



软智科技

NEEQ:832144

南京软智科技股份有限公司

Nanjing Inforich Technology Co.,LTD

半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	14
第七节 财务报告	16
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
软智科技、本公司、公司、股份公司	指	南京软智科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
公开转让	指	挂牌后(经中国证监会核准)在全国中小企业股份转让系统公开转让的行为
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《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	《南京软智科技股份有限公司章程》
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期、去年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
金融 IT	指	IT 指 Information Technology, 信息技术的英文缩写。金融 IT 特指金融机构的信息技术系统

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。

公司负责人贾鹏、主管会计工作负责人刘文及会计机构负责人（会计主管人员）于世洋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件 1	报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿
备查文件 2	第二届董事会第三次会议决议
备查文件 3	第二届监事会第三次会议决议
备查文件 4	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京软智科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Inforich Technology Co.,LTD.
证券简称	软智科技
证券代码	832144
法定代表人	贾鹏
办公地址	北京市朝阳区北辰世纪中心 B 座 6 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邹洋
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-61138800
传真	010-59411182
电子邮箱	zouyang@bcpeople.com
公司网址	http://www.jindankeji.cn/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北辰世纪中心 B 座 6 层, 邮编:100010
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 年 8 月 14 日
挂牌时间	2015 年 3 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发和经营
主要产品与服务项目	公司主要为持牌金融机构、民间金融公司及新兴互联网企业等提供软件信息技术支持与委托管理服务一体化解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邓巍
实际控制人及其一致行动人	邓巍

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	91320191663775069G	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	南京市江北新区新科二路 18 号 15 号楼 704 室	否
注册资本（元）	25,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路免税商务大厦 8 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,880,248.77	91,384,699.37	-61.83%
毛利率	92.80%	76.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,633,572.85	13,180,673.87	-72.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,257,672.85	11,843,337.31	-89.38%
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）	6.14%	5.29%	-
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）	2.13%	4.75%	-
基本每股收益	0.15	0.47	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	112,035,482.29	106,266,629.87	5.43%
负债总计	51,047,739.43	48,912,459.86	4.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,987,742.86	57,354,170.01	6.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.29	6.53%
资产负债率（母公司）	74.11%	74.08%	-
资产负债率（合并）	45.56%	46.03%	-
流动比率	119.00%	113.00%	-
利息保障倍数	-	3.77	-

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	-3,622,401.22	40,638,363.84	-108.91%
应收账款周转率	1.05	234.42	-
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	5.43%	-34.09%	-
营业收入增长率	-61.83%	215.79%	-
净利润增长率	-72.43%	139.98%	-

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	25,000,000	25,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司定位为行业领先的信息技术系统开发及一体化综合管理服务商，立足于软件信息技术服务行业，致力于为金融机构及其他企业提供软件系统开发、技术支持及信息管理等高效便捷的综合管理服务。

截至报告期末，公司能够充分结合金融机构及企业个性化的需求，通过自主研发，为金融机构及企业输出优质高效的金融 IT 风控系统及移动互联网获客服务，协助其升级传统业务模式，优化业务流程，建立科技化、标准化、规模化的运营管理体系，最终助力其提升业务效率和整体经济效益。

报告期内，受主营业务市场竞争加剧、成本要素上升、主要产品毛利率下降等因素的影响，公司不断梳理并主动优化整合各业务线，逐步缩减效益偏低业务，并通过不断精简员工队伍，减少运营成本开支，提升企业整体效率，以促进公司业务能够保持持续良性的发展。

公司通过为传统持牌金融机构及其他企业提供包含信息管理、软件开发及技术支持在内的综合管理服务而收取相应服务费从而形成公司的收入来源。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、财务状况

报告期内，公司总资产为 112,035,482.29 元，较上年度末 106,266,629.87 增加 5.43%；负债总额为 51,047,739.43 元，较上年度末 48,912,459.86 增加 4.37%；所有者权益为 60,987,742.86 元，较上年度末 57,354,170.01 元增长 6.34%。综上，报告期内，公司业务发展较平稳，财务状况整体变动不大。

二、经营成果

2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 34,880,248.77 元，较去年同期 91,384,699.37 元减少 61.83%；净利润为 3,633,572.85 元，较去年同期 13,180,673.87 元减少 72.43%。

报告期内，一方面受行业技术更新迭代的影响；另一方面，公司面临的整体业务市场竞争加剧、成本要素上升、主要产品毛利率下降等因素的导致公司主营业务发展受限，从而报告期内公司营业收入及期末净利较上年同期出现较大幅度回落。

三、现金流量情况

经营活动产生净现金流-3,622,401.22 元，较上年同期 40,638,363.84 元大幅减少。经营活动产生的现金流量净额大幅度减少主要原因为：对比去年同期，公司主营业务规模有所缩减，公司向服务对象收取的技术及管理服务费相应减少，同时本期末应收账款余额所占收入比重较大。

三、 风险与价值

(1) 行业竞争加剧的风险

目前软件信息技术行业已经处于行业发展的成熟期，随着越来越多的行业竞争者加入到这个激烈的市场竞争中。如果公司不能紧跟行业发展的潮流，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，不能利用自身的优势迅速做大做强，扩大市场份额，面对激烈的市场竞争，则存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降的风险，也将对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施:公司将不断加强营销团队建设和培训,加大市场开发力度,特别是加强重点大客户的开发、维护和新技术的推广。

(2) 核心技术人员流失的风险

核心技术人员是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力。互联网行业属于技术密集型行业,行业竞争的关键还是人才的竞争,优秀技术人才与市场扩展、开发人员成为各企业竞相争夺的对象。随着公司经营规模的扩大,如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,降低公司竞争力,不利于公司长期稳定发展。

应对措施:为解决人才竞争问题与人才流失问题,公司未来拟通过制定和施实员工股权激励计划,以稳定和激励管理团队、技术和业务骨干,同时完善公司的薪酬制度和绩效考核制度,逐年提升员工的待遇,从而稳定员工队伍。

(3) 宏观经济波动风险

科技服务行业受宏观经济影响较大,与宏观经济波动的相关性明显,全球经济和国内宏观经济的周期性波动对软件信息技术服务行业带来影响。随着国内宏观经济下滑和资本市场转冷等外部因素的影响,传统金融业面临着技术及服务转型升级的压力,进而影响公司软件信息技术软件服务业务持续健康地发展。

应对措施:公司加大对宏观经济形势的关注和研究,顺应经济规律,及时调整具体业务策略,增强新技术领域板块的储备和布局。通过市场调研、数据分析等措施把握相关行业变化发展的节奏,通过不断加大自主创新投入、提升创新能力和不断加强内控管理等措施,努力使公司不会因宏观经济形势的变动而影响公司经营。

(4) 未来主营业务收入持续增长的不确定性风险

公司主营业务系为金融机构及其他企业提供软件系统开发、技术支持及信息管理等高效便捷的综合管理服务。但由于软件信息行业市场的持续调整,公司未来主营业务收入的可持续性和增长性存在不确定性风险的可能性。

应对措施:利用传统金融机构技术转型升级的契机,了解客户所需,开发出具有行业代表性的软件信息系统,并形成公司未来真正满足用户刚需的主打产品,使得主营业务更加集中和突出,可望有力地支撑未来公司主营业务收入能够持续不断增长。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,在追求效益的同时,公司依法纳税,认真履行作为企业应当履行的社会责任,做到对社会负责,对公司全体股东和每一位员工负责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	-

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	14,650,000	58.60%	-4,645,001	10,004,999	40.02%
	其中：控股股东、实际控制人	1,878,666	7.51%	741,000	2,619,666	10.48%
	董事、监事、高管	2,108,000	8.43%	-312,667	1,795,333	7.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,350,000	39.13%	4,645,001	14,995,001	59.98%
	其中：控股股东、实际控制人	8,600,000	30.00%	-741,000	7,859,000	31.44%
	董事、监事、高管	1,750,000	5.00%	5,386,001	7,136,001	28.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		9				

(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	邓巍	10,478,666	-	10,478,666	41.91%	7,859,000	2,619,666
2	贾鹏	3,858,000	5,073,334	8,931,334	35.73%	7,136,001	1,795,333
3	北京金财到投资管理中心(有限合伙)	2,022,000	-	2,022,000	8.09%	-	2,022,000
4	张鹏飞	1,286,000	-	1,286,000	5.14%	-	1,286,000
5	龚鸣	993,000	-	993,000	3.97%	-	993,000
合计		18,637,666	5,073,334	23,711,000	94.84%	14,995,001	8,715,999

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

截至报告期末，邓巍先生持有本公司 10,478,666 股股份，占公司总股本的 41.91%，系本公司控股股东和实际控制人。

邓巍，男，1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，身份证号码：110108197402*****，住所北京市海淀区采石路。主要工作经历：2003 年至 2008 年于新浪公司集团任业务发展部及品牌部总监，2009 年至 2011 年于北京优格文华商务服务有限公司任总经理，2011 年至 2015 年历任北京读图时代网络科技有限公司总经理、北京快乐时代科技发展有限公司（趣店）联合创始人、副总裁，2015 年 6 月至 2017 年 9 月担任本公司董事长、总经理，2017 年 9 月起任本公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变更。

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
贾鹏	董事长、总经理	男	1982年2月6日	硕士	2017.09-2020.09	是
邓巍	董事	男	1974年2月13日	硕士	2017.09-2020.09	是
邹洋	董事、董事会秘书	男	1982年9月17日	硕士	2017.09-2020.09	是
侯宇翔	董事	男	1983年4月24日	硕士	2017.09-2020.09	是
杨思明	董事	男	1985年6月16日	本科	2017.09-2020.09	是
万继龙	监事会主席	男	1980年5月25日	本科	2017.09-2020.09	是
林清足	监事	男	1988年1月14日	硕士	2017.09-2020.09	是
邱赋斌	监事	男	1986年8月30日	本科	2017.09-2020.09	是
刘文	财务总监	男	1988年7月14日	硕士	2017.09-2020.09	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：

无

(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
贾鹏	董事长、总经理	3,858,000	5,073,334	8,931,334	35.73%	0
邓巍	董事	10,478,666	-	10,478,666	41.91%	0
合计	-	14,336,666	5,073,334	19,410,000	77.64%	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	52	17
生产人员	0	0
销售人员	142	38
技术人员	264	78
财务人员	63	21
风控服务人员	165	51
员工总计	686	205

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	37	13
本科	391	130
专科	126	35
专科以下	130	27
员工总计	686	205

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) 人员薪酬政策：**

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资等，公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家相关法律法规和地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。

(2) 培训计划：

为公司发展提供持续的人才保障，满足公司发展和员工自我发展的需要，提高公司员工整体素质，结合优秀人才与企业共同成长，本着关注需求，系统规划，讲求实效，公司创造培训机会与员工自我提升相结合的基本原则，结合公司职位发展序列，准确定位，适才适岗，对有潜力的员工进行重点培养和晋升，建立和谐的雇佣关系，让员工在体会工作乐趣的同时，与公司共同成长，共同进步，建立了具有自身特色的员工培养与发展体系。包括入职培训、岗前培训、业务素质培训、专业技能培训、领导力

提升培训等。

(3) 需公司承担费用的离退休职工人数：

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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：

-

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	六、1	9,669,085.71	14,283,486.93
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	六、2	35,027,809.69	31,633,106.93
预付款项	六、3	6,391,564.36	1,000,537.45
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-

其他应收款	六、4	9,159,355.54	6,927,493.56
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	六、5	606,605.04	1,210,495.56
流动资产合计		60,854,420.34	55,055,120.43
非流动资产：			-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、6	50,000,000.00	50,000,000.00
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	六、7	782,383.35	864,072.93
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、8	398,678.60	347,436.51
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,181,061.95	51,211,509.44
资产总计		112,035,482.29	106,266,629.87
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	六、9	878,016.30	968,697.30
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	六、10	3,091,977.09	7,476,067.77
应交税费	六、11	2,741,244.37	1,713,526.27
其他应付款	六、12	44,336,501.67	38,754,168.52
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		51,047,739.43	48,912,459.86
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		51,047,739.43	48,912,459.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、13	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、14	323,913.62	323,913.62
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	六、15	35,663,829.24	32,030,256.39
归属于母公司所有者权益合计		60,987,742.86	57,354,170.01
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		60,987,742.86	57,354,170.01
负债和所有者权益总计		112,035,482.29	106,266,629.87

法定代表人：贾鹏 主管会计工作负责人：刘文 会计机构负责人：于世洋

（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	八、1	3,774,071.94	5,286,127.76
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	八、2	258,050.59	258,050.59
预付款项	八、3	30,000.00	-
其他应收款	八、4	1,375,478.65	71,497.06
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		3,073.82	3,073.82
流动资产合计		5,440,675.00	5,618,749.23
非流动资产：			
可供出售金融资产	八、5	50,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、6	4,500,000.00	5,500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	八、7	61,968.04	44,913.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		54,561,968.04	55,544,913.44
资产总计		60,002,643.04	61,163,662.67
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		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		3,000.00	3,000.00
应交税费	八、8	190,368.30	207,207.41
其他应付款	八、9	44,277,259.76	45,102,768.83
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		44,470,628.06	45,312,976.24
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		44,470,628.06	45,312,976.24
所有者权益：		-	-
股本	八、10	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、11	323,913.62	323,913.62
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		-9,791,898.64	-9,473,227.19
所有者权益合计		15,532,014.98	15,850,686.43
负债和所有者权益合计		60,002,643.04	61,163,662.67

法定代表人：贾鹏

主管会计工作负责人：刘文

会计机构负责人：于世洋

(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		34,880,248.77	91,384,699.37
其中：营业收入	六、16	34,880,248.77	91,384,699.37
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		33,763,256.34	75,427,944.19
其中：营业成本	六、16	2,510,930.17	21,405,770.78
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、17	165,670.01	577,116.78
销售费用	六、18	390,797.65	1,704,560.32
管理费用	六、19	28,197,778.27	47,834,237.40
研发费用	六、20	2,249,275.25	-
财务费用	六、21	-47,330.00	1,845,733.57
资产减值损失	六、22	296,134.99	2,060,525.34
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、23	89,438.33	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,206,430.76	15,956,755.18
加：营业外收入	六、24	2,375,900.00	1,407,640.17
减：营业外支出	六、25	-	70,303.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,582,330.76	17,294,091.74
减：所得税费用	六、26	-51,242.09	4,113,417.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,633,572.85	13,180,673.87
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		3,633,572.85	13,180,673.87
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		3,633,572.85	13,180,673.87
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		3,633,572.85	13,180,673.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,633,572.85	13,180,673.87
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		0.15	0.47
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：贾鹏 主管会计工作负责人：刘文 会计机构负责人：于世洋

（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		-	216,722.67
减：营业成本		-	-
税金及附加		-	3,238.35
销售费用		-	-
管理费用	八、12	304,851.82	338,765.70
研发费用		-	-
财务费用	八、13	-37,344.18	2,193,541.72
其中：利息费用		1,225.34	4,653,196.93
利息收入		-38,569.52	-2,459,655.21
资产减值损失	八、14	68,218.41	1,858,024.57
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-335,726.05	-4,176,847.67
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	70,303.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-335,726.05	-4,247,151.28

减：所得税费用		-17,054.60	-851.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-318,671.45	-4,246,299.30
（一）持续经营净利润		-318,671.45	-4,246,299.30
（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		-318,671.45	-4,246,299.30
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：贾鹏

主管会计工作负责人：刘文

会计机构负责人：于世洋

(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		40,110,138.39	69,193,448.06
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		2,375,900.00	1,380,578.10
收到其他与经营活动有关的现金		14,561,866.12	283,004,483.06
经营活动现金流入小计		57,047,904.51	353,578,509.22
购买商品、接受劳务支付的现金		2,747,974.00	8,509,925.04
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		36,908,637.92	23,562,736.29
支付的各项税费		279,788.74	14,842,221.34
支付其他与经营活动有关的现金		20,733,905.07	266,025,262.71
经营活动现金流出小计		60,670,305.73	312,940,145.38
经营活动产生的现金流量净额		-3,622,401.22	40,638,363.84
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		1,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		4,720,709.00	246,758,052.27
投资活动现金流入小计		5,720,709.00	246,758,052.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	197,881.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		4,731,509.00	288,634,325.77
投资活动现金流出小计		4,731,509.00	288,832,206.77
投资活动产生的现金流量净额		989,200.00	-42,074,154.50
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		51,926,351.00	-
筹资活动现金流入小计		51,926,351.00	-
偿还债务支付的现金		-	188,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	7,881,194.06
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		53,907,551.00	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		53,907,551.00	245,981,194.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,981,200.00	-245,981,194.06

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		-4,614,401.22	-247,416,984.72
加：期初现金及现金等价物余额		14,283,486.93	491,931,775.54
六、期末现金及现金等价物余额		9,669,085.71	244,514,790.82

法定代表人：贾鹏 主管会计工作负责人：刘文 会计机构负责人：于世洋

(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		-	328,726.04
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		68,569.68	3,301,728.21
经营活动现金流入小计		68,569.68	3,630,454.25
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		18,000.00	18,000.00
支付的各项税费		-	3,120.45
支付其他与经营活动有关的现金		285,425.50	3,226,925.48
经营活动现金流出小计		303,425.50	3,248,045.93
经营活动产生的现金流量净额		-234,855.82	382,408.32
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		1,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	169,372,176.36
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	169,372,176.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
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		1,377,200.00	169,372,176.36
投资活动现金流出小计		1,377,200.00	169,372,176.36
投资活动产生的现金流量净额		-377,200.00	-
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		44,000,000.00	44,000,000.00

筹资活动现金流入小计		44,000,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	188,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	7,881,194.06
支付其他与筹资活动有关的现金		44,900,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		44,900,000.00	245,981,194.06
筹资活动产生的现金流量净额		-900,000.00	-201,981,194.06
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		-1,512,055.82	-201,598,785.74
加：期初现金及现金等价物余额		5,286,127.76	403,432,731.26
六、期末现金及现金等价物余额		3,774,071.94	201,833,945.52

法定代表人：贾鹏

主管会计工作负责人：刘文

会计机构负责人：于世洋

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

会计政策变更：2018年6月26日，财务部颁布了财会（2018）15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司依据通知对财务报表格式进行了变更，变更后的报表格式详见财务报表。

2、 合并报表的合并范围

本期合并范围减少子公司：北京金服小微科技有限公司
变化原因：处置

二、 报表项目注释

南京金蛋科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

南京金蛋科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，公司原名称为南京软智科技股份有限公司），2007年8月14日，由自然人胡昌书独立出资设立，注册资金51万元，货币资金出资；2009年4月18日股东会决议，新增股东贾慧娣，公司注册及实收资本由人民币51万元增资至150万元，股东以知识产权（专有技术）出资99万元【江苏五星资产评估有限责任公司于2009年2月28日出具的编号为苏五星评报字（2009）021号《南京软智科技有限公司委托评估“离散制造生产成本管理系统”专有技术评估报告书》，江苏瑞远会计师事务所出具“苏瑞远验字（2009）E-009号”《验资报告》对此次出资予以验证】，本次股权变更及增资后胡昌书出资额105万元，持股比例70.00%，贾慧娣出资额45万元，持股比例30.00%。

2010年3月4日，胡昌书将30%的股权转让给南京科颐通信技术有限公司；贾慧娣将持有的5%股权、25%股权分别转让给马勇、南京科颐通信技术有限公司。同时，公司注册及实收资本由150万元增资至500万元，本次增资以货币资金129万元和知识产权（著作权）221万元出资【2010年3月9日，南京中顺联合会计师事务所出具“中顺会验字（2010）S173号”《验资报告》对此次出资予以验证】，本次股权转让及增资后，胡昌书出资额200万元，持股比例40.00%，马勇出资额25万元，持股比例5.00%，南京科颐通信技术有限公司出资额275万元，持股比例55.00%。

2011年4月14日，马勇将其持有的3.5%股权转让给胡昌书；南京科颐通信技术有限公司将其持有的12.7%股权转让给胡昌书。本次股权转让后，胡昌书出

资额 281 万元，持股比例 56.20%；马勇出资额 7.5 万元，持股比例 1.50%；南京科颐通信技术有限公司出资额 211.5 万元，持股比例 42.30%。

2011 年 5 月 4 日，马勇将其持有的 1.5%股权转让给南京科颐通信技术有限公司；胡昌书将其持有的 11.2%股权转让给南京科颐通信技术有限公司。本次股权转让后，胡昌书出资额 225 万元，持股比例 45.00%；南京科颐通信技术有限公司出资额 275 万元，持股比例 55.00%。

2012 年 7 月 4 日，南京科颐通信技术有限公司将所持有公司 45.00%股权、10.00%股权分别转让给中浦建设（集团）有限公司、朱兴华，股东胡昌书将所持有公司 25.00%股权转让给中浦建设（集团）有限公司。本次股权转让后，胡昌书出资额 100 万元，持股比例 20.00%；朱兴华出资额 50 万元，持股比例 10.00%，中浦建设（集团）有限公司出资额 350.00 万元，持股比例 70.00%。

2012 年 11 月 18 日，股东中浦建设（集团）有限公司将其持有的 50%股权转让给胡昌书。本次股权转让后，胡昌书出资额 350 万元，持股比例 70.00%；朱兴华出资额 50 万元，持股比例 10.00%；中浦建设（集团）有限公司出资额 100.00 万元，持股比例 20.00%。

2014 年 4 月 18 日，朱兴华将其持有的 10%股权转让给胡昌书，本次股权转让后胡昌书出资额 400 万元，持股比例 80.00%，中浦建设（集团）有限公司出资额 100.00 万元，持股比例 20.00%。

2014 年 7 月 22 日，胡昌书将其持有的 2%的股权转让给周建和，转让价格为 10 万元；胡昌书将所持有的公司 10%的股权转让给刘小玢，转让价格为 50 万元；胡昌书将所持有的公司 6%的股权转让给南京融智优创投资管理中心（有限合伙），转让价格为 30 万元。本次股权转让后，公司股权结构具体情况如下：胡昌书出资 310 万元，持股比例为 62%；中浦建设（集团）有限公司出资 100 万元，持股比例为 20%；刘小玢出资 50 万元，持股比例为 10%；南京融智优创投资管理中心（有限合伙）出资 30 万元，持股比例为 6%；周建和出资 10 万元，持股比例为 2%。

2014 年 9 月 11 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会作出决议，约定按照亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会 B 审字【2014】第 329 号”《审计报告》，以截至 2014 年 7 月 31 日的账面净资产值 5,323,913.62 元，按 1:0.93916 的比例折为公司股本 500 万股，每股面值人民

币 1 元，其余的 323,913.62 元转入股份公司资本公积，整体变更为股份有限公司。变更前后公司各股东持股比例不变。

2015 年 3 月 13 日，公司在全国中小企业股份转让系统（或原代办股份转让系统）挂牌。2015 年 6 月 3 日，根据《南京软智科技股份有限公司第一届董事会第四次会议决议》、2015 年 6 月 18 日《南京软智科技股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会决议》公司向自然人投资者邓巍、肖宪、杜云发行股票总计 2,000 万股，发行价为人民币 1 元/股。总计金额人民币 2,000 万元。

2015 年 12 月 9 日，公司 2015 年第六次临时股东大会审议通过了《关于〈南京软智科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》，本次股份发行数量不超过 3,300,000 股，股票发行价格为每股人民币 60.00 元。2015 年 12 月 11 日由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具〈大信验字【2015】第 11-00026 号〉验字报告。

2016 年 3 月 11 日，公司原股东刘小玢将其解除限售后的 50 万股股份（占公司总股本 2.00%）以协议转让的方式转让给公司控股股东、实际控制人邓巍。

2016 年 3 月 31 日，公司名称正式变更为南京金蛋科技股份有限公司。

2016 年 5 月 26 日，公司原股东胡昌书、周建和将其解除限售后的 2,166,666 股股份（占公司总股本的 8.67%）以协议转让的方式转让给公司控股股东、实际控制人邓巍。

2017 年 7 月 17 日，根据《南京软智科技股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议》，公司申请减少注册资本人民币 3,300,000.00 元。该次减资由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2017）0262 号验资报告。

至 2018 年 6 月 30 日，本公司股本总数为 2,500.00 万股。

公司注册地：南京市江北新区新科二路 18 号 15 号楼 704 室。

法定代表人：贾鹏。

企业统一社会信用代码：91320191663775069G。

2、公司经营范围

经营范围为：计算机软硬件开发、销售、技术服务；互联网网站开发；计算机系统集成；数据处理和存储服务；企业管理咨询；投资咨询；社会经济咨询服

务；企业营销策划；金融信息咨询服务；投资管理。（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）

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第三次会议于 2018 年 8 月 28 日批准。

二、合并财务报表范围

单位名称	注册地	注册资本 (万元)	本公司对其 投资额(万元)	出资比例	表决权比例	合并报 表范围
赣州金蛋科技有限 公司	赣州市	450.00	450.00	100%	100%	是
厚德载物(北京) 非融资性担保有限 公司	北京市	1000.00	1000.00	100%	100%	是

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起十二个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

(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要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日起止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂

不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方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。购买方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。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。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。对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。非同一控制下企业合并，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；

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。购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：(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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方

的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母 公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该

子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子

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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的

汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；以公允价值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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1、金融资产的分类

（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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初

始确认金额。

（4）可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

2、金融负债的分类

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

（2）其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

3、金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公

允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

4、金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

5、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

(1) 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融

资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

（2）继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

（3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

6、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务

仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。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。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，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

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

（1）金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（2）金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

9、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

（1）估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

（2）公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 40 万元以上（含）
------------------	---------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款外的应收账款和其他应收款作为组合。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	整体进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、产成品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出材料按加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

2、 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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，在合并日按照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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值

作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（1）成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	10	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	3-5	19.00-31.67

3. 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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁

资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
专利、专有技术	10
著作权	25

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬的会计处理方法

(1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（3）医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（4）短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

（5）短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计

变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：①企业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；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或

费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

（1）符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：A. 服务成本；B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十七）收入

1. 销售商品

在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体方法如下：本公司产品销售包括销售金融、非金融管理类系列的软件产品及硬件产品及系统集成，其中软件产品主要是自主开发客户定制软件产品，自主开发客户定制软件产品指公司根据客户的实际需求进行定制、开发的软件产品；硬件产品包括外购配件商品。本公司向客户销售软件产品的同时，为其提供软件

应用所需的设备配件及技术服务，如果软件收入与设备配件及技术服务收入能明确区分，则分别作为软件产品销售、硬件产品销售及技术服务进行核算；如果软件收入与设备配件及技术服务收入不能明确区分，则将其一并作为硬件产品销售进行核算。本公司产品销售收入确认的具体标准：无需安装调试的产品在交付并经客户验收合格后确认收入；需安装调试的产品在项目实施完成并经客户验收合格取得对方签字的验收报告后确认收入。公司在已将外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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；系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

2. 提供劳务

本公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。技术服务收入包括向客户提供的技术支持、技术咨询以及技术培训服务收入等。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，在本公司提交了相应的服务成果并通过验收，取得客户的验收报告，获得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入；其他服务在本公司提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。同一合同中，既约定了产品销售金额又约定了服务费金额的，分别按照产品销售收入和服务收入确认原则确认相应的收入；如果产品销售收入和服务收入不能区分，则将其一并作为产品销售进行核算。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

（十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均

分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）重大会计判断及估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大

调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十一) 主要会计政策、会计估计变更

本报告期主要会计政策发生变更。

会计政策变更：2018年6月26日，财务部颁布了财会（2018）15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司按要求对财务报表格式进行了变更，变更后的报表格式详见财务报表。

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十二) 前期差错更正

本报告期无重大会计差错更正事项。

五、税项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
-------	--------	---------

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	币种	2018-6-30	2017-12-31
库存现金	人民币	1,431.08	1,431.08
银行存款	人民币	9,667,654.63	14,282,055.85
其他货币资金	人民币	-	-
合 计		9,669,085.71	14,283,486.93

期末货币资金余额不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 类别明细情况

种 类	2018-6-30				
	账面金额	比例	坏账准备金额	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	37,021,837.41	100%	1,994,027.72	5.39%	35,027,809.69
合计	37,021,837.41	100%	1,994,027.72	5.39%	35,027,809.69

类别明细情况（续）

种 类	2017-12-31				
	账面金额	比例	坏账准备金额	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	33,448,466.08	100%	1,815,359.15	5.43%	31,633,106.93
合计	33,448,466.08	100%	1,815,359.15	5.43%	31,633,106.93

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018-6-30			
	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例		
1 年以内	36,599,924.42	98.86%	1,829,996.22	5%
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	178,949.99	0.48%	35,790.00	20%
3-4 年	209,163.00	0.56%	104,581.50	50%
4-5 年	33,800.00	0.09%	23,660.00	70%
5 年以上	-	-	-	-
小计	37,021,837.41	100.00%	1,994,027.72	-

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例		
1 年以内	33,026,553.09	98.74%	1,651,327.65	5%
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	178,949.99	0.54%	35,790.00	20%
3-4 年	209,163.00	0.63%	104,581.50	50%
4-5 年	33,800.00	0.10%	23,660.00	70%
5 年以上	-	-	-	-
小计	33,448,466.08	100.00%	1,815,359.15	-

(3) 本期计提坏账准备 178,668.57 元；

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2018-6-30		2017-12-31	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	6,377,564.36	99.78%	986,537.45	98.60%
1-2 年	14,000.00	0.22%	14,000.00	1.40%
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	6,391,564.36	100.00%	1,000,537.45	100.00%

4、其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	2018-6-30			
	账面余额		坏账准备金额	账面价值
	金额	比例		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	9,653,571.98	100%	494,216.44	9,159,355.54
合计	9,653,571.98	100%	494,216.44	9,159,355.54

类别明细情况（续）

种类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备金额	账面价值
	金额	比例		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	7,304,243.58	100%	376,750.02	6,927,493.56
合计	7,304,243.58	100%	376,750.02	6,927,493.56

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-6-30			2017-12-31		
	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	9,560,861.56	99.04%	478,043.08	7,211,533.16	98.73%	360,576.66
1-2 年	25,189.62	0.26%	2,518.96	25,189.62	0.34%	2,518.96
2-3 年	67,020.00	0.69%	13,404.00	67,020.00	0.92%	13,404.00
3-4 年	500.80	0.01%	250.40	500.80	0.01%	250.40
合计	9,653,571.98	100.00%	494,216.44	7,304,243.58	100.00%	376,750.02

(3) 本期计提坏账准备金额 117,466.42 元；

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	比例	坏账准备期末余额
重庆百度小额贷款有限公司	押金保证金	6,000,000.00	62.15%	300,000.00
北京北辰实业股份有限公司写字楼经营管理分公司	押金保证金	821,431.89	8.51%	41,071.59
胡冬生	个人往来	300,000.00	3.11%	15,000.00
邓桂保	押金保证金	194,707.36	2.02%	9,735.37
北京百乘金蛋科技有限公司	单位往来	97,950.16	1.01%	4,897.51
合计		7,414,089.41	76.80%	370,704.47

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(6) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额；

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

5、其他流动资产

项 目	2018-6-30	2017-12-31
待抵扣进项税	606,605.04	410,441.61
待认证进项税	-	174,055.22
预缴企业所得税	-	625,998.73
合计	606,605.04	1,210,495.56

6、可供出售金融资产

公司名称	2018-6-30	2017-12-31
北京钱得乐科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

北京钱得乐科技有限公司委托北京天宇大通科技有限公司对其实施整体托管经营，因本公司对其不具备重大影响，计入可供出售金融资产核算

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备及其他	运输设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	1,040,163.37	-	-	1,040,163.37
2、本期增加金额	-	29,222.22	-	-	29,222.22
(1) 购置	-	29,222.22	-	-	29,222.22
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	1,069,385.59	-	-	1,069,385.59

二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	176,090.44	-	-	176,090.44
2、本期增加金额	-	110,911.80	-	-	110,911.80
（1）计提	-	110,911.80	-	-	110,911.80
...	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	287,002.24	-	-	287,002.24
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）其他增加					
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值合计					
1、期末账面价值	-	782,383.35	-	-	782,383.35
2、期初账面价值	-	864,072.93	-	-	864,072.93

①本期计提折旧额 110,911.80 元；

②本期无所有权受到限制的固定资产

8、递延所得税资产

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,488,244.16	398,678.60	2,192,109.17	347,436.51
合计	2,488,244.16	398,678.60	2,192,109.17	347,436.51

9、应付账款

项目	2018-6-30	2017-12-31
公证费	878,016.30	968,697.30
合计	878,016.30	968,697.30

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目名称	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
短期薪酬	7,284,937.83	26,136,672.62	30,394,276.42	3,027,334.04
离职后福利-设定提存计划	191,129.94	1,110,066.00	1,236,552.88	64,643.05
短期辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,476,067.77	27,246,738.62	31,630,829.30	3,091,977.09

11、应交税费

税项	2018-6-30	2017-12-31
增值税	2,181,145.53	1,294,536.85
城市建设维护税	206,260.23	91,024.47
教育费附加	88,397.24	39,010.50
地方教育费附加	58,931.49	26,006.99
企业所得税	-	-
印花税	228.90	1,116.48
个人所得税	206,280.98	261,830.98
合计	2,741,244.37	1,713,526.27

12、其他应付款

(1) 账龄分析

项目名称	2018-6-30	2017-12-31
1年以内	44,336,501.67	38,754,168.52
1-2年	-	-
2-3年	-	-

合计	44,336,501.67	38,754,168.52
----	---------------	---------------

(2) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	2018-6-30	2017-12-31
单位往来	44,286,261.95	38,702,728.80
个人往来	48,988.35	50,188.35
其他	1,251.37	1,251.37
合计	44,336,501.67	38,754,168.52

期末无账龄超过一年的重要其他应付款

13、股本

项目	2017-12-31	本年增减					2018-6-30
		发行新股	送股	公积金等转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00

14、资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
股本溢价	323,913.62	-	-	323,913.62
其他资本公积	-	-	-	-
合计	323,913.62	-	-	323,913.62

15、未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
期初余额	32,030,256.39	19,307,027.48
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	32,030,256.39	19,307,027.48
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,633,572.85	13,180,673.87
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-

应付普通股股利		-	-
其他		-	-
期末未分配利润		35,663,829.24	32,487,701.35

16、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,880,248.77	2,510,930.17	91,384,699.37	21,405,770.78
其他业务	-	-	-	-
合计	34,880,248.77	2,510,930.17	91,384,699.37	21,405,770.78

17、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	96,640.83	336,651.45
教育费附加	41,417.51	144,279.20
地方教育费附加	27,611.67	96,186.13
合计	165,670.01	577,116.78

18、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
差旅费	125,316.00	568,404.23
广告费	265,481.65	18,867.92
服务费	-	1,117,288.17
合计	390,797.65	1,704,560.32

19、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及福利	25,023,693.94	34,371,819.59
办公费	68,687.74	940,209.00
差旅费	-	465.00
交通费	10,914.01	294,831.86
招待费	34,211.00	308,427.45
水电物业费	167,907.26	-

折旧费	110,911.80	144,987.28
通讯费	79,782.54	51,976.20
税费	-	22,114.00
资产摊销	-	78,083.35
中介机构费用	893,943.46	4,099,269.97
房租	1,750,742.76	7,446,489.11
装修费	13,283.76	75,564.59
会议费	43,700.00	-
合计	28,197,778.27	47,834,237.40

20、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及福利	2,249,275.25	-
合计	2,249,275.25	-

21、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	-	4,651,915.73
减：利息收入	54,651.85	2,814,541.97
手续费及其他	7,321.85	8,359.81
合计	-47,330.00	1,845,733.57

22、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
应收账款坏账准备	178,668.57	-9,900.00
其他应收款坏账准备	117,466.42	215,808.69
无形资产减值损失	-	1,854,616.65
合计	296,134.99	2,060,525.34

23、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
处置长期股权投资收益	89,438.33	-
理财产品收益	-	-
合计	89,438.33	-

24、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
政府补助	2,375,900.00	1,397,360.17	
其他利得	-	10,280.00	-
合计	2,375,900.00	1,407,640.17	-

25、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产清理	-	70,303.61
合计	-	70,303.61

26、所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	-	4,148,264.28
递延所得税费用	-51,242.09	-34,846.41
合计	-51,242.09	4,113,417.87

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	3,633,572.85	13,180,673.87
加：资产减值准备	296,134.99	2,053,977.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,911.80	144,987.28
无形资产摊销	-	78,083.35
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)	-	70,303.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-89,438.33	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-51,242.09	-34,846.41
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)	-9,657,620.01	-16,856,636.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,135,279.57	42,001,820.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,622,401.22	40,638,363.84
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3) 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	9,669,085.71	244,514,790.82
减：现金的期初余额	14,283,486.93	491,931,775.54
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	-4,614,401.22	-247,416,984.72

七、合并范围的变更

1、本期减少

子公司名称	本期变化原因
北京金服小微科技有限公司	处置

北京金服小微科技有限公司，于 2015 年 10 月设立，设立注册资本 100.00 万元，实缴资本 100.00 万元，统一社会信用代码 91110108MA0011YT9A，注册地址：北京市海淀区翠微路 2 号院 1 幢 2 层 2268 号，公司类型：有限责任公司；

2015 年 10 月，本公司成立北京金服小微科技有限公司，持股比例为 100%。公司于 2018 年 4 月转让北京金服小微科技有限公司 100% 股权予北京百乘金控科技有限公司（后改名为北京百乘金科科技有限公司），交易对价为人民币 100.00 万元，转让后本公司不再持股。

并于 2018 年 4 月 23 日办妥相关的股权变更工商登记手续，于 2018 年 5 月收到股权转让款 100.00 万元，处置后本公司不再持股，本期合并 2018 年 1-4 月北京金服小微科技有限公司利润表和现金流量表。

八、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	币种	2018-6-30	2017-12-31
库存现金	人民币	1,431.08	1,431.08
银行存款	人民币	3,772,640.86	5,284,696.68
其他货币资金	人民币	-	-
合 计		3,774,071.94	5,286,127.76

2、应收账款

种 类	2018-6-30				2017-12-31			
	金额	比例	坏账准备金额	账面价值	金额	比例	坏账准备金额	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	422,090.99	100%	164,040.40	258,050.59	422,090.99	100%	164,040.40	258,050.59
合计	422,090.99	100%	164,040.40	258,050.59	422,090.99	100%	164,040.40	258,050.59

(1) 类别明细情况

(2)、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-6-30			2017-12-31		
	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	178.00	0.04%	8.90	178.00	0.04%	8.90
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	178,949.99	42.40%	35,790.00	178,949.99	42.40%	35,790.00
3-4年	209,163.00	49.55%	104,581.50	209,163.00	49.55%	104,581.50
4-5年	33,800.00	8.01%	23,660.00	33,800.00	8.01%	23,660.00
小计	422,090.99	100.00%	164,040.40	422,090.99	100.00%	164,040.40

(3)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元

3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2018-6-30		2017-12-31	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	30,000.00	100.00%	-	-
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	30,000.00	100.00%	-	-

4、其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	2018-6-30				2017-12-31			
	账面余额		坏账准备 金额	账面价值	账面余额		坏账准备 金额	账面价值
	金额	比例			金额	比例		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	1,459,310.42	100%	83,831.77	1,375,478.65	87,110.42	100%	15,613.36	71,497.06
合计	1,459,310.42	100%	83,831.77	1,375,478.65	87,110.42	100%	15,613.36	71,497.06

(2)、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018-6-30			2017-12-31		
	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	1,377,200.00	94.37%	68,860.00	-	-	-
1-2 年	16,005.52	1.10%	1,600.55	19,589.62	22.49%	1,958.96
2-3 年	65,604.10	4.50%	13,120.82	67,020.00	76.94%	13,404.00
3-4 年	500.80	0.03%	250.40	500.80	0.57%	250.40
小计	1,459,310.42	100.00%	83,831.77	87,110.42	100.00%	15,613.36

(3) 本期计提坏账准备金额 68,218.41 元；

(4) 其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%以上表决权股份股东的款项；

(5) 期末无金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(6) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额；

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

5、可供出售金融资产

公司名称	2018-6-30	2017-12-31
北京钱得乐科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

北京钱得乐科技有限公司委托北京天宇大通科技有限公司对其实施整体托管经营，因本公司对其不具备重大影响，计入可供出售金融资产核算。

6、长期股权投资

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,500,000.00	-	4,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00
合计	4,500,000.00	-	4,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00

(1) 对子公司投资明细

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京金服小微科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
赣州金蛋科技有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-
合计	5,500,000.00	-	1,000,000.00	4,500,000.00	-	-

7、递延所得税资产

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	247,872.17	61,968.04	179,653.76	44,913.44

合 计	247,872.17	61,968.04	179,653.76	44,913.44
-----	------------	-----------	------------	-----------

8、应交税费

税项	2018-6-30	2017-12-31
增值税	-16,839.11	-
城市建设维护税	406.89	406.89
教育费附加	174.39	174.39
地方教育费附加	116.25	116.25
企业所得税	-	-
印花税	228.90	228.90
个人所得税	206,280.98	206,280.98
合计	190,368.30	207,207.41

9、其他应付款

(1) 账龄分析

项目名称	2018-6-30	2017-12-31
1年以内	44,277,259.76	45,102,768.83
1-2年	-	-
2-3年	-	-
合计	44,277,259.76	45,102,768.83

(2) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	2018-6-30	2017-12-31
单位往来	44,227,020.04	45,052,529.11
个人往来	48,988.35	48,988.35
其他	1,251.37	1,251.37
合计	44,277,259.76	45,102,768.83

期末无账龄超过一年的重要其他应付款

10、股本

项目	2017-12-31	本年增减					2018-6-30
		发行新股	送股	公积金等 转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00

11、资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
股本溢价	323,913.62	-	-	323,913.62
其他资本公积	-	-	-	-
合计	323,913.62	-	-	323,913.62

12、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及福利	18,000.00	21,000.00
办公费	-	150.00
交通费	-	150.00
招待费	-	30.00
折旧费	-	41,294.90
税费	-	65.00
资产摊销	-	78,083.35
中介机构费用	286,851.82	197,992.45
合计	304,851.82	338,765.70

13、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出		4,651,915.73
减：利息收入	38,569.52	2,459,655.21
手续费及其他	1,225.34	1,281.20

合 计	-37,344.18	2,193,541.72
-----	------------	--------------

14、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
应收账款坏账准备	-	-9,900.00
其他应收款坏账准备	68,218.41	13,307.92
无形资产减值损失	-	1,854,616.65
合计	68,218.41	1,858,024.57

15、现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-318,671.45	-4,246,299.30
加：资产减值准备	68,218.41	1,858,024.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-	41,294.90
无形资产摊销	-	78,083.35
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)	-	70,303.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,054.60	-851.98
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)	-	426,264.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,651.82	1,872,537.39
其他	-	283,050.97
经营活动产生的现金流量净额	-234,855.82	382,408.32
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3) 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	3,774,071.94	201,833,945.52
减：现金的期初余额	5,286,127.76	403,432,731.26
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	-1,512,055.82	-201,598,785.74

九、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方

本公司最终控制方是邓巍，邓巍对公司的持股比例及表决权比例为41.91%。

2、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

3、本公司的其他关联方情况

无。

4、关联交易情况

无。

5、关联方应收应付款项

无。

十、其他事项

（一）关联方承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的关联方承诺。

（二）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（三）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

（四）资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

南京软智科技股份有限公司

2018年08月28日