

证券代码：430303

证券简称：量化科技

主办券商：长江证券



量化科技

NEEQ : 430303

北京深度量化机器人科技股份有限公司  
Beijing DeepQuant.AI Technologies Co.

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、量化科技	指	北京深度量化机器人科技股份有限公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
章鱼输入法	指	章鱼输入法 Android 版及 IOS 版本
量化投资模块	指	量化投资模块包括量化选股择时股指期货套利统计套利资产配置风险控制等。
数据模型	指	金融大数据数学模型，是量化投资系统的基础。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

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

公司负责人马贤亮、主管会计工作负责人马贤亮及会计机构负责人（会计主管人员）李孝霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
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）签名或盖章的财务报表。
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露所有文件的正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京深度量化机器人科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing DeepQuant.AI Technologies Co.
证券简称	量化科技
证券代码	430303
法定代表人	马贤亮
办公地址	北京市朝阳区小关北里甲2号渔阳置业大厦B座B507-508室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	柯文
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-59798558
传真	59798558-368
电子邮箱	kw@deepquant.ai
公司网址	http://www.baiwenbao.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区小关北里甲2号渔阳置业大厦B座B507-508室/100029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-03-09
挂牌时间	2013-08-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-651-6510 软件开发
主要产品与服务项目	金融大数据数学模型和量化投资系统
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	-

**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	9111010579998939X0	否
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥东路9号院1号楼102（电子城科技园集中办公区130号）	否
注册资本（元）	21,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特8号长江证券大厦
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

公司办公地址变更，变更前：北京市朝阳区太阳宫南街13号楼三层，变更后：北京市朝阳区小关北里甲2号渔阳置业大厦B座B507-508室。

## 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	457,434.01	697,082.82	-34.38%
毛利率	76.98%	87.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,640,714.84	-3,261,879.45	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,946,853.75	-3,261,878.70	-
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）	32.89%	-16.08%	-
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）	-20.89%	-16.08%	-
基本每股收益	0.22	-0.16	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,490,351.13	11,916,751.81	38.38%
负债总计	53,218.49	133,698.97	-60.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,437,132.64	11,778,965.47	39.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.56	39.29%
资产负债率（母公司）	0.32%	1.07%	-
资产负债率（合并）	0.32%	1.12%	-
流动比率	301.41	85.24	-
利息保障倍数			-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,132,651.04	-3,302,024.24	-
应收账款周转率	8.98	-	-
存货周转率	-	-	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	38.38%	-15.95%	-
营业收入增长率	-34.38%	-82.09%	-
净利润增长率	-	-241.10%	-

#### 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	21,000,000	21,000,000	0%
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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，本公司是处于软件与信息技术服务业领域。

公司主要研发产品为金融大数据数学模型和量化投资系统，公司自成立以来，坚持自主研发，严格按照标准的软件企业研发和测试管理制度进行，依靠知识和人才，将通过技术资本和智力资本的投入完成有竞争力产品。公司的核心技术团队成员均有多年产品开发经验，核心技术人员亦较为稳定。

公司的智能量化系统投入运行后，其收入来源将包括 4 个方面：I) 一是用公司自有资金用作投资时的收益；II) 二是量化投资软件系统许可给其他资产管理类公司使用时的软件使用授权收入；III) 三是来源于资产管理公司的业绩分成收入；IV) 四是股权投资收入。

公司的战略定位在成为中国顶级的“量化赋能”金融科技公司。

报告期内，公司商业模式无变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、主要财务数据回顾

报告期内，公司实现营业收入 47.74 万元，比去年同期 69.71 万元减少 34.38%；营业成本 10.53 万元，去年同期营业成本 8.58 万元，增加 22.72%，净利润总额和归属于挂牌公司股东的净利润分别为 465.82 万元、464.07 万元。归属于挂牌公司股东的净利润较去年同期增加 790.26 万元，主要原因为出售了控股子公司北京智慧章鱼有限公司的 75% 的全部股权：公司出资 3 万元，持有北京智慧章鱼有限公司 75% 股权，2018 年 5 月公司股东大会审议通过《关于转让控股子公司北京智慧章鱼科技有限公司股权的议案》，将所持有 75% 股权以 712.5 万元转让给上海嵩投网络科技有限公司，本公司获得 712.5 万元投资收益。

#### 2、金融大数据数学模型和智能量化投资系统进展

报告期内，

1) 实现交易全自动化。研发出数十个全自动交易模型，开仓/平仓/止损等完全由交易模型自动运行。不需要人工干预。

2) 构建机器学习计算环境。目前已建设一个包含数百个计算节点、TB 级内存的计算环境，用于学习标的的曲线波动特征、构建交易模型。

3) 已用于实战。从 2017 年 12 月起开始实战，模型表现正常、符合预期。

#### 3、战略规划回顾

1) 我们战略定位在成为中国顶级的“量化赋能”金融科技公司，构建一个高门槛、半开放的策略与交易合作平台；

2) 市场背景是，交易高手在民间，但很多高手还停留在单打独斗、手工交易的阶段；

3) 业务模式，将与交易市场上最优秀的 Top\_1% 交易者合作，对双方彼此深度认同的基础上，对其进行“量化赋能”，将其交易思路扩展为逻辑自洽、体系完备的交易模型，双方按共同出资、共担风险模式参与市场交易。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场环境变化风险

量化投资系统在美国已经发展超过 20 年。随着中国股票期货市场的规模扩大和发展，中国资本市场参与者之间的竞争会加剧、中国资本市场与国际市场联动效应的加强，量化投资系统领域的需求可能会快速增长，因而具有较大发展潜力。

但中国量化投资领域还处于起步阶段，但市场从起步到蓬勃发展的时间需要多次，这对本公司而言是难以预估的整体市场风险。如果中国经济硬着陆、中国金融陷入动荡，则可能 5 年或者 8 年以后，量化投资技术仍然未能成为市场主流，本公司的价值得不到市场的认可，本公司可能会被边缘化或被从市场中消失。

为了应对市场环境变化风险，公司采取了以下措施：

继续加大产品研发力度，进一步提高产品的技术壁垒，以避免进一步受市场环境的影响。基于人工智能技术的量化投资系统，在中国目前处于起步阶段，多数企业尚处于基础产品竞争市场的状态，因此，我公司投入这一新市场，具有一定的先发优势。

## 2、人才竞争和管理风险

我的核心竞争力是人才。公司保持着业界较高水准的人才，人才流动率较低，但公司规模小，对高端人才的吸引力不足。公司的产品创新受到人才的制约。因大公司人才竞争的加剧，导致公司管理成本大幅上升。产品和项目以及销售管理成本随之上升，对人才的招聘、培养，也需要较长时间才能显现效果。产品创新受制于人才和管理水平。在人才变动的情况下，可能带来一定的管理风险。

为了应对人才竞争和管理风险，公司采取了以下措施：

招聘更多技术人员和产品人员，为员工提供良好的福利，创建良好的企业文化。着重从企业内部培养更多合格技术人员。

## 3、业务模式转型风险

本公司过往的业务模式主要集中在 2B 模式。但鉴于市场变化，过往的收入模式已完全萎缩。公司会寻求将在输入法领域的知识产权和专利权变现，包括但不限于专利授权、专利诉讼和广告流量变现等。同时，期待智能量化系统上线运营，通过技术授权或绩效分成模式取得收入。

为了应对业务模式风险，公司采用了以下措施：

只有扎实做好智能量化模型才可能产生价值。公司采取的措施包括加强团队学习、引入高端人才、加强对外交流等。

## 4、产品投入所面临风险

产品研发难度加大、研发周期拉长、产品投入时间延期，研发费用超过预算，新的融资渠道不畅等，从而导致量化投资系统不能上线运行。

公司采取了以下措施：

扎实做好量化数学模型才可能产生价值。公司采取的措施包括加强团队学习、加强对外交流、引入高端人才等。

## 四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，报告期内未出现裁员情况，诚心对待客户，今后，公司会一如既往的诚信经营，承担企业社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 经股东大会审议过的出售资产事项

为进一步优化公司资源配置及资产结构，提高管理效率，2018年5月3日召开公司2017年年度股东大会，审议通过《关于转让控股子公司北京智慧章鱼科技有限公司股权的议案》，公司将所持有的北京智慧章鱼科技有限公司75%股权以712.5万元转让给上海嵩投网络科技有限公司。本次交易不构成关联交易，亦不构成重大资产重组。

本次出售资产是基于未来发展战略需要，不会对公司未来财务状况、经营成果和现金流量产生不利影响。本次股权转让交易完成后，公司不再持有智慧章鱼的股权，公司财务报表发生变化，智慧章鱼将不在公司合并报表范围内。

本次出售资产相关文件已在全国中小企业股份转让系统指定平台披露，于4月18日、5月4日分别披露了出售资产公告（公告编号：2018-010）、2017年年度股东大会决议公告（公告编号：2018-011）。

#### (二) 承诺事项的履行情况

全体股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

- 1、避免同行业竞争承诺；
- 2、诚信状况声明；
- 3、股份转让限制情况声明；
- 4、管理层关于公司相关事项的书面声明。

## 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	14,158,501	67.42%	46,500	14,205,001	67.64%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	2,218,501	10.56%	46,500	2,265,001	10.79%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,841,499	32.58%	-46,500	6,794,999	32.36%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	6,841,499	32.58%	-46,500	6,794,999	32.36%	
	核心员工						
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-	
普通股股东人数							21

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	马贤亮	6,762,000	0	6,762,000	32.20%	5,071,500	1,690,500
2	宁波点亮壹期股权投资合伙企业（有限合伙）	5,945,000	0	5,945,000	28.31%	0	5,945,000
3	北京一得万红股权投资管理中心（有限合伙）	1,295,000	0	1,295,000	6.17%	0	1,295,000
4	柯文	1,136,500	0	1,136,500	5.41%	852,375	284,125
5	武汉东湖百兴创业投资中心（有限合伙）	1,104,687	0	1,104,687	5.26%	0	1,104,687
合计		16,243,187	0	16,243,187	77.35%	5,923,875	10,319,312

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无

--

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无
---

(二) 实际控制人情况

无
---

## 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
马贤亮	董事、董事长、总经理、财务总监	男	1969-11-30	硕士	2016年5月5日-2019年5月4日 /2016年5月10日-2019年5月9日	是
柯文	董事、董事会秘书	男	1971-2-18	硕士	2016年5月5日-2019年5月4日 /2016年5月10日-2019年5月9日	是
李翀	董事	男	1967-9-22	本科	2016年5月5日-2019年5月4日	否
田冠勇	董事	男	1965-12-24	硕士	2016年5月5日-2019年5月4日	否
王宏庄	董事	男	1978-1-10	本科	2016年5月5日-2019年5月4日	是
陈超	监事、监事会主席	男	1984-4-25	本科	2016年5月5日-2019年5月4日 /2016年5月10日-2019年5月9日	是
李景舫	监事	女	1962-3-8	大专	2016年5月5日-2019年5月4日	是
张正贤	监事	男	1981-3-24	本科	2016年5月5日-2019年5月4日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互无关联关系，其与控股股东、实际控制人之间亦无关联关系。

#### (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
马贤亮	董事、董事长、总经理、财务负责人	6,762,000	0	6,762,000	32.20%	0
柯文	董事、董事会秘书	1,136,500	0	1,136,500	5.41%	0
李翀	董事	0	0	0	0.00%	0
田冠勇	董事	306,250	0	306,250	1.46%	0
王宏庄	董事	355,000	0	355,000	1.69%	0
陈超	监事会主席	500,250	0	500,250	2.38%	0
李景舫	监事	0	0	0	0.00%	0
张正贤	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,060,000	0	9,060,000	43.14%	0



**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	0	0
销售人员	1	1
技术人员	12	13
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>18</b>	<b>19</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	14	15
专科	1	1
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>18</b>	<b>19</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

人员变动情况：

公司报告期内人员构成基本保持稳定，与上年同期相比人员变动较小，未影响公司经营。

人才引进和招聘：

高素质富有专业经验的技术人才，是保证公司产品研发水平及提升市场竞争力的关键，公司将结合发展战略、经营目标及产品研发规划，继续完善技术人才引进机制，扩充和加强公司的核心产品研发团队。目前公司研发人员比重占 68.42%，人员总数还偏低。公司通过提高招聘频率和效率等形式招收专业人才。

公司已建立交易操作团队，并完善了一系列员工培训计划。通过设定合理的薪酬方案、绩效管理手段，形成正向激励及约束机制。

**人才培养计划：**

公司以为员工提供可持续发展的机会和空间为己任。新员工入职后，将获得入司培训、岗位资格培训和业绩提升培训。同时，公司将安排入职指导人进行一对一的指导，确保新员工获得更多的辅导与支持，尽快进入工作角色，早日融入量化科技大家庭。员工转正后，部门经理负责对员工的专业水平、业务能力的培养。公司定期对专业性要求高的岗位进行培训需求调研，特聘外部讲师进行授课并予以考核。

**员工薪酬政策：**

公司保持一贯的积极薪酬政策。公司提倡企业价值与员工价值共同提升，企业价值回报与员工共享。为保证员工的经济收入相对公平，并在市场上富有竞争力，公司实行多元化的薪资福利管理体系，并定期进行市场薪酬调查。根据岗位与公司实现经营目标的关联度、重要性等为评级依据，对不同岗位制定了相应的薪酬激励方案。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

公司暂没有按照《非上市公众公司监督管理办法》的规定经董事会提名并经股东大会审议通过的核心员工。

公司在《公开转让说明书》里披露核心技术人员有马贤亮、陈波、柯文、王宏庄 4 人。基本情况详见《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“五、公司业务关键资源要素”之“（五）、公司员工情况”之“2、核心技术人员基本情况”。

本年度内，核心技术团队与关键技术人员无变化。

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. 1	11,461,369.36	10,337,845.56
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	五. 2	36,336.00	55,115.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五. 3	-	96,785.28
预付款项	五. 4	166,032.23	831,882.18
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五. 5	4,376,700.00	75,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>16,040,437.59</b>	<b>11,396,628.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五. 6	250,000.00	250,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五. 7.1	199,913.54	249,817.16
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五. 8	-	20,306.63
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		449,913.54	520,123.79
<b>资产总计</b>		16,490,351.13	11,916,751.81
<b>流动负债：</b>		-	-
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		-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五. 9.1	6,017.08	5,989.64
应交税费	五. 10	17,618.69	96,121.87
其他应付款	五. 11.1	29,582.72	31,587.46
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		53,218.49	133,698.97
<b>非流动负债：</b>		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		53,218.49	133,698.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-

股本	五. 12	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五. 13	12,697,891.22	12,697,891.22
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	五. 14	-17,260,758.58	-21,918,925.75
归属于母公司所有者权益合计		16,437,132.64	11,778,965.47
少数股东权益	五. 15	-	4,087.37
<b>所有者权益合计</b>		16,437,132.64	11,783,052.84
<b>负债和所有者权益总计</b>		16,490,351.13	11,916,751.81

法定代表人：马贤亮

主管会计工作负责人：马贤亮

会计机构负责人：李孝霞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金		11,458,898.95	10,298,435.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		36,336.00	55,115.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二.1	-	95,000.00
预付款项		166,032.23	831,882.18
其他应收款	十二.2	4,570,000	75,000.00
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		16,231,267.18	11,355,433.14
<b>非流动资产：</b>		-	-
可供出售金融资产		250,000.00	250,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二.3	30,000.00	60,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		199,913.54	249,817.16

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	20,306.63
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		479,913.54	580,123.79
<b>资产总计</b>		16,711,180.72	11,935,556.93
<b>流动负债：</b>		-	-
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		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		6,017.08	5,989.64
应交税费		17,618.69	95,263.14
其他应付款		29,582.72	26,920.24
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		53,218.49	128,173.02
<b>非流动负债：</b>		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		53,218.49	128,173.02
<b>所有者权益：</b>		-	-
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		12,697,891.22	12,697,891.22
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		-17,039,928.99	-21,890,507.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,657,962.23</b>	<b>11,807,383.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>16,711,180.72</b>	<b>11,935,556.93</b>

法定代表人：马贤亮

主管会计工作负责人：马贤亮

会计机构负责人：李孝霞

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五. 16	457,434.01	697,082.82
其中：营业收入	五. 16	457,434.01	697,082.82
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		3,448,109.77	3,672,382.70
其中：营业成本	五. 16	105,305.05	85,805.16
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五. 17	3,163.52	4,302.64
销售费用	五. 18	147,789.55	122,764.32
管理费用	五. 19	2,395,190.2	2,508,707.78
研发费用	五. 19	1,028,890.43	1,053,696.34
财务费用	五. 20	-227,228.98	-102,893.54
资产减值损失	五. 21	-5,000	-
加：其他收益	五. 24	72,469.96	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 23	7,606,347.48	-544,662.53
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）	五. 22	-18,779	282,198.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,669,362.68	-3,237,763.59
加：营业外收入	五. 25	0.11	-
减：营业外支出		-	0.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,669,362.79	-3,237,764.34
减：所得税费用		11,195.62	10,229.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,658,167.17	-3,247,994.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	55,541.12
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,658,167.17	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	五. 28	17,452.33	13,885.28
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,640,714.84	-3,261,879.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		4,658,167.17	-3,247,994.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,640,714.84	-3,261,879.45
归属于少数股东的综合收益总额		17,452.33	13,885.28
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		0.22	-0.16
（二）稀释每股收益		0.22	-0.16

法定代表人：马贤亮

主管会计工作负责人：马贤亮

会计机构负责人：李孝霞



## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二.4	90,336.76	106,735.11
减：营业成本	十二.4	105,305.05	85,805.16
税金及附加		1,841.96	2,177.39
销售费用		147,789.55	122,764.32
管理费用		1,900,050.2	3,035,536.12
研发费用		1,028,890.43	-
财务费用		-227,832.03	-102,761.66
其中：利息费用		-	-
利息收入		227,832.03	-
资产减值损失		-5,000	-
加：其他收益		72,469.96	-
投资收益（损失以“-”号填列）		7,657,595.68	-544,662.53
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）		-18,779.00	282,198.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,850,578.24	-3,299,249.93
加：营业外收入		0.08	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,850,578.32	-3,299,249.93
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,850,578.32	-3,299,249.93
（一）持续经营净利润		4,850,578.32	-3,299,249.93
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		4,850,578.32	-3,299,249.93

<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：马贤亮

主管会计工作负责人：马贤亮

会计机构负责人：李孝霞

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		583,803.74	732,938.22
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		72,469.96	-
收到其他与经营活动有关的现金	五. 29. (1)	496,509.83	132,439.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,152,783.53</b>	<b>865,377.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		105,305.05	393,955.18
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		1,477,475.06	1,689,119.55
支付的各项税费		217,787.03	166,341.98
支付其他与经营活动有关的现金	五. 29. (2)	1,484,867.43	1,917,985.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,285,434.57</b>	<b>4,167,402.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,132,651.04</b>	<b>-3,302,024.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		30,000	-
取得投资收益收到的现金		562,595.68	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		2,675,104.16	-

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	五. 29.(3)	-	2,932,578.18
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,267,699.84	2,932,578.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,525.00	105,605.02
投资支付的现金	五. 29.(4)	-	250,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,525.00	355,605.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,256,174.84	2,576,973.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五. 30.(2)	1,123,523.80	-725,051.08
加：期初现金及现金等价物余额		10,337,845.56	14,381,899.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,461,369.36	13,656,848.72

法定代表人：马贤亮

主管会计工作负责人：马贤亮

会计机构负责人：李孝霞

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			-
销售商品、提供劳务收到的现金		205,693.56	124,880.08
收到的税费返还		72,469.96	-
收到其他与经营活动有关的现金		480,507.59	132,025.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		758,671.11	256,905.21
购买商品、接受劳务支付的现金		105,305.05	393,955.18

支付给职工以及为职工支付的现金		1,477,475.06	1,619,864.55
支付的各项税费		193,600.40	129,593.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,167,310.19	1,379,859.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,943,690.70</b>	<b>3,523,271.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,185,019.59</b>	<b>-3,266,366.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金		30,000.00	-
取得投资收益收到的现金		562,595.68	-
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		2,764,411.90	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,932,578.18
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,357,007.58</b>	<b>2,932,578.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,525	105,605.02
投资支付的现金		-	250,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,525.00</b>	<b>355,605.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,345,482.58</b>	<b>2,576,973.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,160,462.99</b>	<b>-689,393.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,298,435.96	14,207,301.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,458,898.95</b>	<b>13,517,908.11</b>

法定代表人：马贤亮

主管会计工作负责人：马贤亮

会计机构负责人：李孝霞

## 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	(二). 1
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	(二). 2
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	(二). 3
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

##### 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:2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 (增加+/减少-)
1	应收账款	-8,773,529.23
	应收票据及应收账款	8,773,529.23
2	应付账款	-4,000.00
	应付票据及应付账款	4,000.00
3	管理费用	-1,840,162.14
	研发费用	1,840,162.14

##### 2、 合并报表的合并范围

2018年4月转让本公司全资子公司香港机器人量化科技有限公司,2018年5月出售本公司持股75%的控股子公司北京智慧章鱼科技有限公司全部股权,根据新准则,本期合并报表中,这两个子公司的资产负债表不参与合并,利润表和现金流量表参与合并,合并数据为两个子公司年初至出售或赠送日的财务数据。

##### 3、 长期资产

2018年4月公司董事会审议通过《关于转让全资子公司香港机器人量化科技有限公司100%股权的议案》,成立全资子公司香港机器人量化科技有限公司,未实际注资;2018年5月公司股东大会审议通过《关于转让控股子公司北京智慧章鱼科技有限公司股权的议案》,将所持有75%股权以712.5万元转让

给上海嵩投网络科技有限公司，智慧章鱼成立时，本公司投资额为3万元，此次出售所持有其全部股权，归属于本公司712.5万元，归属于少数股东37.5万元。因此长期股权投资减少3万元。

## 二、 报表项目注释

# 北京深度量化机器人科技股份有限公司

## 财务报表附注

截至2018年6月30日

编制单位：北京深度量化机器人科技股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

本公司成立于2007年3月9日，成立时公司名称为：北京百文宝科技有限公司。于2013年5月8日，公司的名称变更为：北京百文宝科技股份有限公司。2017年6月19日，公司的名称变更为：北京深度量化机器人科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）。法定代表人：马贤亮，截止2017年12月31日，注册资本2100万元。公司住所：北京市朝阳区酒仙桥东路9号院1号楼102(电子城科技园集中办公区130号)，公司营业执照的统一社会信用代码为：9111010579998939X0。经营范围为：技术推广；技术转让；技术咨询；技术服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；销售电子产品、通讯设备、计算机软硬件及辅助设备；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### （二）公司历史沿革

2007年3月9日，自然人陈波、马贤亮、柯文出资500万元组建北京百文宝科技有限公司。其中，陈波货币出资170万元；马贤亮、柯文分别货币出资165万元。2013年4月10日，中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“中瑞岳华审字[2013]第6437号”《审计报告》，确认有限公司账面净资产值为17,697,891.22元。2013年4月11日，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[2013]第8-003号”《评估报告》，确认在变更基准日，有限公司评估净资产值为17,727,866.15元。2013年4月11日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意作为发起人，以2013年3月31日为变更基准日，以不高于审计值且不高于评估值的净资产按股东原持股比例折合股本总额为500万股，每股1元人民币，余额列入公司资本公积金。有限公司整体变更为股份有限公司。2013年4月11日，发起人各方签署了设立北京百文宝科技股份有限公司的《发起人协议》。2013年4月26日，中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“中瑞岳华验字[2013]第0124号”《验资报告》，对公司股东出资进行了审验。2013年5月8日，公司取得了北京市工商行政管理局核发的注册号为110105010050281的《企业法人营业执照》。2013年7月30日，中国证监会核发了证监许可[2013]1033号《关于核准北京百文宝科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》，核准公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让，并将公司纳入非上市公众公司监管，公司证券代码：430303，证券简称：量化科技。

2013年12月26日，公司定向发行100万股，分别由北京一得万红股权投资中心（有限合伙）、武汉东湖百兴创业投资中心（有限合伙）、武汉东湖创新投资管理有限公司、高晗、曹建厂认缴，每股发行价格16.00元，募集资金1600万元，本次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以瑞华验字（2013）第9164005号验资报告审验。增发后公司股份数量为600万股，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	其中：货币出资	
				金额（元）	占注册资本总额比例（%）
1	陈波	1,615,000.00	26.9167	1,615,000.00	26.9167
2	马贤亮	1,750,000.00	29.1668	1,750,000.00	29.1668
3	柯文	895,000.00	14.9167	895,000.00	14.9167
4	陈超	87,500.00	1.4583	87,500.00	1.4583
5	陈俊生	15,000.00	0.2500	15,000.00	0.2500
6	陈亚峰	100,000.00	1.6667	100,000.00	1.6667
7	何朝军	10,000.00	0.1667	10,000.00	0.1667
8	康国平	12,500.00	0.2083	12,500.00	0.2083
9	林志宇	35,000.00	0.5833	35,000.00	0.5833
10	吕俊	150,000.00	2.5000	150,000.00	2.5000
11	王海冰	87,500.00	1.4583	87,500.00	1.4583
12	王宏庄	20,000.00	0.3333	20,000.00	0.3333
13	田冠勇	87,500.00	1.4583	87,500.00	1.4583
14	曹建厂	50,000.00	1.0000	50,000.00	1.0000
15	曾忠琦	35,000.00	0.5833	35,000.00	0.5833
16	刘强	50,000.00	0.8333	50,000.00	0.8333
17	高晗	300,000.00	5.0000	300,000.00	5.0000
18	北京一得万红股权投资管理中心（有限合伙）	370,000.00	6.1667	370,000.00	6.1667
19	武汉东湖百兴创业投资中心（有限合伙）	315,625.00	5.2604	315,625.00	5.2604
20	武汉东湖创新投资管理有限公司	4,375.00	0.0729	4,375.00	0.0729
合计		6,000,000.00	100.00	6,000,000.00	100.00

2014年6月11日，公司以现有总股本600万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转赠25股，转增后总股本增至2100万股。2014年12月，通过全国中小企业股份转让系统，宁波点亮壹期股权投资合伙企业（有限合伙）买入1,817,000股，柯文、陈波分别卖出582,000股、1,235,000股。

2015年，通过全国中小企业股份转让系统，高琴买入15,313股，宁波点亮壹期股权投资合伙企业（有限合伙）买入1,593,000股，陈亚峰买入48,000股，陈超买入26,000股；陈波卖出1,055,000股，柯文卖出

612,000股，武汉东湖创新投资管理有限公司卖出15,313股。截止2015年12月31日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	其中：货币出资	
				金额(元)	占注册资本总额比例（%）
1	陈波	3,187,500.00	15.1785	3,187,500.00	15.1786
2	马贤亮	6,650,000.00	31.6667	6,650,000.00	31.6667
3	柯文	1,839,500.00	8.7596	1,839,500.00	8.7596
4	陈超	376,250.00	1.7917	376,250.00	1.7917
5	陈俊生	31,500.00	0.1500	31,500.00	0.1500
6	陈亚峰	398,000.00	1.8952	398,000.00	1.8952
7	何朝军	21,000.00	0.1000	21,000.00	0.1000
8	康国平	43,750.00	0.2083	43,750.00	0.2083
9	林志宇	253,500.00	1.2071	253,500.00	1.2071
10	吕俊	525,000.00	2.5000	525,000.00	2.5000
11	王海冰	184,250.00	0.8774	184,250.00	0.8774
12	王宏庄	151,000.00	0.7190	151,000.00	0.7190
13	田冠勇	306,250.00	1.4583	306,250.00	1.4583
14	曹建厂	210,000.00	1.0000	210,000.00	1.0000
15	曾忠琦	122,500.00	0.5833	122,500.00	0.5833
16	刘强	175,000.00	0.8333	175,000.00	0.8333
17	高晗	700,000.00	3.3333	700,000.00	3.3333
18	北京一得万红股权投资管理中心（有限合伙）	1,295,000.00	6.1667	1,295,000.00	6.1667
19	武汉东湖百兴创业投资中心（有限合伙）	1,104,687.00	5.2604	1,104,687.00	5.2604
20	高琴	15,313.00	0.0729	15,313.00	0.0729
21	宁波点亮壹期股权投资合伙企业(有限合伙)	3,410,000.00	16.2381	3,410,000.00	16.2381
合计		21,000,000.00	100.00	21,000,000.00	100.00

2016年，通过全国中小企业股份转让系统，马贤亮买入29,000股，王宏庄买入149,000股，陈亚峰买入180,000股，陈超买入80,000股；吕俊买入21,000股。柯文卖出459,000股。截止2016年12月31日，公司的股权结构如下：

				其中：货币出资	



序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	金额(元)	占注册资本总额比例（%）
1	陈波	3,187,500.00	15.1786	3,187,500.00	15.1786
2	马贤亮	6,679,000.00	31.8048	6,679,000.00	31.8048
3	柯文	1,380,500.00	6.5738	1,380,500.00	6.5738
4	陈超	456,250.00	2.1726	456,250.00	2.1726
5	陈俊生	31,500.00	0.1500	31,500.00	0.1500
6	陈亚峰	578,000.00	2.7524	578,000.00	2.7524
7	何朝军	21,000.00	0.1000	21,000.00	0.1000
8	康国平	43,750.00	0.2083	43,750.00	0.2083
9	林志宇	253,500.00	1.2071	253,500.00	1.2071
10	吕俊	546,000.00	2.6000	546,000.00	2.6000
11	王海冰	184,250.00	0.8774	184,250.00	0.8774
12	王宏庄	300,000.00	1.4286	300,000.00	1.4286
13	田冠勇	306,250.00	1.4583	306,250.00	1.4583
14	曹建厂	210,000.00	1.0000	210,000.00	1.0000
15	曾忠琦	122,500.00	0.5833	122,500.00	0.5833
16	刘强	175,000.00	0.8333	175,000.00	0.8333
17	高晗	700,000.00	3.3333	700,000.00	3.3333
18	北京一得万红股权投资管理中心（有限合伙）	1,295,000.00	6.1667	1,295,000.00	6.1667
19	武汉东湖百兴创业投资中心（有限合伙）	1,104,687.00	5.2604	1,104,687.00	5.2604
20	高琴	15,313.00	0.0729	15,313.00	0.0729
21	宁波点亮壹期股权投资合伙企业(有限合伙)	3,410,000.00	16.2381	3,410,000.00	16.2381
合计		21,000,000.00	100.00	21,000,000.00	100.00

2017年3月6日，公司的住所变更为：北京市朝阳区酒仙桥东路9号院1号楼102(电子城科技园集中办公区130号)，公司的营业执照的社会统一信用代码为：9111010579998939X0。

2017年6月19日，北京百文宝科技股份有限公司的名称变更为：北京深度量化机器人科技股份有限公司。

2017年，通过全国中小企业股份转让系统，马贤亮买入83,000股，王宏庄买入55,000股，陈超买入44,000股；吕俊买入62,000股，宁波点亮壹期股权投资合伙企业(有限合伙)买入2,535,000股。陈波卖出2,535,000股，柯文卖出244,000股。截止2018年6月31日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	其中：货币出资	
				金额(元)	占注册资本总额比例

1	陈波	652,500.00	3.1071	652,500.00	3.1071
2	马贤亮	6,762,000.00	32.2000	6,762,000.00	32.2000
3	柯文	1,136,500.00	5.4119	1,136,500.00	5.4119
4	陈超	500,250.00	2.3822	500,250.00	2.3822
5	陈俊生	31,500.00	0.1500	31,500.00	0.1500
6	陈亚峰	578,000.00	2.7524	578,000.00	2.7524
7	何朝军	21,000.00	0.1000	21,000.00	0.1000
8	康国平	43,750.00	0.2083	43,750.00	0.2083
9	林志宇	253,500.00	1.2071	253,500.00	1.2071
10	吕俊	608,000.00	2.8952	608,000.00	2.8952
11	王海冰	184,250.00	0.8774	184,250.00	0.8774
12	王宏庄	355,000.00	1.6904	355,000.00	1.6904
13	田冠勇	306,250.00	1.4583	306,250.00	1.4583
14	曹建厂	210,000.00	1.0000	210,000.00	1.0000
15	曾忠琦	122,500.00	0.5833	122,500.00	0.5833
16	刘强	175,000.00	0.8333	175,000.00	0.8333
17	高晗	700,000.00	3.3333	700,000.00	3.3333
18	北京一得万红股权投资 管理中心（有限合伙）	1,295,000.00	6.1667	1,295,000.00	6.1667
19	武汉东湖百兴创业投资 中心（有限合伙）	1,104,687.00	5.2604	1,104,687.00	5.2604
20	高琴	15,313.00	0.0729	15,313.00	0.0729
21	宁波点亮壹期股权投资 合伙企业(有限合伙)	5,945,000.00	28.3095	5,945,000.00	28.3095
合 计		21,000,000.00	100.00	21,000,000.00	100.00

### （三）合并财务报表范围

本公司报告期合并资产负债表纳入合并范围包括北京九宫混音呈列科技有限公司（持股 100%），合并利润表和现金流量表纳入合并范围包括北京智慧章鱼有限公司（持股 75%）截至到 2018 年 4 月财务数据、北京九宫混音呈列科技有限公司（持股 100%）、香港机器人量化科技有限公司(持股 100%)截至到 2018 年 4 月财务数据。

北京九宫混音呈列科技有限公司于 2016 年 6 月 7 日成立，并取得北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的统一社会信用代码为 91110105MA0063F62L 号企业法人营业执照，注册资本 3 万元人民币，法定代表人：马贤亮。公司住所：北京市朝阳区北四环东路 6 号院（太阳宫孵化器 0928 号）。

北京智慧章鱼有限公司于 2016 年 3 月 25 日成立，并取得北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的统一社会信用代码为 91110105MA004D100H 号企业法人营业执照，注册资本 4 万元人民币，其中：北京深度量化机器人科技股份有限公司出资 3 万，上海然阔网络科技中心（有限合伙）出资 1 万。法定代表

人：马贤亮。公司住所：北京市朝阳区延静里中街 3 号 17 号楼（德乾信源孵化器 b355 号）。于 2018 年 5 月出售给上海嵩投网络有限公司，售价 750 万元。本公司收益 712.5 万元。

香港机器人量化科技有限公司（HK AI DEEP QUANT TECHNOLOGY CO.,LIMITED）于 2016 年 10 月 5 日在香港特别行政区成立，并取得香港特别行政区公司注册处颁发的编号 2435180 号注册证书及商业登记证（登记证号码 66746852-000-10-16-A）。登记住所：香港九龙尖沙咀漆咸道南 45-51 号其士大厦 803 室，登记注册资本 1 万美元，首任董事：马贤亮。截至 2017 年 12 月 31 日，注册资金未到位，公司也没有实际经营。于 2018 年 4 月赠送。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）、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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司的财务状况 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### （五）、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### （七）、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

### （八）、外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### 2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### （九）、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、金融资产的分类、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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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、其他应收款、发放贷款及垫款等。

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

## 2、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。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

### 3、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。

#### 4、金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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

#### 5、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。

#### 6、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。

#### 7、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。权益工具，在发行



时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

## 8、公允价值的确定方法

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

## （十）、应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

### 1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

### 2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

### 3、坏账准备的计提方法：

（1）对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额 100 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

（2）对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
------	---------------------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5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：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

#### 4、坏账准备的转回

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

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

### (十一) 持有待售及终止经营

#### 1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组应当确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组

中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## **(十二)、长期股权投资**

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### **1、长期股权投资的投资成本确定**

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

### **2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

### （十三）、固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

#### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 XX%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物		
机器设备		
运输工具		

其他设备		
------	--	--

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

### (十四)、无形资产及开发支出

#### 1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1) 符合无形资产的定义；(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3) 该资产的成本能够可靠计量。

#### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资

产可能发生了减值：

（1）无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

（4）无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（5）本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（6）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### （十五）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。

#### **(十六)、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十七)、职工薪酬**

##### **1、职工薪酬内容**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1) 长期带薪缺勤；2) 长期残疾福利；3) 长期利润分享计划。

##### **2、职工薪酬的确认和计量**

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告 2015 年 3 月 31 日，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无

关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

#### **(十八)、预计负债**

##### **1、预计负债的确认标准**

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠计量。

##### **2、预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### **(十九)、收入**

##### **1、销售商品**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### **3、让渡资产使用权**

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

#### **(二十)、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

## (二十一)、政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 3、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

## (二十二) 公允价值计量

### 1、公允价值计量的资产和负债范围：

公司采用公允价值计量的资产和负债包括：交易性金融资产。

### 2、可选择的估值技术包括：市场法、收益法和成本法。

### 3、公允价值的初始计量

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，即脱手价格。

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，应判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等，一般除下列情况外，公允价值与交易价格相等：

- (1) 交易发生在关联方之间。但公司有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。
- (2) 交易是被迫的。
- (3) 交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。
- (4) 交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

除特别规定外，交易价格与公允价值不相等时，将该差额计入当期损益。

## (二十三)、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

## (二十四)、重要会计政策、会计估计的变更

### 1、报告期会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
(1) 财税[2018]32号 财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知	不适用	资产负债表项目	无
		利润表项目	无
		所有者权益变动表项目	无
(2) 财政部于2018年度修订一般企业财务报表格式的通知，财会〔2018〕	适用	资产负债表项目	应收账款减少 96,785.28 元， 应收票据及应收账款增加 96,785.28 元。

15号	利润表项目	管理费用减少 1,028,890.43 元，研发费用增加 1,028,890.43 元。
	所有者权益变动表项目	无

## 2、报告期会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税（2018年5月之前）	应税收入	17.00
增值税（2018年5月之后）	应税收入	16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠及批文 依据《国务院关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号)《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)以及财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定，在我国境内开 发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收 增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退；所退税款由公司用于研究开发软件产品和扩大再生 产，不作为公司所得税应税收入，不予征收企业所得税。

根据财政部和国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策 的通知》(财税[2012]27号)规定：一是我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第 一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日；上期指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 6 月 30 日。

### 1、货币资金

项目	期末金额	期初金额
库存现金	121200.00	110,200.00
银行存款	8,735,349.36	9,035,423.76
其他货币资金	2,604,820.00	1,192,221.80

合计	11,461,369.36	10,337,845.56
其中：存放境外的款项总额	-	-

说明：期末银行存款中有定期存款 4,505,250.00 元，期末其他货币资金元 2,604,820.00，其中：存出投资款-证券公司：1,486.89 元，存出投资款-期货公司：2,603,333.11 元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	-	-
其中：债务工具投资		
权益工具投资	-	-
其中：舟晓 1 号基金		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,336.00	55,115.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资（股票投资）	36,336.00	55,115.00
其他		
合 计	36,336.00	55,115.00

说明：期末股票投资的公允价值系按 2018 年 6 月 30 日的交易收盘价计算。

## 3、应收账款

### 1、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-		-	
其中：账龄组合	-		-	
备用金、押金组合	-		-	
关联方往来组合	-		-	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-	
合 计	-		-	
类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,879.24	100%	5,093.96	100%
其中：账龄组合	101,879.24	100%	5,093.96	100%
备用金、押金组合				
关联方往来组合				

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-	
合计	101,879.24	100%	5,093.96	100%

## 2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

## 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内(含1年)			
1-2年(含2年)	-		-
2-3年(含3年)	-		-
3-4年(含4年)	-		-
4-5年(含5年)	-		-
5年以上	-		-
合计			
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内(含1年)	101,879.24	100%	5,093.96
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	101,879.24	100%	5,093.96

## 4、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无

## 5、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	5,093.96	-
2. 本期增加金额	-		-
(1) 计提金额	-	-5,093.96	-

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
4. 期末余额	-	0	-

## 6、本期重要坏账准备转回或收回金额

债务人名称	计提金额	计提坏账准备金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	计提原因	计提方式
上海亦酷信息技术有限公司	-5,000.00	5,000.00	年末未回款	已回款	直接计提
合 计	-5,000.00	5,000.00	年末未回款	已回款	直接计提

## 7、本期实际核销的应收账款情况

无

## 8、按欠款方归集的期末余额前5名的客户列示如下：

无

## 4、预付账款

## 1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	166,032.23	100%	-	831,882.18	100%	-
合 计	166,032.23	100%	-	831,882.18	100%	-

## 2、账龄1年的大额预付款项：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
无				
合 计				

## 3、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间
北京华油服务总公司(房租)	本公司房东	116,674.00	70.27%	2017.7
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	本公司股转系统服务商	30,000.00	18.07%	2018.6
阿里云计算有限公司(服务费)	服务供应商	19,358.23	11.66%	2018.5
合 计		166,032.23	100%	



## 5、其他应收款

### 1、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合				
投资收益款、保证金、备用金及押金组合	4,376,700.00	100%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,376,700.00	100%	-	-

  

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,000.00	100%	-	-
其中：账龄组合				
保证金、备用金及押金组合	75,000.00	100%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	75,000.00	100%	-	-

### 2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无				
合计				

### 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租房押金	75,000.00	75,000.00
投资收益款	4,275,000.00	
备用金	26,700.00	
合计	4,376,700.00	75,000.00

### 4、按欠款方归集的期末余额前5名其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
上海嵩投网络科技有限公司	客户	4,275,000.00		97.68%

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
集中办公区押金	房东	5,000.00		0.11%
华服物业总公司	房东	70,000.00		1.60%
张正贤	员工	26,700.00		0.61%
合计		4,376,700.00		100%

## 6、可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	4,250,000.00	4,000,000.00	250,000.00	4,250,000.00	4,000,000.00	250,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	4,250,000.00	4,000,000.00	250,000.00	4,250,000.00	4,000,000.00	250,000.00
其他						
合计	4,250,000.00	4,000,000.00	250,000.00	4,250,000.00	4,000,000.00	250,000.00

### 2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
北京普瑞塞特物联科技股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	4%	
北京光炬科技有限公司	250,000.00			250,000.00					1.7%	
合计	4,250,000.00			4,250,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	--	

### 3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	4,000,000.00		4,000,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	4,000,000.00		4,000,000.00

计提减值准备的说明：本公司于 2016 年出资 400 万元，持有北京普瑞塞特物联科技股份有限公司 200 万股，占该公

司发行在外总股本 5000 万的 4%。该公司系在新三板挂牌的公司，根据该公司 2017 年年度报告，截止 2017 年 12 月 31 日，该公司去年亏损 213.31 万元，预计在 2018 年 6 月 30 日，该公司仍为亏损，为此，公司决定保持 2017 年末计提的减值准备 400 万。

## 7、固定资产

### 1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,604,150.36	11,525.00		1,615,675.36
其中：电子设备	1,111,451.06	11,525.00		1,122,976.06
运输工具	272,800.00			272,800.00
办公设备	219,899.30			219,899.30
二、累计折旧合计	1,354,333.20	61,428.62		1,415,761.82
其中：电子设备	974,152.08	34,432.27		1,008,584.35
运输工具	188,163.02	17,875.49		206,038.51
办公设备	192,018.10	9,120.86		201,138.96
三、固定资产账面净值合计	249,817.16			199,913.54
其中：电子设备	137,298.98			114,391.71
运输工具	84,636.98			66,761.49
办公设备	27,881.20			18,760.34
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	249,817.16			199,913.54
其中：电子设备	137,298.98			114,391.71
运输工具	84,636.98			66,761.49
办公设备	27,881.20			18,760.34

(2) 报告期内上述固定资产未发生减值迹象，故无需计提固定资产减值准备。

### 8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	20,306.63		20,306.63		0	无
合计	20,306.63		20,306.63		0	

### 9、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	1,984.08	1,358,561.38	1,359,101.22	1,444.24
二、离职后福利-设定提存计划	4,005.56	24,157.04	23,589.76	4,572.84
三、辞退福利				
合计	5,989.64	1,382,718.42	1,382,690.98	6,017.08

## 2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,193,495.24	1,193,495.24	-
2、职工福利费	-	39,840.70	39,840.70	-
3、社会保险费	5,989.64	32,010.48	31,983.04	6,017.08
其中：医疗保险费	1,336.72	7,853.44	7,745.92	1,444.24
工伤保险费	129.50		129.50	0
生育保险费	517.86		517.86	0
养老保险费	3,925.92	23,676.16	23,122.72	4,479.36
失业保险费	79.64	480.88	467.04	93.48
4、住房公积金	-	117,372.00	117,372.00	-
合 计	5,989.64	1,382,718.42	1,382,690.98	6,017.08

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	3,925.92	23,676.16	23,122.72	4,479.36
2、失业保险费	79.64	480.88	467.04	93.48
合 计	4,005.56	24,157.04	23,589.76	4,572.84

## 10、应交税费

项目	期初余额	本期应交数	本期已交数	期末余额
增值税	72,649.55	17,759.84	90,689.39	-280
企业所得税	-	0	0	-
城市维护建设税	5,586.40	1,074.98	6,661.38	0
教育费附加	2,394.17	460.70	2,854.87	0
地方教育费附加	1,596.11	307.13	1,903.24	0
个人所得税	13,895.64	91,891.83	91,451.28	14,336.19
印花税	0	3,562.50		3,562.50
合计	96,121.87	115,056.98	193,560.16	17,618.69

## 11、其他应付款

## (1)、其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
公司往来	4,680.66	1,546.66
社会保险费	15,718.76	16,190.28
其它	9,183.30	9,183.30
合 计	29,582.72	31,587.46

## 2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
无				
合计				

## 12、股本(单位:元)

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
陈波	3,187,500	15.1786		2,535,000	652,500	3.1071
马贤亮	6,679,000	31.8048	83,000		6,762,000	32.2000
柯文	1,380,500	6.5738		244,000	1,136,500	5.4119
陈超	456,250	2.1726	44,000		500,250	2.3822
陈俊生	31,500	0.1500			31,500	0.1500
陈亚峰	578,000	2.7524			578,000	2.7524
何朝军	21,000	0.1000			21,000	0.1000
康国平	43,750	0.2083			43,750	0.2083
林志宇	253,500	1.2071			253,500	1.2071
吕俊	546,000	2.6000	62,000		608,000	2.8952
王海冰	184,250	0.8774			184,250	0.8774
王宏庄	300,000	1.4286	55,000		355,000	1.6904
田冠勇	306,250	1.4583			306,250	1.4583
曹建厂	210,000	1.0000			210,000	1.0000
曾忠琦	122,500	0.5833			122,500	0.5833
刘强	175,000	0.8333			175,000	0.8333
高晗	700,000	3.3333			700,000	3.3333
北京一得万红	1,295,000	6.1667			1,295,000	6.1667
武汉东湖百兴	1,104,687	5.2604			1,104,687	5.2604
高琴	15,313	0.0729			15,313	0.0729
宁波点亮壹期	3,410,000	16.2381	2,535,000		5,945,000	28.3095
合计	21,000,000	100	2,779,000	2,779,000	21,000,000	100.00

## 13、资本公积

项目	期末金额	期初金额
股本溢价	12,697,891.22	12,697,891.22
合计	12,697,891.22	12,697,891.22

说明：资本公积金增加主要是企业股份制改制形成。

**14、未分配利润**

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
本期期初余额	-21,918,925.75	-11,785,630.89	
本期增加额	4,658,167.17		
其中：本期净利润转入	4,658,167.17	-3,261,879.45	
其他调整因素			
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数			
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	-17,260,758.58	-15,047,510.34	

**15、少数股东权益**

项目	期末金额	期初金额
北京智慧章鱼科技有限公司	-	4,087.37
合计	-	4,087.37

**16、营业收入和营业成本**

营业收入/营业成本明细列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	457,434.01	105,305.05	697,082.82	85,805.16
软件开发	457,434.01	105,305.05	697,082.82	85,805.16
2、其他业务小计				
合计	457,434.01	105,305.05	697,082.82	85,805.16

说明：本年度软件业务开展不理想，导致本年度营业收入较上年度有较大的减少。

**17、税金及附加**

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	1,845.04	2,509.87
教育费附加	1,318.48	1,792.77
合计	3,163.52	4,302.64

**18、销售费用**

项目	本期数	上期数
折旧费		
工资	90,000.00	105,000.00

奖金	15,000.00	
业务招待费	646.50	
差旅费	5,577.21	
办公费		
社会保险费	7,209.84	6,964.32
住房公积金	10,800.00	
交通费	500.00	
其他	18,056.00	10,800.00
合 计	147,789.55	122,764.32

**19、管理费用**

项 目	本期数	上期数
研发费用	1,028,890.43	1,053,696.34
职工薪酬、奖金、福利、社保及住房公积金	201,337.38	387,822.63
服务费	1,063,219.34	1,417,257.88
办公费	2,768.42	79,712.66
通讯费	8,240.38	25,522.19
折旧费	39,671.93	59,525.13
房屋租金	704,496.00	397,950.00
业务招待费	2,412.00	7,303.00
长期待摊费	20,306.63	40,613.34
其他	352,738.12	93,000.95
合 计	3,424,080.63	3,562,404.12

2018年1-6月研发费用明细如下：

费用项目	研发项目名称	本期数
工资	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	744,428.16
社会保险	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	61,368.48
住房公积金	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	83,130.00
奖金	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	117,848.20
研发设备折旧	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	21,756.69
图书	章鱼手机输入法、金融大数据数学模型和量化投资系统	358.90
合 计		1,028,890.43

**20、财务费用**

项目	本期数	上期数
利息支出	-	-
减：利息收入	228,469.84	103,029.54
汇兑损益(收益以-表示)	92.86	
手续费支出	1,148.00	136.00

项目	本期数	上期数
合计	-227,228.98	-102,893.54

**21、资产减值损失**

项目	本期数	上期数
1、坏账损失	-5,000.00	-
小计	-5,000.00	-

**22、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上期数
一、交易性金融资产		282,198.82
其中：股票跌价产生的损失	-18,779.00	173,105.64
舟晓基金变动损益		109,093.18
二、交易性金融负债		
合计	-18,779.00	282,198.82

**23、投资收益**

产生投资收益的来源	本期数	上期数
长期股权投资处置转让收益	7,043,751.80	
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额		
期货投资收益	562,595.68	-357,240.71
舟晓基金投资收益		-187,421.82
交易性金融资产、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持有和处置收益		
股票投资收益		
合计	7,606,347.48	-544,662.53

**24、其它收益**

项目	本期数	上期数
软件企业即征即退增值税	72,469.96	
合计	72,469.96	

**25、营业外收入**

项目	本期数	上期数
软件企业即征即退增值税	-	-
测试费	0.11	
合计	0.11	-

**26、营业外支出**

项目	本期数	上期数
----	-----	-----



项目	本期数	上期数
其它	-	0.75
合计	-	0.75

**27、所得税费用**

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	11,195.62	10,229.83
递延所得税费用	-	-
合计	11,195.62	10,229.83

**28、少数股东损益**

项目	本期数	上期数
北京智慧章鱼科技有限公司少数股东损益	17,452.33	13,885.28

**29、合并现金流量表项目注释****(1)、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上期数
往来款项及其他款项	268,039.99	29,180.11
政府补贴收入	-	-
利息收入	228,469.84	103,259.54
合计	496,509.83	132,439.65

**(2)、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上期数
期间费用(除房租外)	780,371.43	1,520,035.40
房屋租金	704,496.00	397,950.00
合计	1,484,867.43	1,917,985.40

**(3)、收到其他与投资活动有关的现金**

项目	本期数	上期数
定期存款转活期	-	-
出售本公司持有的基金和股票	-	2,932,578.18
合计	-	2,932,578.18

**(4)、投资支付的现金**

项目	本期数	上期数
投资北京光炬科技有限公司股权	-	250,000.00
合计	-	250,000.00

## (5)、支付其他与投资活动有关的现金

无

## 30、合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,658,167.17	-3,247,994.17
加：资产减值准备	-5,000.00	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,428.62	91,417.47
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	20,306.63	40,613.34
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）	18,779.00	282,198.82
财务费用（收益以“-”号填列）		-
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,606,347.48	-544,662.53
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）		-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	849,738.96	283,755.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-129,723.94	-207,352.35
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-2,132,651.04	-3,302,024.24
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,461,369.36	13,656,848.72
减：现金的期初余额	10,337,845.56	14,381,899.80
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	1,123,523.80	-725,051.08

## (2)、现金及现金等价物的有关信息

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	11,461,369.36	10,337,845.56
其中：库存现金	121,200.00	110,200.00
可随时用于支付的银行存款	8,735,349.36	9,036,908.02
可随时用于支付的其他货币资金	2,604,820.00	1,190,737.54
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,461,369.36	10,337,845.56

## 六、合并范围

本年度纳入合并的子公司列示如下：

子公司名称	子公司类型	企业类型	成立日期	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	取得方式
北京九宫混音呈列科技有限公司	一级子公司	有限责任公司	2016.6.7	北京	技术推广服务；数据处理；软件服务等	3万元人民币	100.00	直接投资
北京智慧章鱼科技有限公司	一级子公司	有限责任公司	2016.3.25	北京	技术开发；技术推广；技术咨询；数据处理	4万元人民币	75.00	直接投资
香港机器人量化科技有限公司	一级子公司	有限责任公司	2016.10.5	香港	技术推广服务；数据处理；软件服务等	1万美元	100%	直接投资

说明：2018年5月初因出售本公司持股75%的子公司北京智慧章鱼有限公司全部股份，2018年4月转让本公司全资子公司香港机器人量化科技有限公司，根据新准则，本期合并报表中，这两个子公司的资产负债表不参与合并，利润表和现金流量表参与合并，合并数据为两个子公司年初至出售或赠送日的财务数据。

## 七、关联方及关联交易

### 1、 本公司主要关联方情况

关联方名称	与本公司关系
马贤亮	本公司股东
宁波点亮壹期股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
北京一得万红股权投资管理中心(有限合伙)	本公司股东
柯文	本公司股东
武汉东湖百兴创业投资中心(有限合伙)	本公司股东
北京金拇指科技有限公司	本公司大股东配偶参股公司。
北京普瑞塞特物联科技股份有限公司	本公司参股公司
北京光炬科技有限公司	本公司参股公司
青岛南胶物产化工有限公司	本公司参股公司

### 2、 关联方交易情况

本公司今年没有需要披露的关联方交易。

### 3、 关联方往来余额

本公司今年没有需要披露的关联方往来余额。

## 八、 承诺及或有事项

**1、重大承诺事项**

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无重大事项。

**2、或有事项**

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**九、资产负债表日后事项**

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**十、其他重要事项**

报告期内不存在需要披露的其他重要事项。

**十一、补充资料****1. 非经常性损益明细表**

项 目	本期数	上期数
投资收益-期货投资损益	562,595.68	
投资收益-出售北京智慧章鱼取得的收益	7,043,751.80	
交易性金融资产产生的公允价值变动损益	-18,779.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
滞纳金		0.75
非经常性损益总额	7,587,568.59	0.75
减：非经常性损益的所得税影响数		-
非经常性损益净额	7,587,568.59	0.75
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,638,816.79	0.75

**2. 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	本期数		
	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（I）	32.89%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-20.89%	-0.13	-0.13

续上表

报告期利润	上期数		
	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（I）	-16.08%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-16.08%	-0.16	-0.16

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

(1)、应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-		-	
其中：账龄组合	-		-	
备用金、押金组合	-		-	
关联方往来组合	-		-	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-	
合计	-		-	

  

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,000.00	100%	5,000.00	100%
其中：账龄组合	100,000.00	100%	5,000.00	100%
备用金、押金组合				
关联方往来组合				
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-	
合计	100,000.00	100%	5,000.00	100%

(2)、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

(3)、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内（含1年）			

1—2年（含2年）	-		-
2—3年（含3年）	-		-
3—4年（含4年）	-		-
4—5年（含5年）	-		-
5年以上	-		-
合计			
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内（含1年）	100,000.00	100%	5,000.00
1—2年（含2年）			
2—3年（含3年）			
3—4年（含4年）			
4—5年（含5年）			
5年以上			
合计	100,000.00	100%	5,000.00

(4)、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无

(5)、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	5,000.00	-
2. 本期增加金额	-		-
(1) 计提金额	-	-5,000.00	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
4. 期末余额	-	0	-

6、本期重要坏账准备计提金额

债务人名称	计提金额	计提坏账准备金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	计提原因	计提方式
上海亦酷信息技术有限公司	-5,000.00	-5,000.00	年末未回款	已回款	直接计提
合计	-5,000.00	-5,000.00	年末未回款	已回款	直接计提

## 2. 其他应收款

(1)、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合				
投资收益款、保证金、备用金及押金组合	4,570,000.00	100%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,570,000.00	100%	-	-

  

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,000.00	100%	-	-
其中：账龄组合				
保证金、备用金及押金组合	75,000.00	100%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	75,000.00	100%	-	-

## (2)、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

## (3)、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租房押金	75,000.00	75,000.00
投资收益款	4,275,000.00	
借款	220,000.00	
合计	4,570,000.00	75,000.00

## (4)、按欠款方归集的期末余额前5名其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
上海嵩投网络科技有限公司	客户	4,275,000.00		93.54%
集中办公区押金	房东	5,000.00		0.11%
华服物业总公司	房东	70,000.00		1.54%
北京九宫混音呈列科技有限公司	子公司	220,000.00		4.81%
合计		4,570,000.00		100%

### 3、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
北京九宫混音呈列科技有限公司	30,000.00	30,000.00	-	-	30,000.00
北京智慧章鱼科技有限公司	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00	-
合计	60,000.00	60,000.00	-	30,000.00	30,000.00

### 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
1、主营业务小计	90,336.76	105,305.05	106,735.11	85,805.16
软件开发	90,336.76	105,305.05		
2、其他业务小计				
合计	90,336.76	105,305.05	106,735.11	85,805.16

## 十三、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
投资收益-期货投资损益	562,595.68	
投资收益-出售北京智慧章鱼有限公司	7,043,751.80	
交易性金融资产产生的公允价值变动损益	-18,779.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
滞纳金		0.75
非经常性损益总额	7,587,568.56	0.75
减：非经常性损益的所得税影响数		-
非经常性损益净额	7,587,568.56	0.75
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,587,568.56	0.75

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数		
	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（I）	32.89%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-20.89%	-0.14	-0.14



续上表

报告期利润	上期数		
	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（I）	-16.08%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-16.08%	-0.16	-0.16

北京深度量化机器人科技股份有限公司

2018年8月16日