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 2 月 1 日, 公司股票发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2018 年 3 月 16 日, 公司顺利完成第六届董事会和第六届监事会的换届选举工作。

2018 年 5 月, 公司重新任命公司总经理。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、深思软件、母公司	指	北京深思软件股份有限公司
公司全资子公司、公司子公司、数普金通	指	北京深思软件股份有限公司的全资子公司数普金通数据技术有限公司
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
会计师	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人刘晓东、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）金伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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 2、报告期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

第一节 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	ST 深思
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负责人	邹继红
是否通过董秘资格考试	否
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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,991,220
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈健
实际控制人及其一致行动人	陈健

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108633722820K	否

注册地址	北京市海淀区西四环北路 140 号 四层 409 室	否
注册资本（元）	37,991,220	是

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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,136,272.23	5,795,898.16	57.63%
毛利率	25.00%	35.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,188,918.17	-5,031,048.59	-42.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,239,701.61	-5,300,217.50	-36.59%
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）	-522.94%	-60.28%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-526.63%	-63.50%	-
基本每股收益	-0.19	-0.23	17.39%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	19,174,245.72	33,474,713.28	-42.72%
负债总计	17,180,332.69	38,218,074.22	-55.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,993,913.03	-4,743,360.94	142.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	-0.20	125.00%
资产负债率（母公司）	73.27%	121.99%	-
资产负债率（合并）	89.60%	114.17%	-
流动比率	1.08	0.85	-
利息保障倍数	-24.04	-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	-13,197,222.03	-3,208,021.38	-311.38%
应收账款周转率	1.24	1.88	-
存货周转率	1.18	2.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-42.72%	-26.28%	-

营业收入增长率	57.63%	-8.85%	-
净利润增长率	-42.89%	-30.08%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	37,991,220	23,573,020	61.16%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于软件和信息技术服务行业，是一家专业化的应用型存储软硬件产品生产和计算机信息技术服务提供商。截至报告期末，公司及全资子公司拥有 ISO9001 质量体系认证、高新技术企业资质、信息系统集成及服务资质，电信与信息服务业务经营许可证、增值电信业务经营许可证及开展军工业务所需要的武器装备质量管理体系认证、装备承制单位注册、武器装备科研生产单位三级保密资格等相关资质，目前累计拥有软件产品著作权 52 项，软件产品登记证书 2 项，具备了以应用型存储软硬件产品为核心，围绕拥有自主知识产权的产品来提供专业化的软硬件产品和技术服务的能力。

公司在去年完成了对数普金通数据技术有限公司的重大资产重组后，全资拥有了“数普”品牌及其应用数据管理存储产品系列，主要产品及服务包括“数普”全系列存储产品、CSP 软件产品、系统集成、运行维护服务和技术服务等。

在 2018 年上半年，1) 公司紧跟“军民融合”的国家发展战略，聚焦军工及相关行业领域，以自主可控的国产化品牌产品为核心，针对军工等特定行业、特定客户的实际需求，提供应用型数据管理存储软硬件产品及解决方案；2) 针对传统行业客户群体，依托大量优质项目积累的良好口碑及技术研发优势和实力，根据目标客户的需求，持续为客户提供围绕自有品牌产品的信息系统规划设计、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；3) 参与政府采购招标、公开招投标、渠道销售等方式来获取项目合同；4) 利用渠道商、自己的官方网站、微信公众号以及参加相关展会等方式来扩大宣传影响范围，加强对潜在客户的拓展力度；5) 立足于自主产品的研发，加大对自主产品研发的投入，不断技术创新，逐步形成可靠的核心技术体系，以提高市场核心竞争力，实现公司利益最大化。

目前公司的营业收入主要来源于公司自主产品的销售、软件开发、系统集成和运维技术服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 9,136,272.23 元，较上年增长 57.63%；营业成本 6,852,065 元，较上年增长 82.43%；销售毛利率 25%，较上年下降 28.98%；净利润-7,188,918.17 元，较上年亏损额增加了 2,157,869.58 元；报告期内公司期间费用 10,253,358.29 元，比上年度 7,525,553.76 元增加了 2,727,804.53 元，增加了 36.25%。

报告期内各项财务指标变动原因：

本报告期内公司的经营数据，与 2017 年度同期财务数据相比，是合并了全资子公司数普金通数据技术有限公司的报表数据，因此本期的营业收入较上期相比有大幅度的增长；由于数普金通是一家专业化的应用型存储软硬件产品研发和生产企业，拥有自主的存储产品和软件产品，同时公司又把军工行业作为公司今后的主营业务方向，因此，为了保持产品在市场的核心竞争力以及军工行业的市场开拓，公司的前期投入会较大。

公司主要在以下几个方面做了较大投入：

1、研发、生产方面的投入

1) 人员储备投入

(1) 引进高技术人才，同时以老到新，培养新人，积蓄技术人才储备；

(2) 完善核心员工及人才的薪酬激励、企业文化激励机制等一系列的措施来保障核心技术人员的稳定和发展。

2) 研发技术投入

公司除了“数普”品牌的存储系列硬件产品外，还拥有 CSP 企业内容管理软件产品，主要面向用户的内容管理、数据存储、数据管理、数据迁移等业务需求，通过软硬件产品相融合，形成了既能为用户的业务数据提供存储容量，又能实现用户业务数据的安全管理的应用数据管理存储产品，所以为了持续的技术发展和产品研发的不断创新，采用走出去学习、吸收国内外先进技术和理念，将新技术融合进产品中，从而升而不断提产品的市场竞争力。

3) 生产场地、设施投入

作为生产型企业，尤其是产品又要面向军工行业市场销售，公司从生产场地到生产流程、质量控制、管理制度、涉密管理等各方面完全按照军工行业的特点和要求来投入、建设。

4) 资质的获取与保持投入

公司在 2017 获取了相关军工行业资质证书，

2、主营业务市场拓展投入

1) 积极参与军工行业的产品入围测试和项目测试（产品功能性测试、产品安全性测试、产品性能测试、产品可靠性测试及兼容性测试等），用产品质量赢取市场和客户认可；

2) 加强与用户的产品和技术交流，大力推广和提升数普品牌在客户及业界的知名度；

3) 发展渠道合作伙伴，扩大产品覆盖区域，提高产品市场的占有率。

另一方面，由于产品生产所用原材料都是通过全球采购来获得，因此采购成本也会受到多种因素的影响如原材料市场价格、汇率波动、关税等方面的影响，综合上述原因，从而导致了营业成本较上年有大幅增长；作为厂商，为了扩大产品的市场占有率，提高“数普”品牌的知名度，产品的销售价格也有所控制，以及公司的异地办公所产生的场地费用、人员费用和各项管理费用等的增加，导致了公司的整体销售利润在合并报表后有所下降，报告期内期间费用有所上升。

主营业务展望：

近些年，国家一直大力倡导“军民融合”的国家发展战略，这为有实力的企业提供了一个新的发展空间，并且随着近几年军队的结构调整，对信息化建设的需求也越来越多，深思公司顺应时代潮流，抓住机遇，在 2017 年顺利完成了资产重组后，全资拥有了“数普”品牌及其应用数据管理存储产品系列，完成了军工 3 证的资质申请，从而解决了长期困扰自身发展的没有行业、没有产品的问题，弥补了深思的短板，并且及时终止了经营预期不理想的广电媒体业务，调整了公司的发展目标：拥有自己的产品、把军工及相关行业作为未来的主要业务发展方向，同时公司紧跟国家对“产品自主可控”的要求，以自主可控的国产化品牌产品为核心，为客户提供应用数据管理存储产品及相关解决方案。

虽然公司在当前的发展过程中面临着营业成本增加、销售利润下降等诸多暂时性的困难，但通过持续技术创新，不断拓宽业务市场，积极参与军工行业项目，加强优化内部管理，厚积薄发，力争下半年做出好的业绩，实现扭亏为盈，并且也为公司未来的长远发展，奠定良好的基础。

三、 风险与价值

1. 业务发展方向开拓的风险

报告期内，公司以军工及相关行业作为未来的主要业务发展方向，以自主可控的国产化品牌产品为核心，为客户提供应用数据管理存储产品及相关解决方案。目前公司处于主营业务市场开拓阶段，前期

投入比较大，开拓成本较高，而对未来盈利能力具有较大的不确定性，具有一定的风险。

应对措施：

(1) 公司在取得军工资质要求的基础上，更多的参与军工行业的入围测试、审查，成为合格供应商。

(2) 加强公司内部管理，实现资源复用以节约成本费用。

2. 资金短缺风险

报告期内，公司正处于主营业务市场开拓阶段，在研发技术、生产场地、设施、主营业务市场拓展、人员储备及资质保持等方面度加大了资金投入，使公司在一段时间内资金上存在一定的压力和短缺风险。

应对措施：

(1) 拓展融资渠道，增加公司资金流。

(2) 加快主营业务市场的拓展，如公司入住军民融合产业园、参与军工类项目的采购、测试等，主业尽快做出业绩，增强投资者信心。

(3) 砍掉一些非主流业务方向如广电、传统集成等，集公司全部资源专注主营业务。

(4) 节约不必要开支，压缩成本费用，调整场地布局，未来计划将三处办公场地变更为两处，计划将南京研发中心搬迁到北京周边等。

3. 实际控制人不当控制风险

报告期内，虽然本公司完成了股票定向增发，陈健先生仍持有公司 55.37%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、应收账款及产生坏账的风险

4. 人才流动风险

公司所处的软件和信息技术服务行业具有专业化程度高以及知识更新快等特点，公司的业务开展对技术人才依赖性很强，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，因此拥有一支稳定、高素质的核心技术团队对公司的发展壮大至关重要。目前公司已经打造了一支专业技能强、行业经验丰富的优秀团队，并通过一系列的措施来保障核心技术人员的稳定。但随着公司业务拓展，对专业人才的需求也持续增加，如果公司未来核心骨干人员流失或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。

四、 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的管理制度，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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
数普金通数据技术有限公司	3,000,000	二年	保证	连带	是	是
总计	3,000,000	-	-	-	-	-

数普金通数据技术有限公司为公司的全资子公司。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.0
----------------------------	-----

清偿和违规担保情况：

无

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否 为公司的关 联方
数普金通数 据技术有限 公司		4,300,000	6,480,000	0	10,780,000		否
总计	-	4,300,000	6,480,000	0	10,780,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2017.12.31 日，数普借深思款 430 万元，2018.1.1-6.30 日数普又借了深思款 648 万元，累计借款额 1078 万元。

(三) 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	-
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	108,547.01
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	-	-
	13,500,000	108,547.01

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

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	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017 年 11 月 21 日	2018 年 2 月 1 日	1	14,418,200	14,418,200	9,018,200.00 用于补 充 流 动 资 金 ； 5,400,000.00 用于偿 还王广智先生借款。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	8,473,901	35.95%	3,329,550	11,803,451	31.07%
	其中：控股股东、实际控制人	4,009,228	17.01%	1,250,000	5,259,228	13.84%
	董事、监事、高管	499,470.00	2.12%	2,079,550.00	2,579,020	6.79%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	15,099,119	64.05%	11,088,650	26,187,769	68.93%
	其中：控股股东、实际控制人	12,027,686	51.02%	3,750,000	15,777,686	41.53%
	董事、监事、高管	1,498,413.00	6.36%	8,311,670.00	9,810,083.00	25.83%
	核心员工	—	—	600,000.00	600,000.00	1.58%
总股本		23,573,020	—	14,418,200	37,991,220	—
普通股股东人数		8				

注：陈健为控股股东、实际控制人，同时为公司董事，故其持股情况列示在“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈健	16,036,914	5,000,000	21,036,914	55.37%	15,777,686	5,259,228
2	张昀	3,965,203	—	3,965,203	10.44%	—	3,965,203
3	刘晓东	1,827,840	172,160	2,000,000	5.26%	1,500,000	500,000
4	齐萍	1,573,020	—	1,573,020	4.14%	1,573,020	—
5	崔宜红	—	8,146,040	8,146,040	21.44%	6,109,530	2,036,510
合计		23,402,977	13,318,200	36,721,177	96.65%	24,960,236	11,760,941

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 65.81%股份

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘晓东	董事长	男	1963年3月7日	硕士	2018年3月至2021年3月	是
陈健	董事	男	1960年4月2日	本科	2018年3月至2021年3月	否
邹继红	董事/董事会秘书	男	1967年7月1日	大专	2018年3月至2021年3月	是
崔宜红	董事	女	1974年3月6日	硕士	2018年3月至2021年3月	否
齐萍	董事	女	1954年12月23日	大专	2018年3月至2021年3月	否
苑志斌	监事	男	1978年8月30日	本科	2018年6月至2021年3月	否
张帆	监事会主席	男	1986年1月28日	硕士	2018年3月至2021年3月	是
朱青	监事	女	1979年9月13日	大专	2018年3月至2021年3月	是
金微	总经理	男	1975年5月6日	本科	2018年5月至2021年3月	是
金伟	财务负责人	男	1976年3月25日	本科	2018年3月至2021年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
陈健	董事	16,036,914	5,000,000	21,036,914	55.37%	-
刘晓东	董事长	1,827,840	172,160	2,000,000	5.26%	-
邹继红	董事/董事会秘书	170,043	-	170,043	0.45%	-
齐萍	董事	1,573,020	-	1,573,020	4.14%	-

崔宜红	董事	-	8,146,040	8,146,040	21.44%	-
苑志斌	监事	-	500,000	500,000	1.32%	-
合计	-	19,607,817	13,818,200	33,426,017	87.98%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘晓东	总经理/董事长	离任	董事长	个人原因辞去总经理职务
陈健	董事	换届	董事	董事
齐萍	董事	换届	董事	换届
朱青	监事	换届	监事	换届
苑志斌	副总经理	离任	监事	个人原因辞去副总经理职务
金伟	监事	离任	-	个人原因辞去监事职务
杨路	董事会秘书	离任	-	个人原因辞去董事会秘书职务
邹继红	董事	新任	董事/董事会秘书	新任
崔宜红	-	换届	董事	换届
金微	-	新任	总经理	新任
张帆	监事	新任	监事会主席	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

新任公司总经理金微先生，男，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月至2014年4月，供职于国际商业机器中国有限公司，历任华东、华中区技术经理，大中国区产品经理。2014年5月至2018年5月，供职于北京富通东方科技有限公司，任首席技术官。2018年5月至今，供职于北京深思软件股份有限公司，任总经理。

新任监事苑志斌先生，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，任日立数据系统制造有限公司销售经理。2018年3月至2018年5月，任北京深思软件股份有限公司副总经理，2018年5月至今，任北京深思软件股份有限公司监事会监事。

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月任香港嘉沣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。

新任董事会秘书邹继红先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967年7月出生，大专学历。1985年6月至1986年7月任中国石油地球物理勘探局地调三处仪修站工人，1986年7月至2000年1月，担任中国石油地球物理勘探局研究院系统工程师，2000年1月至2010年4月担任北京深思软件股份有限公司技术部经理，2010年4月至2012年9月担任中金富通信息技术服务有限公司技术部经理，2012年10月至2018年3月任北京深思软件股份有限公司董事会秘书，2012年10月至今任北京深思软件股份有限公司董事、副总经理。

新任监事会主席张帆先生，中国国籍，无境外永久居留权，1986年1月出生，硕士学历。2010年5月至2012年5月任中金富通信息技术服务有限公司主管，2012年6月至今任北京深思软件股份有限公司综合部经理，2015年8月任公司监事会监事，2018年5月至今，任北京深思软件股份有限公司监事会主席。

新任监事朱青女士，中国国籍，无境外永久居留权，1979年9月出生，大专学历。2002年7月至2006年10月担任深圳点通数字有限公司销售部助理，2006年10月至2010年4月任北京深思软件股份有限公司销售经理，2010年4月至2012年8月任中金富通信息技术服务有限公司销售经理，2012年8月至今任北京深思软件股份有限公司销售经理，2015年4月至今任公司职工监事。

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。

新任董事陈健先生，中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。

新任董事会主席刘晓东先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 3 月出生，硕士学历。1984 年 7 月至 2000 年 7 月任中国人民解放军空军指挥学院教员，2000 年 7 月至 2010 年 4 月历任北京深思软件股份有限公司工程部经理、副总经理、总经理，2010 年 4 月至 2012 年 6 月担任中金富通信息技术服务有限公司副总裁，2012 年 6 月至 2018 年 5 月任公司董事长、总经理，2018 年 5 月至今任公司董事会主席。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	8
销售人员	15	12
技术人员	19	21
财务人员	4	4
员工总计	50	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	7

本科	37	26
专科	6	12
专科以下	0	0
员工总计	50	45

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 45 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 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
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）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

苑志斌先生，因个人原因于 2018 年 5 月 31 日从公司离职，不再是公司核心人员。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节 二、（六）1、	3,569,802.29	17,743,358.28
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节 二、（六）2、3、	2,910,649.85	5,907,083.33
预付款项	第八节 二、（六）4、	2,169,274.76	3,940,561.55
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节 二、（六）5、	777,718.56	559,817.73
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节 二、（六）6、	4,976,787.12	3,948,880.50
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节 二、（六）7、	3,752,504.93	-
流动资产合计		18,156,737.51	32,099,701.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节 二、（六）8、	1,014,183.57	1,189,355.15
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	第八节 二、(六) 9、	3,324.64	3,974.24
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
非流动资产合计		1,017,508.21	1,375,011.89
资产总计		19,174,245.72	33,474,713.28
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		-	-
应付票据及应付账款	第八节 二、(六) 11、	3,295,801.78	9,307,598.95
预收款项	第八节 二、(六) 12、	1,122,914.02	697,340.31
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节 二、(六) 13、	1,919,998.07	2,166,795.60
应交税费	第八节 二、(六) 14、	136,190.26	260,592.73
应付利息		-	-
其他应付款	第八节 二、(六) 15、 16、	10,282,851.26	25,298,855.91
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		16,757,755.39	37,731,183.50
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债	第八节 二、(六) 17、	422,577.30	486,890.72
非流动负债合计		422,577.30	486,890.72
负债合计		17,180,332.69	38,218,074.22
所有者权益(或股东权益):			
股本	第八节 二、(六) 18、	37,991,220.00	23,573,020.00
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	第八节 二、(六) 19、	7,051,632.45	7,543,640.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 二、(六) 20、	-43,048,939.42	-35,860,021.25
归属于母公司所有者权益合计		1,993,913.03	-4,743,360.94
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,993,913.03	-4,743,360.94
负债和所有者权益总计		19,174,245.72	33,474,713.28

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		1,712,547.26	17,088,996.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节 二、(九) 1、	1,699,875.10	1,155,875.10
预付款项		1,485,063.20	169,048.24
其他应收款	第八节 二、(九) 2、	11,463,102.56	4,783,069.73
存货		2,377,553.88	1,433,263.24
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		139,137.93	-
流动资产合计		18,877,279.93	24,630,252.84
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	第八节 二、 (九) 3、	99,976.15	99,976.15
投资性房地产		-	-
固定资产		86,237.35	109,311.79
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,187.93	2,598.21
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
非流动资产合计		188,401.43	393,568.65
资产总计		19,065,681.36	25,023,821.49
应付账款			
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		-	-
应付票据及应付账款		862,480.15	2,545,162.97
应付账款		-	-
预收款项		1,118,550.52	681,976.81
应付职工薪酬		1,310,840.17	1,679,818.46
应交税费		19,734.26	118,377.62
应付利息		-	-
其他应付款		10,235,927.28	25,014,123.25
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		13,547,532.38	30,039,459.11
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		422,577.30	486,890.72
非流动负债合计		422,577.30	486,890.72
负债合计		13,970,109.68	30,526,349.83
所有者权益：			
股本		37,991,220.00	23,573,020.00
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		7,051,632.45	7,543,640.31
一般风险准备		-	-
未分配利润		-39,953,108.27	-36,625,016.15
所有者权益合计		5,095,571.68	-5,502,528.34
负债和所有者权益合计		19,065,681.36	25,023,821.49

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

（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		9,136,272.23	5,795,898.16
其中：营业收入	第八节 二、（六）21、	9,136,272.23	5,795,898.16
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		16,466,183.46	11,155,581.87
其中：营业成本	第八节 二、（六）21、	6,852,065.00	3,755,935.83
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-

税金及附加	第八节 二、(六) 22、	37,023.15	17,634.60
销售费用	第八节 二、(六) 23、	3,573,543.25	2,111,597.01
管理费用	第八节 二、(六) 24、	4,158,344.46	4,089,912.41
研发费用	第八节 二、(六) 25、	2,244,320.63	1,325,252.01
财务费用	第八节 二、(六) 26、	277,149.95	-1,207.67
资产减值损失	第八节 二、(六) 27、	-676,262.98	-143,542.32
加：其他收益	第八节 二、(六) 28、	81,247.84	11,965.81
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节 二、(六) 29、	59,745.22	16,669.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,188,918.17	-5,331,048.59
加：营业外收入	第八节 二、(六) 30、	-	300,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,188,918.17	-5,031,048.59
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,188,918.17	-5,031,048.59
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		-7,188,918.17	-5,031,048.59
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,188,918.17	-5,031,048.59
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不		-	-

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-7,188,918.17	-5,031,048.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,188,918.17	-5,031,048.59
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.19	-0.23
(二) 稀释每股收益		-0.19	-0.23

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	第八节 二、(九) 4、	1,742,193.06	5,795,898.16
减：营业成本	第八节 二、(九) 4、	1,036,772.38	3,755,935.83
税金及附加		9,860.08	17,634.60
销售费用		1,245,733.70	2,111,597.01
管理费用		2,642,333.91	5,257,363.80
研发费用		-	-
财务费用		275,986.16	-1,771.34
其中：利息费用		287,041.09	-
利息收入		-12,990.61	-
资产减值损失		-80,655.83	-143,542.32

加：其他收益		-	11,965.81
投资收益（损失以“－”号填列）		59,745.22	16,669.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,328,092.12	-5,172,684.30
加：营业外收入		-	300,000.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,328,092.12	-4,872,684.30
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,328,092.12	-4,872,684.30
（一）持续经营净利润		-3,328,092.12	-4,872,684.30
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-3,328,092.12	-4,872,684.30
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.09	-0.22
(二) 稀释每股收益		-0.09	-0.22

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

(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		14,702,983.58	5,959,892.56
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		81,247.84	11,965.81
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 二、 (六) 31、(1)	244,733.91	492,488.41
经营活动现金流入小计		15,028,965.33	6,464,346.78
购买商品、接受劳务支付的现金		15,191,794.18	1,841,701.00
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,255,963.13	5,154,513.27
支付的各项税费		429,530.47	287,800.25
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 二、 (六) 31、(2)	5,348,899.58	2,388,353.64
经营活动现金流出小计		28,226,187.36	9,672,368.16
经营活动产生的现金流量净额		-13,197,222.03	-3,208,021.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金		59,745.22	16,669.31

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		14,059,745.22	6,516,669.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,079.18	155,000.00
投资支付的现金		14,000,000.00	6,500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		14,128,079.18	6,655,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-68,333.96	-138,330.69
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		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		5,400,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,000.00	-
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		400,000.00	-
筹资活动现金流出小计		5,908,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-908,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-14,173,555.99	-3,346,352.07
加：期初现金及现金等价物余额		17,743,358.28	3,928,012.01
六、期末现金及现金等价物余额		3,569,802.29	581,659.94

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		1,912,418.00	5,959,892.56
收到的税费返还		-	11,965.81
收到其他与经营活动有关的现金		125,238.71	492,167.09
经营活动现金流入小计		2,037,656.71	6,464,025.46
购买商品、接受劳务支付的现金		3,479,480.45	1,841,701.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,123,909.82	5,154,470.11
支付的各项税费		127,400.26	287,800.25
支付其他与经营活动有关的现金		9,835,060.67	2,387,223.64
经营活动现金流出小计		16,565,851.20	9,671,195.00
经营活动产生的现金流量净额		-14,528,194.49	-3,207,169.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金		59,745.22	16,669.31
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		14,059,745.22	6,516,669.31
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
投资支付的现金		14,000,000.00	6,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		14,000,000.00	6,655,000.00
投资活动产生的现金流量净额		59,745.22	-138,330.69
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		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		5,400,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	-
筹资活动现金流出小计		5,908,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-908,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-15,376,449.27	-3,345,500.23
加：期初现金及现金等价物余额		17,088,996.53	3,895,565.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,712,547.26	550,065.34

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

(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 2018 年 4 月 4 日，公司已完成工商变更登记。

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；应用软件开发服务(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。

(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，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，

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（一般是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发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发具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③发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发有足够的技术、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发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、清偿负债同时进行时，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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年年度及以后期间的财务报表。

(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。

税种	具体税率情况
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 第 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%，本公司 2018 年度高新企业资格期满，根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，故本公司 2018 年度适用企业所得税率为 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

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	3,569,802.29	17,743,358.28
合 计	3,569,802.29	17,743,358.28

2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	100,000.00
合 计	-	100,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,664,506.00	48.04	1,560,506.00	58.57	1,104,000.00

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,881,660.88	51.96	1,075,011.03	37.31	1,806,649.85
合 计	5,546,166.88	100.00	2,635,517.03	47.52	2,910,649.85

(续)

类 别	期初余额				
	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款项	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款项	4,989,514.20	54.46	1,700,853.70	34.09	3,288,660.50
合 计	9,162,443.03	100.00	3,355,359.70	36.62	5,807,083.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	1,320,000.00	216,000.00	16.36	单项认定
北京大唐中联系统集成公司	1,344,506.00	1,344,506.00	100.00	单项认定
合 计	2,664,506.00	1,560,506.00	-	-

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,653,736.68	82,686.83	5.00
1-2 年	288,000.00	86,400.00	30.00
2 年以上	905,924.20	905,924.20	100.00
合 计	2,847,660.88	1,075,011.03	37.75

组合中, 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	确定该组合依据
北京富通东方科技有限公司	34,000.00	-	交易对象

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	确定该组合依据
合计	34,000.00	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 719,842.67 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
北京大唐中联系统集成公司	非关联方	1,344,506.00	24.24	1,344,506.00
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	非关联方	1,320,000.00	23.80	216,000.00
北京长得万众信息技术有限公司	非关联方	263,150.00	4.74	13,157.50
汇天网络科技有限公司	非关联方	225,751.00	4.07	11,287.55
深圳银谷建科网络有限公司	非关联方	220,000.00	3.97	11,000.00
合 计	-	3,373,407.00	60.82	1,595,951.05

4、预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,169,274.76	100.00	3,940,561.55	100.00
合 计	2,169,274.76	100.00	3,940,561.55	100.00

本公司无账龄超过 1 年的重要预付款项

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,093,807.45	100.00	1,316,088.89	62.86	777,718.56
合 计	2,093,807.45	100.00	1,316,088.89	62.86	777,718.56

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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
合 计	1,820,438.45	100.00	1,260,620.72	69.25	559,817.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	601,099.00	30,054.95	5.00
1-2 年	295,249.30	88,574.79	30.00
2 年以上	1,197,459.15	1,197,459.15	100.00
合 计	2,093,807.45	1,316,088.89	62.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,468.17 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	186,530.00	186,530.00
押金保证金	1,694,748.30	1,401,619.30
多缴所得税	208,289.15	208,289.15
合 计	2,089,567.45	1,796,438.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
北京京东方软件与系统有限公司	非关联方	押金保证金	400,000.00	3 年以上	19.10	400,000.00
经济日报社	非关联方	质保金押金	364,963.10	1 年以内 /1-2 年	17.43	67,739.39
邢台银行股份有限公司	非关联方	履约保证金	350,000.00	3 年以上	16.72	350,000.00
中关村四季青军民融合科技发展 有限责任公司	非关联方	房租押金	324,120.00	1 年以内	15.48	16,206.00

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海淀区地方税务局科技园所	非关联方	多缴所得税	208,289.15	3年以上	9.95	208,289.15
合 计	-	-	1,647,372.25	-	78.68	1,042,234.54

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	-	-	-
库存商品	5,093,190.87	1,345,349.07	3,747,841.80
发出商品	1,228,945.32	-	1,228,945.32
合 计	6,322,136.19	1,345,349.07	4,976,787.12

(续)

项 目	期初余额		
	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	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	-	3,948,880.50

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,752,504.93	-
合 计	3,752,504.93	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	6,938,565.48	6,938,565.48
2、本期增加金额	119,615.70	119,615.70
(1) 购置	119,615.70	119,615.70

项 目	电子设备	合 计
3、本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4、期末余额	7,058,181.18	7,058,181.18
二、累计折旧		
1、期初余额	5,140,354.13	5,140,354.13
2、本期增加金额	294,787.28	294,787.28
（1）计提	294,787.28	294,787.28
3、本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4、期末余额	5,435,141.41	5,435,141.41
三、减值准备		
1、期初余额	608,856.20	608,856.20
2、本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4、期末余额	608,856.20	608,856.20
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	1,014,183.57	1,014,183.57
2、期初账面价值	1,189,355.15	1,189,355.15

（2）2018 年 6 月 30 日，本公司主要生产经营固定资产中无暂时闲置的固定资产。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	非专利技术	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,871,581.17	2,871,581.17
2、本期增加金额	-	-
（1）购置	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	2,871,581.17	2,871,581.17
二、累计摊销		
1、期初余额	2,345,106.93	2,345,106.93

项 目	非专利技术	合 计
2、本期增加金额	649.60	649.60
（1）计提	649.60	649.60
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	2,345,756.53	2,345,756.53
三、减值准备		
1、期初余额	522,500.00	522,500.00
2、本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	522,500.00	522,500.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,324.64	3,324.64
2、期初账面价值	3,974.24	3,974.24

10、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	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,905,811.19	7,138,115.57
可抵扣亏损	35,570,341.89	27,829,067.74
合 计	41,476,153.08	34,967,183.31

11、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,295,801.78	6,232,633.02
1-2 年	-	3,074,965.93
合 计	3,295,801.78	9,307,598.95

12、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,118,550.52	681,976.81
1-2 年	4,363.50	15,273.50
2 年以上	-	90.00
合 计	1,122,914.02	697,340.31

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,847,420.45	6,062,939.90	6,158,195.07	1,752,165.28
二、离职后福利-设定提存计划	109,375.15	745,889.09	750,933.95	104,330.29
三、辞退福利	210,000.00	330,617.50	477,115.00	63,502.50
合 计	2,166,795.60	7,139,446.49	7,386,244.02	1,919,998.07

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	620,993.28	5,197,261.12	5,242,559.98	575,694.42
2、职工福利费	1,163,906.75	-	49,783.57	1,114,123.18
3、社会保险费	62,520.42	420,555.78	423,460.52	59,615.68
其中：医疗保险费	55,250.30	371,181.74	374,155.20	52,276.84
工伤保险费	2,850.15	19,131.39	18,931.51	3,050.03
生育保险费	4,419.97	30,242.65	30,373.81	4,288.81
4、住房公积金	-	445,123.00	442,391.00	2,732.00
合 计	1,847,420.45	6,062,939.90	6,158,195.07	1,752,165.28

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	104,956.00	717,481.77	722,182.33	100,255.44
2、失业保险费	4,419.15	28,407.32	28,751.62	4,074.85
合 计	109,375.15	745,889.09	750,933.95	104,330.29

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	38,172.72	143,298.13
个人所得税	90,656.92	87,904.76
城市维护建设税	2,672.09	16,044.49
教育费附加	1,145.18	6,876.20
地方教育费附加	763.45	4,584.15
印花税	2,779.90	1,885.00
合 计	136,190.26	260,592.73

15、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
个人借款应付利息	226,404.10	47,363.01
合 计	226,404.10	47,363.01

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
社保公积金	56,447.16	25,918.73
个人借款	10,000,000.00	10,400,000.00
股票认购款	-	14,418,200.00
审计费	-	122,641.51
咨询服务费	-	127,169.81
代扣代缴款项	-	30,354.15
其他	-	127,208.70
合 计	10,056,447.16	25,251,492.90

17、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额	未结转收入原因
1 年以上预收款	422,577.30	486,890.72	长期合同分期确认收入
合 计	422,577.30	486,890.72	-

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,573,020.00	14,418,200.00	-	-	-	-	37,991,220.00

19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,442,773.17	-	207,973.15	4,234,800.02
任意盈余公积	878,531.62	-	284,034.71	594,496.91
国家扶持基金	2,222,335.52	-	-	2,222,335.52
合 计	7,543,640.31	-	-	7,051,632.45

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、私营企业所得税的若干政策规定〉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定向增发，所支付的与发行相关的费用按照规定依次冲减任意盈余公积、法定盈余公积。

20、未分配利润

项 目	本 期
年初未分配利润	-35,860,021.25

项 目	本 期
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,188,918.17
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	-43,048,939.42

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	7,495,545.86	5,699,541.55	3,458,387.16	2,831,197.86
技术服务收入	1,536,745.24	1,011,957.42	2,337,511.00	924,737.97
其他业务收入	103,981.13	140,566.03	-	-
合 计	9,136,272.23	6,852,065.00	5,795,898.16	3,755,935.83

22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,240.95	9,937.49
教育费附加	6,531.84	4,258.93
地方教育费附加	4,354.56	2,839.28
印花税	10,895.80	598.90
合 计	37,023.15	17,634.60

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,637,807.25	1,138,786.95
咨询服务费	228,977.34	567,164.03
业务招待费	278,350.50	164,291.74
差旅费	149,247.16	125,644.42
市内交通费	102,900.22	65,647.00
辞退福利	-	-
通讯费	22,663.20	9,271.58
其他	153,597.58	40,791.29
合 计	3,573,543.25	2,111,597.01

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,659,172.35	2,594,923.03
租赁费	971,863.56	875,127.69
税费支出	-	-
折旧费	110,856.15	166,577.21
咨询服务费	13,370.94	10,922.33
差旅费	19,132.64	106,550.72
市内交通费	95,168.00	101,745.00
审计费	30,513.85	42,727.61
宣传费	-	29,409.23
办公费	79,089.30	39,468.69
业务招待费	31,417.00	40,030.70
通讯费	46,127.78	68,532.10
无形资产摊销	410.28	4,615.34
其他	101,222.61	9,282.76
合 计	4,158,344.46	4,089,912.41

25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,468,638.17	1,267,180.37
租赁费	239,759.22	-
折旧费	184,450.45	-
差旅费	1,304.00	31,311.42
市内交通费	13,325.32	16,629.10
办公费	43,592.11	6,421.78
技术服务费	283,018.86	-
其他	10,232.50	3,709.34
合 计	2,244,320.63	1,325,252.01

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-14,477.21	-3,644.66
银行手续费	4,586.07	2,436.99
利息费用	287,041.09	-
合 计	277,149.95	-1,207.67

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-664,374.50	-143,542.32
存货跌价准备	-11,888.48	-
合 计	-676,262.98	-143,542.32

28、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	81,247.84	11,965.81
合 计	81,247.84	11,965.81

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品确认的投资收益	59,745.22	16,669.31
合 计	59,745.22	16,669.31

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	300,000.00	-
合 计	-	300,000.00	-

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代收代付款项	-	6,743.00
利息收入	14,477.21	4,969.09
收回保证金	123,000.00	179,355.00
收到政府补助	-	300,000.00
其他	107,256.70	1,421.32
合 计	244,733.91	492,488.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,055,098.48	2,095,622.34
支付押金保证金	698,400.00	-
预付房租	1,279,905.60	-
其他	315,495.50	292,731.30

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	5,348,899.58	2,388,353.64

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,188,918.17	-5,031,048.59
加：资产减值准备	-676,262.98	-143,542.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	294,787.28	166,577.21
无形资产摊销	649.60	4,615.34
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	287,041.09	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,745.22	-16,669.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-1,016,018.14	1,045,457.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,703,371.51	-478,029.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,542,127.00	1,244,618.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-13,197,222.03	-3,208,021.38
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	3,569,802.29	581,659.94
减：现金的期初余额	17,743,358.28	3,928,012.01
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-14,173,555.99	-3,346,352.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	3,569,802.29	17,743,358.28
二、期末现金及现金等价物余额	3,569,802.29	17,743,358.28

(七)在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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		通过并购取得
北京深通东方科技有限公司	北京	北京	软件开发	100		通过设立投资方式取得

(八)关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈健	21,036,914.00	55.37	55.37
张昀	3,965,203.00	10.44	10.44
刘晓东	2,000,000.00	5.26	5.26
邹继红	170,043.00	0.45	0.45
齐萍	1,573,020.00	4.14	4.14
崔宜红	8,146,040.00	21.44	21.44
苑志斌	500,000.00	1.32	1.32
张渊	600,000.00	1.58	1.58
合 计	37,991,220.00	100.00	100.00

2、本企业的其他关联方情况

关联方名称	关联关系
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
陈健	董事
邹继红	董事/董事会秘书

崔宜红	董事
齐萍	董事
张帆	监事会主席
苑志斌	监事
朱青	监事
金微	总经理
金伟	财务负责人

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
		金额	金额
北京富通东方科技有限公司	提供服务	108,547.01	376,923.08

(2) 关联方资产转让、债务重组情况:本期与关联方未发生关联方资产转让、债务重组的关联交易额。

(3) 关键管理人员:具体内容参见“第六节董事、监事、高管及核心员工情况”之“一、董事、监事、高级管理人员情况”。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	34,000.00	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款:			
陈健	董事	5,000,000.00	5,000,000.00

(九)母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,664,506.00	67.70	1,560,506.00	58.57	1,104,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的	1,271,037.20	32.30	675,162.10	53.12	595,875.10

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款项					
合 计	3,935,543.20	100.00	2,235,668.10	56.81	1,699,875.10

(续)

类 别	期初余额				
	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款项	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款项	1,237,037.20	36.58	671,162.10	28.86	565,875.10
合 计	3,381,543.20	100.00	2,325,668.10	68.78	1,055,875.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	1,320,000.00	216,000.00	16.36	单项认定
北京大唐中联系统集成公司	1,344,506.00	1,344,506.00	100.00	单项认定
合 计	2,664,506.00	1,560,506.00	-	-

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	579,658.00	28,982.90	5.00
1-2 年	16,000.00	4,800.00	30.00
2 年以上	641,379.20	641,379.20	100.00
合 计	1,237,037.20	675,162.10	54.58

组合中,按关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
北京富通东方科技有限公司	34,000.00	-	交易对象

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	34,000.00	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 90,000.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
北京大唐中联系统集成公司	非关联方	1,344,506.00	34.16	1,344,506.00
山西晋煤集团技术研究院有限责任公司	非关联方	1,300,000.00	33.03	216,000.00
汇天网络科技有限公司	非关联方	225,751.00	5.74	11,287.55
湖南广播电视台	非关联方	199,620.00	5.07	9,981.00
华北电网有限公司	非关联方	170,000.00	4.32	170,000.00
合 计		3,239,877.00	82.32	1,751,774.55

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,140,067.45	100.00	3,676,964.89	24.29	11,463,102.56
合 计	15,140,067.45	100.00	3,676,964.89	24.29	11,463,102.56

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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
合 计	8,450,690.45	100.00	3,667,620.72	43.40	4,783,069.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	513,107.00	25,655.35	5.00
1-2 年	279,501.30	83,850.39	30.00
2 年以上	807,459.15	807,459.15	100.00
合 计	1,600,067.45	916,964.89	57.31

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	确定该组合的依据
数普金通数据技术有限公司	10,780,000.00	-	交易对象
北京深通东方科技有限公司	2,760,000.00	2,760,000.00	交易对象
合 计	13,540,000.00	2,760,000.00	-

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,344.17 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	13,540,000.00	7,060,000.00
代垫款项	186,530.00	186,530.00
押金保证金	1,205,008.30	995,871.30
多缴所得税	208,289.15	208,289.15
合 计	15,139,827.45	8,450,690.45

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
数普金通数据技术有限公司	子公司	借款	10,780,000.00	1-2 年	71.20	-
北京深通东方科技有限公司	子公司	借款	2,760,000.00	2 年以上	18.23	2,760,000.00
北京京东方软件与系统集成有限公司	非关联方	押金保证金	400,000.00	3 年以上	2.64	400,000.00
经济日报社	非关联方	质保金	364,631.30	1 年以内 /1-2 年	2.41	67,739.39

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中关村四季青军民融合科技发展有限公司	非关联方	房租押金	324,120.00	1年以内	2.14	16,206.00
合 计	-	-	14,628,751.30	-	96.62	3,243,945.39

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	16,496,250.45	16,396,274.30	99,976.15
合 计	16,496,250.45	16,396,274.30	99,976.15	16,496,250.45	16,396,274.30	99,976.15

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	205,447.82	24,814.96	3,458,387.16	2,831,197.86
技术服务收入	1,536,745.24	1,011,957.42	2,337,511.00	924,737.97
合 计	1,742,193.06	1,036,772.38	5,795,898.16	3,755,935.83

(十)补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额
处置部分可供出售金融资产产生的投资损失	-
委托他人投资或管理资产的损益	59,745.22
非流动资产处置损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益总额	59,745.22

所得税影响额	8,961.78
少数股东权益影响额	—
非经常性损益净额	50,783.44

2、净资产收益率及每股收益(损失)

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	基本每股收益(损失)
归属于公司普通股股东的净亏损	-522.94	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净亏损	-526.63	-0.19

北京深思软件股份有限公司
董事会
2018年8月15日