

证券代码：839547

证券简称：德信科技

主办券商：中原证券



德信科技

NEEQ : 839547

北京德信德胜科技股份有限公司
(DXDS-China Consulting Technology Co.,
Ltd.)

年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 11 月公司与全球著名的管理咨询公司之一签订了《Supplier Relationship Agreement》。该合同的签订对公司的业务布局发展具有重大战略意义，对公司的经营业绩、经营结构优化、市场拓展和品牌效应产生积极影响。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、德信德胜、德信科技	指	北京德信德胜科技股份有限公司
三会	指	公司股东大会、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
股东大会	指	北京德信德胜科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京德信德胜科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京德信德胜科技股份有限公司监事会
中原证券、主办券商	指	中原证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京市华一律师事务所
会计师、会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
ERP	指	企业资源计划(Enterprise Resource Planning)的英文缩写,它利用计算机技术,把企业的物流、人流、资金流、信息流统一起来进行管理,把客户需要和企业内部的生产经营活动以及供应商的资源整合在一起
股转公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《北京德信德胜科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及公司高级管理人员
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人苑德彬、主管会计工作负责人彭璐及会计机构负责人（会计主管人员）彭璐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	2016 年末、2017 年末及 2018 年末, 公司应收账款余额分别为 9,902,552.78 元、8,519,668.10 元和 10,172,370.30 元, 占当期末流动资产的比重分别为 65.78%、47.30%和 53.99%, 占当期末总资产的比重分别为 65.61%、46.24%和 53.02%。虽然公司一年以上账龄的应收账款金额较小, 公司客户信誉较好并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备, 但不排除应收款项存在产生坏账的可能性, 存在部分应收款项不能收回风险。 应对措施: 报告期内, 公司进一步加强应收账款的管理工作, 首先, 努力做好市场前景预测和判断, 制定科学合理的应收账款信用政策, 并加强合同管理, 严密关注客户的经营状况。其次, 建立起简明、公正的账款回收考核机制, 将收回欠款和控制呆坏账纳入绩效考核, 有效调动了账款催讨人员的积极性。此外, 努力提供优质的软件产品和服务, 以保障客户的满意度并最

	终实现账款的及时回收。
客户相对集中的风险	2016 年末、2017 年末及 2018 年末, 公司前五名客户销售占比分别为 98.98%、96.05%、69.35%, 存在客户相对集中的风险。上述风险的形成, 主要是由于目前国内 ERP 软件实施行业尚处于发展阶段, 小公司易受规模及行业地位所限, 难以直接与大型国企、央企或外资企业等终端客户建立业务关系。在此情形下, 公司借助大客户成熟的业务渠道, 与大型终端客户建立了业务联系, 在此过程中不断积累 ERP 实施服务行业经验和成熟的项目实施方法论, 逐步形成公司自己独立、完整的服务体系和品牌效应。在此基础上公司已将战略目标从较为单一的与行业巨头咨询公司合作共赢转变为一手抓与巨头合作, 一手抓自有新客户, 取得了良好的效果。 应对措施: 公司借助大客户成熟的业务渠道, 与大型终端客户建立了业务联系, 在此过程中不断积累 ERP 实施服务行业经验和成熟的项目实施方法论, 逐步形成公司自己独立、完整的服务体系和品牌效应。在此基础上公司已将战略目标从较为单一的与行业巨头咨询公司合作共赢转变为一手抓与巨头合作, 一手抓自有新客户, 取得了良好的效果。
公司融资渠道单一带来的财务风险	公司目前主营业务正处于扩张时期, 所需的流动资金较多。报告期内, 公司主要通过滚存利润等方式满足公司发展的现金需要。融资渠道的单一限制了公司的扩张及发展速度, 不利于公司在激烈的市场竞争中及时占有市场。同时, 在公司经营过程中出现资金链紧张的情况还可能会给公司带来相关的财务风险。 应对措施: 公司根据业务发展需要, 优化资本结构, 多方面拓展融资渠道, 降低融资成本。借助全国中小企业股份转让系统的强势发展态势, 公司结合自身优势, 得到越来越多投资机构的认可, 并利用资本市场融资功能, 为公司长远发展提供资金支持。
技术自主创新风险	公司所处行业属于高新技术产业, 技术进步对推动公司发展

	展起着至关重要的作用。如果公司不能持续追踪客户需求, 进行技术创新, 持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品, 则将影响公司核心竞争能力, 进而影响公司的可持续发展。 应对措施: 公司在技术创新方面不断加大产品的研发力度, 提高创新能力, 培育创新产品。并加强与科研机构的合作, 跟踪和了解国际上的技术趋势, 根据自身现状合理地应用新技术。在实现软件技术本身创新的同时, 更好地实现软件技术应用的创新, 确保公司在行业中的技术领先地位。
人力成本上升的风险	人力成本是公司最主要的经营成本之一, 未来随着公司业务的扩展, 行业内企业对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整, 公司的人力成本可能存在大幅增加的风险, 因此公司平均人力成本的快速上升会使公司的毛利率水平存在下降的风险。 应对措施: 通过进一步提高服务质量和客户满意度来推动技术人员人均产值的持续增长; 凭借不断总结行业解决方案、培养低成本技术人才、开发自主软件产品、实施远程开发技术等手段来加速技术人员的成长, 维系核心人员的稳定, 提高人员利用率; 通过校园招聘等多渠道招聘人员, 同时对在职人员进行培训, 提升员工的职业技能, 有效的降低人力成本。
市场竞争加剧的风险	随着国内 ERP 软件实施服务需求的持续高涨, 国际 ERP 咨询服务商纷纷抢滩国内市场, 这些公司或其母公司往往为上市公司, 资金与技术实力雄厚, 而且在国际上的成功案例较多, 与 ERP 软件产品厂商的合作历史较长, 使得国内以 SAP 和 Oracle 为代表的高端 ERP 软件实施服务商的市场受到一定的冲击。另一方面, 国际咨询实施服务商的培训体系、薪酬激励方面也较国内本土高端 ERP 实施商更为先进, 行业人才的吸引力较大。因此, ERP 服务市场有竞争加剧的风险。 应对措施: 持续强化“德信科技”品牌建设力度, 培养创新意识, 加大研发力度, 努力保持在技术创新和新产品研发中的行

	业领先优势。此外,实施合作伙伴策略,通过建立合作伙伴关系网络,拓展市场份额和扩大市场影响力。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京德信德胜科技股份有限公司
英文名称及缩写	DXDS-China Consulting Technology Co., Ltd.
证券简称	德信科技
证券代码	839547
法定代表人	苑德彬
办公地址	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	彭璐
职务	董事会秘书
电话	010-64568842
传真	无
电子邮箱	lu.peng@dxds-china.com
公司网址	www.dxds-china.com
联系地址及邮政编码	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 101312
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2009 年 8 月 21 日
挂牌时间	2016 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65-软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司主要产品及服务是基于自主知识产权向客户提供的 ERP 软件实施服务,业务流程涵盖 ERP 系统方案设计、标准软件二次开发、ERP 项目现场实施、期后运维等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	苑德彬
实际控制人及其一致行动人	苑德彬

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	911101066932274934	否
注册地址	北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 278 室	否
注册资本（元）	10,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
固定投资者沟通电话	0371-655855636
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孙克山 陈云飞
会计师事务所办公地址	北京市东城区东兴隆街 56 号北京商界 A 座四层 406 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,298,450.00	17,202,522.18	41.25%
毛利率%	20.95%	24.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-710,826.46	-674,287.66	5.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,984,213.59	-1,355,238.76	-46.41%
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）	-5.12%	-4.62%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.28%	-9.29%	-
基本每股收益	-0.07	-0.06	16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	19,187,085.54	18,428,411.66	4.12%
负债总计	6,018,592.28	3,818,687.22	57.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,539,695.91	14,250,522.37	-4.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.36	-5.15%
资产负债率%（母公司）	26.37%	21.12%	-
资产负债率%（合并）	31.37%	20.72%	-
流动比率	3.13	4.72	-
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	-792,881.66	-1,638,887.37	-51.62%
应收账款周转率	2.58	1.86	-
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%	4.12%	22.10%	-
营业收入增长率%	41.25%	-15.10%	-
净利润增长率%	60.37%	-141.19%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,500,000.00	10,500,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,495,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,402.51
非经常性损益合计	1,498,102.51
所得税影响数	224,715.38
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,273,387.13

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	8,519,668.10	0		
应收票据	0	0		

应收票据及应收账款	0	8,519,668.10		
应付账款	1,678,087.02	0		
应付票据	0	0		
应付票据及应付账款	0	1,678,087.02		
管理费用	5,168,316.16	3,029,911.85		
研发费用	0	2,138,404.31		
利息费用	56,864.17	56,864.17		
利息收入	0	5,806.97		

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》，属于 I65 软件和信息技术服务业，根据《国民经济行业分类》，属于 I6530 信息技术咨询服务业。

北京德信德胜科技股份有限公司是一家专注于企业信息技术服务的高新技术企业。公司利用积累的针对不同行业的解决方案的经验，对标准软件进行二次开发，形成适用于不同行业的信息化解决方案、软件著作权及自有软件产品等核心技术。

公司主要产品及服务是基于自主知识产权向客户提供的 ERP 软件实施服务，通过自身不断总结积累形成的 ERP 实施方式论、自主软件产品、高素质的技术团队及日益提高的业务技术水平，结合客户差异性需求，为客户提供专业化的应用软件实施方案及后期的运维服务。业务流程涵盖 ERP 系统方案设计、标准软件二次开发、ERP 项目现场实施、期后运维等。公司主要客户为埃森哲、汉得等咨询服务公司，公司作为大型咨询服务商的服务合作伙伴参与 ERP 项目方案设计及项目实施，终端客户主要分布在高科技行业、能源行业、制造行业、汽车行业、化工行业等多个行业。公司目前主要以作为下游大型咨询服务商的项目分包商获得销售收入，正在积极拓展客户群体，通过公司销售团队参与企业招标等方式与更多的终端客户建立直接的业务关系、扩大终端客户销售占比，并积极建立规范的文件体系及控制流程，在严格控制成本获得利润的同时，保证为客户提供高质量的服务。

报告期内，公司的销售模式、主要收入来源等商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、经营成果总结

2018 年公司全年实现营业收入 2,429.85 万元，比上年同期增长 41.25%，营业收入上升主要是存量客户继续深入合作，新客户开发取得有效进展。实现属于挂牌公司股东的净利润-71.08 万元，比上年同期减少 5.42%，净利润下降主要是由于报告期内子公司为探索行业领域加大研发及销售投入，为 2019 年创收打下市场基础。截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 1,918.71 万元，比上年同期增长 4.12%，每股净资产 1.29 元。

2、经营情况回顾

随着两化深度融合、中国制造 2025、工业 4.0 以及“互联网+”生产制造的的发展趋势的引领下，中国制造行业对于 IT 的投资正在发生积极变化。作为制造企业信息化核心的 ERP 软件，其投资额也随之成长，未来中国 ERP 的应用和市场发展的呈现增长趋势。

公司根据年度发展战略规划以及行业周期特点等因素考虑，在增加 ERP 服务收入的同时，积极优化服务渠道，提高交付质量，提升企业形象，对有效拓展新客户提供品牌保障。积极布署公司自主研发的核心软件产品及解决方案，增加研发投入，2018 年度已成功完成三项系统管理软件开发，一定程度上保障了公司的核心竞争优势。公司于 2016 年 11 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，标志着公司正式进入资本市场，在完善公司治理结构、拓展融资渠道等方面取得新的突破。公司将紧跟国家政策导向和行业发展趋势，围绕年度经营目标，加强内控管理，增强自主创新能力，从成本、技术、品质上提高公司产品整体竞争力，促进公司可持续健康发展。

报告期内，公司经营管理层稳定、核心技术人员队伍引进高端技术人才，客户资源稳定增长；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

2018 年随着我国工业化进程的加快及信息化投入的逐年增加，我国软件和信息技术服务行业总体延续稳中趋缓发展态势。随着市场竞争的不断深化，市场参与者逐步形成分化，研发创新能力作为企业的核心竞争力越发受到重视，科研投资力度不断加大。具备较强科研能力的创新型企业脱颖而出，成为引领我国软件和信息技术服务产业发展方向的重要力量。信息技术服务业也从单一的系统集成服务逐步向产业链的前后端延伸扩展，基本形成信息技术咨询服务、设计与开发服务和信息系统集成服务齐头并进，

数据处理和运营服务加快发展的产业均衡发展格局。

软件和信息技术业是国民经济的支柱产业之一，也是国家重点培育发展的战略新兴产业。进入 21 世纪以来，国家对软件和信息技术业的发展给予了高度重视，相关部门从组织领导方面做了一系列部署，从财税、投融资、研究开发、进出口、人才吸引、知识产权保护等方面连续颁布了鼓励扶持该产业发展的一系列政策，为行业发展创造了良好的政治、经济环境。

《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》等国家文件发布后，全国多地制定出台相应的发展规划，软件和信息技术服务业与经济社会各行业领域的深度融合，推动了传统产业转型发展，软件产品具有技术更新快、产品生命周期短、技术路径依赖性强等特点。随着云计算、大数据、物联网、移动互联网等新技术的发展应用，信息的获取、存储、传送和处理方式都发生了新的变化，应用软件持续更新，功能和性能更加完善，进而推动了行业的快速发展与持续进步。

我国软件和信息技术服务业发展与各行业领域融合应用的深度和广度不够，尤其是行业业务知识和数据积累不足，与特定应用结合不紧密。搭建关键应用软件和行业解决方案的协同创新平台，研发大型管理软件、嵌入式软件等软件产品，面向重点行业领域，布局发展面向云计算、大数据、移动互联网、物联网等新型计算环境的关键应用软件和行业解决方案，构建行业重大集成应用平台具备重大意义。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,209,155.25	11.52%	3,078,734.60	16.71%	-28.24%
应收票据与应收账款	10,356,820.30	53.99%	8,519,668.10	46.23%	21.56%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	124,514.13	0.65%	89,655.24	0.49%	38.88%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	2,500,000.00	13.03%	2,000,000.00	10.85%	25.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

固定资产：报告期内较上年增长 38.88%，主要原因是报告期内业务发展迅速，增加了相应的办公设

备。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	24,298,450.00	—	17,202,522.18	—	41.25%
营业成本	19,207,374.57	79.05%	12,998,845.48	75.56%	47.76%
毛利率%	20.95%	—	24.44%	—	—
管理费用	3,450,178.57	14.20%	3,029,911.85	17.61%	13.87%
研发费用	2,519,228.34	10.37%	2,138,404.31	12.43%	17.81%
销售费用	1,311,572.13	5.40%	837,798.32	4.87%	56.55%
财务费用	156,509.71	0.64%	54,054.04	0.31%	189.54%
资产减值损失	70,633.86	0.29%	-36,579.20	-0.21%	-293.10%
其他收益	—	—	—	—	—
投资收益	—	—	—	—	—
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	-2,476,465.51	-10.19%	-1,884,480.51	-10.95%	31.41%
营业外收入	1,498,102.52	6.17%	801,330.00	4.66%	86.95%
营业外支出	0.01	0.00%	179.40	0.00%	-99.99%
净利润	-1,082,642.08	-4.46%	-675,085.59	-3.92%	60.37%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年增加了 41.25%，主要原因是报告期内存量客户继续深入合作，新客户开发取得有效进展。
- 2、营业成本较上年增加了 47.76%，主要原因是报告期内收入增加所致。
- 3、销售费用较上年增加了 56.55%，主要原因是报告期内市场竞争加剧，公司为抢占市场先机，扩大品牌影响力，深入挖掘、开拓客户资源，增加销售人员并实行高效的销售制度，职工薪资及差旅费用等同比增加。
- 4、财务费用较上年增加了 189.54%，主要原因是报告期内新增银行短期借款，利息支出增加。
- 5、资产减值损失较上年减少了 293.10%，主要原因是报告期内应收账款增加，计提坏账损失所致。
- 6、营业利润较上年减少 31.41%，主要原因是报告期内子公司积极探索新市场，扩大品牌影响力，建立行业优质案例，增加费用投入。
- 7、净利润较上年减少 60.37%，主要原因是报告期内子公司积极探索新市场，扩大品牌影响力，建立行业优质案例，增加费用投入。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	24,298,450.00	17,202,522.18	41.25%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	19,207,374.57	12,998,845.48	47.76%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务	24,298,450.00	100%	17,202,522.18	100%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
北京市	8,026,633.12	33.03%	5,034,481.09	29.27%
上海市	15,550,178.42	64%	12,168,041.09	70.73%
其它省市	721,638.46	2.97%	0	0.00%
合计	24,298,450.00	100%	17,202,522.18	100%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成没有发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海汉得信息技术股份有限公司	7,978,681.15	32.84%	否
2	埃森哲（中国）有限公司	4,069,204.80	16.75%	否
3	北京北斗兴业信息技术股份有限公司	2,112,783.01	8.69%	否
4	元年科技股份有限公司	1,685,548.66	6.94%	否
5	凯捷咨询（中国）有限公司	1,003,915.10	4.13%	否
合计		16,850,132.72	69.35%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海靓图信息技术工作室	11,494,203.98	62.87%	否
2	北京印像元素信息技术有限公司	2,716,679.24	14.86%	否
3	重庆博景卉信息技术工作室	2,343,115.52	12.82%	否
4	通山智行云科信息技术工作室	689,902.91	3.77%	否
5	上海亚鹿信息技术有限公司	330,188.60	1.81%	否
合计		17,574,090.25	96.13%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-792,881.66	-1,638,887.37	-51.62%
投资活动产生的现金流量净额	-98,785.68	-96,860.00	-1.99%
筹资活动产生的现金流量净额	22,087.99	2,303,135.83	-99.04%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2018年经营活动产生的现金流量净额较2017年增加84.6万元，主要原因是报告期内销售商品收到的现金较上期增加422万元，购买商品支出的现金较上期增加334万元，现金流入增加大于流出增加。但是仍然为负数的原因是所处行业应收账款均存在一定账期，而企业人工成本支出为月度刚性支出，因此在时间上造成回款滞后于支出。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：2018年经营活动产生的现金流量净额较2017年减少228.1万元，主要原因是报告期内归还短期借款200万元所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司于2017年8月29日成立子公司北京华强智晟科技有限公司，注册资本1,000,000.00元、实收资本360,000.00元、持股比例64.00%。

2018年7月5日子公司召开股东会，决议通过注销公司。

子公司于2018年7月19日取得“国家税务总局北京市海淀区税务局税务事项通知书京海税通【2018】16221号”，同意注销税务登记；于2018年12月11日取得北京市工商行政管理局顺义分局颁发的注销核准通知书，准予注销工商登记。

子公司于2019年4月8日取得银行出具的撤销结算账户核准信息确认单，并销户。

2、南斗星辰（北京）数据科技有限公司成立于2017年11月17日。《营业执照》统一社会信用代码为91110113MA018TJK57，注册资本为500万元，本公司直接持股70%。报告期内净利润-84.88万元。

3、光子时空（北京）智能医疗科技有限公司成立于2017年12月28日。《营业执照》统一社会信用代码为91110113MA019L5KX4，注册资本为100万元，本公司直接持股79%。报告期内净利润-55.30万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债项目，拆分部分利润项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司执行此项会计政策变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2017 年 8 月 29 日成立子公司北京华强智晟科技有限公司，注册资本 1,000,000.00 元、实收资本 360,000.00 元、持股比例 64.00%。

2018 年 7 月 5 日子子公司召开股东会，决议通过注销公司。

子公司于 2018 年 7 月 19 日取得“国家税务总局北京市海淀区税务局税务事项通知书京海税通【2018】16221 号”，同意注销税务登记；于 2018 年 12 月 11 日取得北京市工商行政管理局顺义分局颁发的注销核准通知书，准予注销工商登记。

子公司于 2019 年 4 月 8 日取得银行出具的撤销结算账户核准信息确认单，并销户。

(八) 企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。在日常经营活动中，遵纪守法，诚实信用，照章纳税，接受监督；随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司从 2009 年成立以来，在能源、汽车、高技术等行业有很深的积淀，拥有经验丰富的市场营销团队及紧跟技术趋势具有创新品质的技术团队，主要人员拥有多年的行业管理和营销经验，能够把握市

场机遇，紧跟用户需求痛点为用户提供专业的解决方案，能够利用资源优势促进公司在该行业的快速发展。公司通过高质量的产品和优质的服务，与客户建立了稳定的合作关系，为公司后续持续经营能力提供了有力保障。

在当今的互联网大潮中，公司紧跟时代步伐，深入研究 IT 技术发展潮流，准确把握并引领客户的需求，通过持续的研发创新、提供优质产品和服务，拓宽市场及行业的同时，精准设计云计算、边缘计算、数据安全和数据保护解决方案，不断引进、消化超融合技术和互联网+技术，使公司更具有技术优势。在 IT 服务经营方面，公司在原有业务上同时积极拓展新业务，不断打造服务产品化和互联网化，提高公司核心竞争力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制、信息安全等内部管理体系运行良好，公司经营管理合规合法；行业发展空间大，主要财务指标、经营指标健康；公司经营管理层、核心团队人员稳定。报告期内无任何违法违规经营。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、应收账款发生坏账的风险

随着软件行业的快速发展，公司主营业务规模进一步扩大，盈利能力和营业收入稳步增长，应收账款也相应增加，并致使其余额可能保持在较高水平。报告期末，公司应收账款账面价值为 10,172,370.30 元，占总资产的比例为 53.02%，应收账款属于公司资产的主要组成部分，如果因公司主要客户的资信状况恶化，应收账款管理不当等原因造成应收账款不能及时收回，存在产生坏账的可能性。将对公司财务状况和未来发展造成不利影响。

应对措施：报告期内，公司进一步加强应收账款的管理工作，首先，努力做好市场前景预测和判断，制定科学合理的应收账款信用政策，并加强合同管理，严密关注客户的经营状况。其次，建立起简明、

公正的账款回收考核机制，将收回欠款和控制呆坏账纳入绩效考核，有效调动了账款催讨人员的积极性。此外，努力提供优质的软件产品和服务，以保障客户的满意度并最终实现账款的及时回收。

2、客户相对集中的风险

2016 年末、2017 年末及 2018 年末，公司前五名客户销售占比分别为 98.98%、96.05%、69.35%，存在客户相对集中的风险。上述风险的形成，主要是由于目前国内 ERP 软件实施行业尚处于发展阶段，小公司易受规模及行业地位所限，难以直接与大型国企、央企或外资企业等终端客户建立业务关系。

应对措施：公司借助大客户成熟的业务渠道，与大型终端客户建立了业务联系，在此过程中不断积累 ERP 实施服务行业经验和成熟的项目实施方法论，逐步形成公司自己独立、完整的服务体系和品牌效应。在此基础上公司已将战略目标从较为单一的与行业巨头咨询公司合作共赢转变为一手抓与巨头合作，一手抓自有新客户，取得了良好的效果。

3、公司融资渠道单一带来的财务风险

公司目前主营业务正处于扩张时期，所需的流动资金较多。报告期内，公司主要通过滚存利润等方式满足公司发展的现金需要。融资渠道的单一限制了公司的扩张及发展速度，不利于公司在激烈的市场竞争中及时占有市场。同时，在公司经营过程中出现资金链紧张的情况还可能会给公司带来相关的财务风险。

应对措施：公司根据业务发展需要，优化资本结构，多方面拓展融资渠道，降低融资成本。借助全国中小企业股份转让系统的强势发展态势，公司结合自身优势，得到越来越多投资机构的认可，并利用资本市场融资功能，为公司长远发展提供资金支持。

4、技术自主创新风险

公司所处行业属于高新技术产业，技术进步对推动公司发展起着至关重要的作用。如果公司不能持续追踪客户需求，进行技术创新，持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品，则将影响公司核心竞争能力，进而影响公司的可持续发展。

应对措施：公司在技术创新方面不断加大产品的研发力度，提高创新能力，培育创新产品。并加强与科研机构的合作，跟踪和了解国际上的技术趋势，根据自身现状合理地应用新技术。在实现软件技术本身创新的同时，更好地实现软件技术创新，确保公司在行业中的技术领先地位。

5、人力成本上升的风险

人力成本是公司最主要的经营成本之一，未来随着公司业务的扩展，行业内企业对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司的人力成本可能存在大幅增加的风险，因此公司平均人力成本的快速上升会使公司的毛利率水平存在下降的风险。

应对措施：通过进一步提高服务质量和客户满意度来推动技术人员人均产值的持续增长；凭借不断总结行业解决方案、培养低成本技术人才、开发自主软件产品、实施远程开发技术等手段来加速技术人员的成长，维系核心人员的稳定，提高人员利用率；通过校园招聘等多渠道招聘人员，同时对在职人员进行培训，提升员工的职业技能，有效的降低人力成本。

6、市场竞争加剧的风险

随着国内 ERP 软件实施服务需求的持续高涨，国际 ERP 咨询服务商纷纷抢滩国内市场，这些公司或其母公司往往为上市公司，资金与技术实力雄厚，而且在国际上的成功案例较多，与 ERP 软件产品厂商的合作历史较长，使得国内以 SAP 和 Oracle 为代表的高端 ERP 软件实施服务商的市场受到一定的冲击。另一方面，国际咨询实施服务商的培训体系、薪酬激励方面也较国内本土高端 ERP 实施商更为先进，行业人才的吸引力较大。因此，ERP 服务市场有竞争加剧的风险。

应对措施：持续强化“德信科技”品牌建设力度，培养创新意识，加大研发力度，努力保持在技术创新和新产品研发中的行业领先优势。此外，实施合作伙伴策略，通过建立合作伙伴关系网络，拓展市场份额和扩大市场影响力。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
苑德彬、张晶珏	为公司提供连带责任担保	1,500,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-007
苑德彬	为公司提供借款质押物	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易未占用公司资金、未损害公司利益，关联方为公司资金借款提供担保事项，经公司董事会审议，并不影响公司的独立性，不存在损害公司利益的情形。

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

公司于2018年3月2日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司与郑相锋、公司股东李璐、子公司股东王强共同出资设立子公司光子时空（北京）智能医疗科技有限公司的议案》。公司以货币方式认缴出资。

议案内容：本公司拟与郑相锋、李璐、王强共同出资设立控股子公司光子时空（北京）智能医疗科技有限公司，注册地为北京市顺义区金穗路2号院9号楼2层230，注册资本为人民币1,000,000.00元，其中本公司出资人民币790,000.00元，占注册资本的79.00%，郑相锋出资人民币150,000.00元，占注册资本的15.00%，王强出资人民币50,000.00元，占注册资本的5.00%，李璐出资人民币10,000.00元，占注册资本的1.00%。本次对外投资构成关联交易。

具体内容详见公司于2018年2月14日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京德信德胜科技股份有限公司对外投资公告（设立控股子公司）》（公告编号：2018-002）。

（四） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

根据公司2016年10月26日披露的《公开转让说明书》中第三章公司治理五、同业竞争（二）控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东及管理层全体人员避免未来发生同业竞争所采取的措施，控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东及全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，截止本报告期末，该承诺严格履行，并未出现导致公司实际控制人违反承诺的事项。

2、关于防范控股股东及关联方占用公司资金的承诺

为了防范控股股东及关联方占用公司资金，股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》和《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，对防止公司资金占用措施做出了具体规定。2015年9月30日，公司实际控制人苑德彬出具了不占用公司资金的《承诺函》，承诺：“本人、与本人关系密切的家

庭成员以及本人、与本人关系密切的家庭成员控制的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的股份公司资金。自本承诺出具之日起，本人保证本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用股份公司及其控股子公司资金。若本人、与本人关系密切的家庭成员或本人、本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。”公司董事、监事、高级管理人员已作出《规范关联交易承诺函》。

截止本报告期末，上述承诺严格履行，并未出现导致公司控股股东及关联方占用公司资金违反承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,840,000	36.57%	0	3,840,000	36.57%
	其中：控股股东、实际控制人	695,750	6.63%	379,000	1,074,750	10.24%
	董事、监事、高管	1,120,000	10.67%	379,000	1,499,000	10.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,660,000	63.43%	0	6,660,000	63.43%
	其中：控股股东、实际控制人	5,087,250	48.45%	0	5,087,250	48.45%
	董事、监事、高管	6,660,000	63.43%	0	6,660,000	63.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,500,000	—	0	10,500,000.00	—
普通股股东人数		14				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苑德彬	5,783,000	379,000	6,162,000	58.69%	5,087,250	1,074,750
2	李璐	1,460,000	0	1,460,000	13.90%	1,170,000	290,000
3	上海靛梦企业管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	9.52%	0	1,000,000
4	李娜	500,000	0	500,000	4.76%	0	500,000
5	钟小彬	200,000	0	200,000	1.91%	0	200,000
合计		8,943,000	379,000	9,322,000	88.78%	6,257,250	3,064,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海靛梦企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人系苑德彬，其出资额占上海靛梦注册资金 99.8%，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐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

截至本报告期末，公司控股股东及实际控制人为自然人苑德彬，现持有公司 6,162,000 股，占公司股本总额的 58.69%。

苑德彬，男，1981 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于北京工商大学电气工程专业，本科学历。2005 年 7 月至 2007 年 6 月，于同方股份有限公司计算机系统本部，担任 IT 工程师；2007 年 7 月至 2008 年 11 月，于东软集团股份有限公司，担任 ERP 咨询顾问；2008 年 11 月至 2011 年 7 月，于北京赛瑞尔资讯有限公司，担任 ERP 咨询顾问；2011 年 8 月至 2015 年 9 月，于有限公司担任执行董事兼经理；2015 年 9 月至今，担任股份公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东及实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	招行银行北京分行	1,500,000	6.09%	2018.7.30-2019.7.30	否
银行贷款	中国建设银行北京石景山支行	1,000,000	5.73%	2018.7.13-2019.7.12	否
合计	-	2,500,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
苑德彬	董事长、总经理	男	1981年12月	本科	2015年9月-2019年4月	是
李璐	董事	男	1981年9月	硕士	2015年9月-2019年4月	否
刘增健	董事	男	1982年2月	高中	2015年9月-2019年4月	否
巴春玉	董事	女	1958年7月	高中	2015年9月-2019年4月	是
张晶珏	董事	女	1982年6月	本科	2015年9月-2019年4月	是
郑芃	监事会主席	女	1984年3月	本科	2015年9月-2019年4月	否
宋永斌	监事	男	1982年10月	本科	2015年9月-2019年4月	否
梁佳惠	监事	女	1990年4月	本科	2015年9月-2019年4月	是
彭璐	董事会秘书、财务总监	女	1989年7月	专科	2015年9月-2019年4月	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：

苑德彬与张晶珏系夫妻关系，苑德彬与巴春玉系母子关系。报告期内，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
苑德彬	董事长、总经理	5,783,000	379,000	6,162,000	58.69%	0
李璐	董事	1,460,000	0	1,460,000	13.90%	0
刘增健	董事	180,000	0	180,000	1.71%	0
巴春玉	董事	137,000	0	137,000	1.30%	0
郑芃	监事会主席	100,000	0	100,000	0.95%	0
宋永斌	监事	120,000	0	120,000	1.14%	0
合计	-	7,780,000	379,000	8,159,000	77.69%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	12	14
技术人员	26	10
财务人员	2	3
销售人员	6	10
员工总计	46	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	0	1
本科	30	18
专科	11	12
专科以下	5	5
员工总计	46	37

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：严格依照国家及地方 HR 相关法规和政策进行人员异动操作；

人才引进：通过自行搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进；

培训情况：公司根据各部门培训需求，结合内部、外部资源情况，决定采取何种培训形式，一般分为内部培训和外部培训；内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括技术、技能培训、专题讲座、拓展训练、外部委托培训等；

招聘情况：分为社会招聘和校园招聘；

薪酬情况：公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，进一步改进，完善了绩效考核和岗位薪酬体系。公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核。

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

报告期内，无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司未对已建立的各项公司治理制度进行变更。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，报告期内，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。在制度层面上切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利，确保中小股东与大股东享有平等的权利。目前公司治理机制执行情况良好。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。公司重大经营决策均按照《公司章程》及公司内部管理制度的规定执行，未出现违法、违规行为。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2018年2月13日北京德信德胜科技股份有限公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于公司与郑相锋、公司股东李璐、子公司股东王强共同出资设立子公司光子时空(北京)智能医疗科技有限公司的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 2、2018年4月20日北京德信德胜科技股份有限公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务预算的议案》、《关于2017年度财务决算的议案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为2018年度审计机构的议案》、《关于补充确认2017年度关联交易的议案》、《关于〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。 3、2018年7月19日北京德信德胜科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议审议通过了

		《关于向招商银行北京分行申请流动资金贷款的议案》。 4、2018年8月22日北京德信德胜科技股份有限公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《2018年半年度报告》议案。
监事会	2	1、2018年4月20日北京德信德胜科技股份有限公司第一届监事会第五次会议审议通过了《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务预算的议案》、《关于2017年度财务决算的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为2018年度审计机构的议案》。 2、2018年8月22日北京德信德胜科技股份有限公司第一届监事会第六次会议审议通过了《2018年半年度报告》议案。
股东大会	2	1、2018年3月2日北京德信德胜科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司与郑相锋、公司股东李璐、子公司股东王强共同出资设立子公司光子时空(北京)智能医疗科技有限公司的议案》。 2、2018年5月12日北京德信德胜科技股份有限公司2017年年度股东大会审议通过了《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务预算的议案》、《关于2017年度财务决算的议案》、《关于公司2017年度利润分配

		方案的议案》、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为2018年度审计机构的议案》、《关于补充确认2017年度关联交易的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立严格规范的公司治理结构，“三会”及管理层均按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的要求履行义务并行使各自的权利。公司各项重大决策的执行均在《公司章程》的授权范围内经董事会审议，监事会认真履行内部监督职能，非实际控制人股东在各自的岗位上积极参与公司经营管理，公司治理与《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和证监会其他相关规定的要求不存在实质性差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件等方式与投资者进行互动交流的有效途径。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外界各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。监事会认为：报告期内，依据国

家有关法律、法规和公司章程的规定，公司决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及中小股东利益的行为。监事会机构能够独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的网络、设备、商标等资产的所有权或使用权。公司没有以资产或信誉作为各股东的债务提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司拥有独立的经营办公机构，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。同时，《年报重大差错责任追究制度》的建立，进一步健全了信息披露管理事务，使得公司的规范化运作水平、年报信息披露的质量和透明度得以提高、内部约束和责任追究机制得以完善。

截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字(2019)1003 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区东兴隆街 56 号北京商界 A 座四层 406 室
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	孙克山 陈云飞
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

亚会 B 审字（2019）1003 号

北京德信德胜科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京德信德胜科技股份有限公司（以下简称“德信德胜”公司）合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德信德胜公司 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2018 年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德信德胜公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

德信德胜公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，德信德胜公司管理层负责评估德信德胜公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非德信德胜公司管理层计划清算德信德胜公司、终止运营或别无其他现实的选择。

德信德胜公司治理层负责监督德信德胜公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对德信德胜公司管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德信德胜公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求

我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德信德胜公司不能持续经营。

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

（六）就德信德胜公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与德信德胜公司治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国•北京

中国注册会计师：孙克山

中国注册会计师：陈云飞

二〇一九年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,209,155.25	3,078,734.60
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	五、2	10,356,820.30	8,519,668.10
其中：应收票据		184,450.00	0
应收账款		10,172,370.30	8,519,668.10
预付款项	五、3	5,435,306.18	5,668,387.16
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、4	96,669.90	82,505.01
其中：应收利息			
应收股利			
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	五、5	741,656.89	662,219.58
流动资产合计		18,839,608.52	18,011,514.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、6	124,514.13	89,655.24
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	五、7	222,962.89	327,241.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		347,477.02	416,897.21
资产总计		19,187,085.54	18,428,411.66
流动负债：			
短期借款	五、8	2,500,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、9	2,374,586.82	1,678,087.02
其中：应付票据			
应付账款		2,374,586.82	1,678,087.02
预收款项	五、10	780,000.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、11	132,088.24	101,922.68
应交税费	五、12	66,830.50	36,071.62
其他应付款	五、13	165,086.72	2,605.90
其中：应付利息			
应付股利			
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		6,018,592.28	3,818,687.22
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		6,018,592.28	3,818,687.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	1,978,134.93	1,978,134.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	402,677.59	370,723.44
一般风险准备			
未分配利润	五、17	658,883.39	1,401,664.00
归属于母公司所有者权益合计		13,539,695.91	14,250,522.37
少数股东权益		-371,202.65	359,202.07
所有者权益合计		13,168,493.26	14,609,724.44
负债和所有者权益总计		19,187,085.54	18,428,411.66

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,394,362.44	2,717,588.46
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	十二、1	10,356,820.30	8,519,668.10
其中：应收票据		184,450.00	
应收账款		10,172,370.30	8,519,668.10
预付款项		5,333,272.16	5,668,387.16
其他应收款	十二、2	78,786.13	73,505.00
其中：应收利息			
应收股利			
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		719,448.35	662,219.58
流动资产合计		17,882,689.38	17,641,368.30
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,716,000.00	10,000.00
投资性房地产			
固定资产		124,514.13	89,655.24
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		67,210.38	327,241.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,907,724.51	426,897.21
资产总计		19,790,413.89	18,068,265.51
流动负债：			
短期借款		2,500,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,357,978.50	1,678,087.02
其中：应付票据			
应付账款		2,357,978.50	1,678,087.02
预收款项			
应付职工薪酬		132,088.24	101,922.68
应交税费		65,988.32	36,071.62
其他应付款		162,633.19	
其中：应付利息			
应付股利			
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		5,218,688.25	3,816,081.32
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		5,218,688.25	3,816,081.32
所有者权益：			
股本		10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,978,134.93	1,978,134.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		402,677.59	370,723.44
一般风险准备			
未分配利润		1,690,913.12	1,403,325.82
所有者权益合计		14,571,725.64	14,252,184.19
负债和所有者权益合计		19,790,413.89	18,068,265.51

(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		24,298,450.00	17,202,522.18
其中：营业收入	五、18	24,298,450.00	17,202,522.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,774,915.51	19,087,002.69
其中：营业成本	五、18	19,207,374.57	12,998,845.48
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、19	59,418.33	64,567.89
销售费用	五、20	1,311,572.13	837,798.32
管理费用	五、21	3,450,178.57	3,029,911.85

研发费用	五、22	2,519,228.34	2,138,404.31
财务费用	五、23	156,509.71	54,054.04
其中：利息费用		119,322.91	56,864.17
利息收入		6,210.19	5,806.97
资产减值损失	五、24	70,633.86	-36,579.20
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,476,465.51	-1,884,480.51
加：营业外收入	五、26	1,498,102.52	801,330.00
减：营业外支出	五、27	0.01	179.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-978,363.00	-1,083,329.91
减：所得税费用	五、28	104,279.08	-408,244.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,082,642.08	-675,085.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,082,642.08	-675,085.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-371,815.62	-797.93
2.归属于母公司所有者的净利润		-710,826.46	-674,287.66
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-1,082,642.08	-675,085.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-710,826.46	-674,287.66
归属于少数股东的综合收益总额		-371,815.62	-797.93
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.07	-0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.07	-0.06

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	22,924,041.98	17,202,522.18
减：营业成本	十二、4	17,786,220.22	12,998,845.48
税金及附加		57,140.82	64,567.89
销售费用		809,556.63	837,798.32
管理费用		2,794,746.50	3,027,305.95
研发费用		2,167,662.50	2,138,404.31
财务费用		154,208.47	54,200.19
其中：利息费用		119,322.91	56,864.17
利息收入		5,525.78	5,600.82
资产减值损失		70,633.86	-36,579.20
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）		-916,127.02	-1,882,020.76
加：营业外收入		1,495,700.06	801,330.00
减：营业外支出			179.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		579,573.04	-1,080,870.16
减：所得税费用		260,031.59	-408,244.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		319,541.45	-672,625.84
（一）持续经营净利润		319,541.45	-672,625.84
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		319,541.45	-672,625.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		23,846,392.78	19,617,558.24
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	2,284,176.79	1,015,464.97
经营活动现金流入小计		26,130,569.57	20,633,023.21
购买商品、接受劳务支付的现金		18,495,030.06	15,150,961.04
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		6,130,756.18	4,624,453.60
支付的各项税费		553,140.63	601,822.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,744,524.36	1,894,673.14
经营活动现金流出小计		26,923,451.23	22,271,910.58
经营活动产生的现金流量净额		-792,881.66	-1,638,887.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,785.68	96,860.00
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			
投资活动现金流出小计		98,785.68	96,860.00
投资活动产生的现金流量净额		-98,785.68	-96,860.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			360,000.00
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		2,500,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	2,360,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,322.91	56,864.17
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		358,589.10	
筹资活动现金流出小计		2,477,912.01	56,864.17
筹资活动产生的现金流量净额		22,087.99	2,303,135.83
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	五、30	-869,579.35	567,388.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,078,734.60	2,511,346.14
六、期末现金及现金等价物余额		2,209,155.25	3,078,734.60

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

(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		22,391,698.43	19,617,558.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,501,315.84	1,015,258.82

经营活动现金流入小计		23,893,014.27	20,632,817.06
购买商品、接受劳务支付的现金		16,954,317.35	15,150,961.04
支付给职工以及为职工支付的现金		4,605,986.85	4,624,453.60
支付的各项税费		531,223.79	601,822.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,700,603.71	1,885,613.13
经营活动现金流出小计		23,792,131.70	22,262,850.57
经营活动产生的现金流量净额		100,882.57	-1,630,033.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,785.68	96,860.00
投资支付的现金		1,706,000.00	10,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,804,785.68	106,860.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,804,785.68	-106,860.00
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		2,500,000.00	2,000,000.000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,322.91	56,864.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,119,322.91	56,864.17
筹资活动产生的现金流量净额		380,677.09	1,943,135.83
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		-1,323,226.02	206,242.32
加：期初现金及现金等价物余额		2,717,588.46	2,511,346.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,394,362.44	2,717,588.46

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,500,000.00				1,978,134.93				370,723.44		1,401,664.00	359,202.07	14,609,724.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,500,000.00				1,978,134.93				370,723.44		1,401,664.00	359,202.07	14,609,724.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									31,954.15		-742,780.61	-730,404.72	-1,441,231.18
（一）综合收益总额											-710,826.46	-371,815.62	-1,082,642.08
（二）所有者投入和减少资本												-360,000.00	-360,000.00
1. 股东投入的普通股												-360,000.00	-360,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								31,954.15		-31,954.15	1,410.90	1,410.90	
1. 提取盈余公积								31,954.15		-31,954.15			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											1,410.90	1,410.90	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,500,000.00				1,978,134.93			402,677.59		658,883.39	-371,202.65	13,168,493.26	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	10,500,000.00				1,978,134.93				370,723.44		2,075,951.66		14,924,810.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,500,000.00				1,978,134.93				370,723.44		2,075,951.66		14,924,810.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-674,287.66	359,202.07	-315,085.59
（一）综合收益总额											-674,287.66	-797.93	-675,085.59
（二）所有者投入和减少资本												360,000.00	360,000.00
1. 股东投入的普通股												360,000.00	360,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	10,500,000.00				1,978,134.93				370,723.44		1,401,664.00	359,202.07	14,609,724.44

法定代表人：苑德彬

主管会计工作负责人：彭璐

会计机构负责人：彭璐

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,500,000.00				1,978,134.93				370,723.44		1,403,325.82	14,252,184.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,500,000.00				1,978,134.93				370,723.44		1,403,325.82	14,252,184.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									31,954.15		287,587.30	319,541.45
（一）综合收益总额											319,541.45	319,541.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									31,954.15		-31,954.15	
1. 提取盈余公积									31,954.15		-31,954.15	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,500,000.00				1,978,134.93				402,677.59		1,690,913.12	14,571,725.64

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,500,000.00				1,978,134.93				370,723.44		2,075,951.66	14,924,810.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	10,500,000.00				1,978,134.93				370,723.44		2,075,951.66	14,924,810.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-672,625.84	-672,625.84
（一）综合收益总额											-672,625.84	-672,625.84
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,500,000.00				1,978,134.93				370,723.44		1,403,325.82	14,252,184.19

北京德信德胜科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

（除特别注明外，金额以人民币元表述）

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革、注册地

北京德信德胜科技股份有限公司（原名北京德信德胜科技有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系 2009 年 8 月在北京市注册的有限责任公司，由自然人巴春玉和巴福杰共同出资组建，并经北京市工商行政管理局丰台分局核准登记，营业执照注册号：110106012203871，注册资本人民币 3.00 万元，业经北京建宏信会计师事务所出具“（2009）京建会验 B 字第 1997 号”验资报告予以验证。其中：巴春玉出资 2.50 万元，股权比例 83.33%，巴福杰出资 0.50 万元，股权比例 16.67%，全部为货币出资。

2011 年 8 月，本公司股东巴福杰将其所持有的公司 16.67% 股份即 0.50 万元转让至苑德彬。变更后实收资本人民币 3.00 万元，其中：巴春玉出资 2.50 万元，股权比例 83.33%；苑德彬出资 0.50 万元，股权比例 16.67%。

2012 年 7 月，本公司新增实收资本人民币 47.00 万元，业经北京捷勤丰汇会计师事务所出具“捷汇验朝字（2012）第 1873 号”验资报告予以验证。变更后实收资本人民币 50.00 万元，其中：苑德彬出资 47.50 万元，股权比例 95.00%；巴春玉出资 2.50 万元，股权比例 5.00%，全部为货币出资。

2013 年 7 月，本公司新增实收资本人民币 1000.00 万元，业经北京润鹏冀能会计师事务所出具“京润（验）字[2013]第 217681 号”验资报告予以验证。变更后实收资本人民币 1050.00 万元，其中：苑德彬出资 1047.50 万元，股权比例 99.76%；巴春玉出资 2.50 万元，股权比例 0.24%，全部为货币出资。

2015 年 7 月，本公司召开股东会，全体股东一致同意股东苑德彬将其持有的公司部分股权分别转让给李璐、李娜、毛峻峰、钟小彬、顾颖、刘增健、李萌、吴丹、郑德才、宋永斌、邱岩、郑芃、魏莉 13 名股东；同意增加上述 13 人为新

股东；并审议通过相应的公司章程修订案。同日，苑德彬与上述 13 人分别签订《出资转让协议书》，于 2015 年 7 月 1 日正式转让其在公司所持有的部分股权。

2015 年 8 月，经公司股东会决议决定：同意有限公司以截至 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为股份公司，有限公司各股东按照各自在有限公司的出资比例持有相应的股份公司股份。2015 年 8 月 20 日，根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会 B 审字（2015）828 号”审计报告，截至 2015 年 7 月 31 日，有限公司的净资产为人民币 12,478,134.93 元。

2015 年 9 月，有限公司全体股东签署《北京德信德胜科技股份有限公司发起人协议》，约定有限公司的全体股东作为发起人，共同发起设立股份公司。各发起人一致同意以其在有限公司所享有的净资产人民币 12,478,134.93 元，按 1:0.84147191 的比例折为股份公司的股本，股本总额为 1050 万元，股份总数为 10,500,000 股，每股面值为 1 元，均为普通股；超过股份总额部分的净资产人民币 1,978,134.93 元计入资本公积。

2015 年 9 月，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于北京德信德胜科技股份有限公司筹办情况的报告》、《公司章程》及相关治理制度等，选举产生了股份公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员。

2015 年 9 月，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对整体变更的出资实缴情况进行验证，并出具“亚会 B 验字（2015）362 号”验资报告予以验证，各发起人出资已经全部到位。

2015 年 9 月，根据北京北方亚事资产评估有限责任公司出具的“北方亚事评报字[2015]第 01-424 号”《资产评估报告》，在评估基准日 2015 年 7 月 31 日持续经营前提下，评估前净资产为 1,247.81 万元；评估后净资产价值为 1,248.01 万元，评估增值 0.19 万元，增值率为 0.02 %。

2015 年 9 月，北京市工商局丰台分局核发了“（京丰）名称变核（内）字[2015]第 0036817 号”《企业名称变更核准通知书》，准予核准企业名称变更为“北京德信德胜科技股份有限公司”。

2015 年 9 月，北京市工商局丰台分局向公司核发了统一社会信用代码号 911101066932274934 的《营业执照》。

本公司注册地址：北京市顺义区天竺镇天竺家园 17 号 17 幢 2 层 278 室。

本公司法定代表人：苑德彬。

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司营业期限：2009年8月21日至2029年8月20日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2019年4月22日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本期合并范围比上年度增加0户，减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价

物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合

营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认

为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工

具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

③ 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面

价值与其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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

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。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③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作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

①可供出售金融资产减值准备

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成本超过 50%（含 50%）或低于其

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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

（7）融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收帐款，100.00 万元以上的其他应收款认定为重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 至 6 月（含 6 个月）	0	0
6 月至 1 年（含 1 年）	1	1
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三/5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

① 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位

各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本

之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种

或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

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。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋、建筑物	20	4.75	5
运输设备	5	19.00	5
机器设备	10	9.50	5
电子及办公设备	3	31.67	5

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，

借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

15、无形资产及研发支出

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

②内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

16、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的

商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- a.固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销;
- b.其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

18、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。

(1) 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者

为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19、收入

（1）收入确认一般原则

① 销售商品

在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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地

确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

报告期内，本公司业务收入为技术服务收入。本公司与客户按照每个月向客户提供完成劳务的工作量，经双方确认签字，再以工作量天为单位乘以单价确认收入金额。

20、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、联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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- ①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重大会计政策变更

本报告期无重大会计政策变更。

（2）重大会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

（3）列报格式变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 1 月 1 日经重列后金额（合并）	2018 年 1 月 1 日经重列后金额（母公司）
应收票据、应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收账款	-8,519,668.10	-8,519,668.10
	应收票据	--	--
	应收票据及应收账款	8,519,668.10	8,519,668.10
应付票据、应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付账款	-1,678,087.02	-1,678,087.02
	应付票据	--	--
	应付票据及应付账款	1,678,087.02	1,678,087.02

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下（续）：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年度（合并）	2017 年度（母公司）
原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	-2,138,404.31	-2,138,404.31
	研发费用	2,138,404.31	2,138,404.31
“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	利息费用	56,864.17	56,864.17
	利息收入	5,806.97	5,600.82

四、税项

（一）、本公司及子公司主要税种和税率

税目	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	3/6
城市维护建设税	应纳流转税额	5/7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	10/15

（二）、税收优惠政策及依据

本公司为高新技术企业，于 2016 年 12 月 22 日取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201611003016，证书有效期三年，本报告期享受 15%的企业所得税优惠税率；

根据国家税务总局公告 2018 年第 40 号，《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》，子公司光子时空（北京）智能医疗科技有限公司、南斗星辰（北京）数据科技有限公司按 20%的税率减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
现 金	60,743.62	1,131.75
银行存款	2,148,411.63	3,077,602.85
合 计	2,209,155.25	3,078,734.60

说明：本公司本报告期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	184,450.00	--
应收账款	10,172,370.30	8,519,668.10
合 计	10,356,820.30	8,519,668.10

（1）应收票据

1）应收票据的分类

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	184,450.00	--
商业承兑汇票	--	--

项 目	2018.12.31	2017.12.31
合 计	184,450.00	--

说明：应收票据为银行承兑票据；票据出票时间 2018 年 10 月 15 日、到期日 2019 年 4 月 15 日。

公司于 2019 年 2 月 18 日提前承兑，贴现金额 184,450.00 元、贴现息 1,248.11 元、到账金额 183,201.89 元。

（2）应收账款

1）应收账款按种类披露

种 类	2018.12.31				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,273,266.40	100.00	100,896.10	0.98	10,172,370.30
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
备用金及押金组合	--	--	--	--	--
账龄组合	10,273,266.40	100.00	100,896.10	0.98	10,172,370.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	10,273,266.40	100.00	100,896.10	--	10,172,370.30

续

种 类	2017.12.31				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,549,930.34	100.00	30,262.24	0.35	8,519,668.10
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
备用金及押金组合	--	--	--	--	--
账龄组合	8,549,930.34	100.00	30,262.24	0.35	8,519,668.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	8,549,930.34	100.00	30,262.24	--	8,519,668.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账 龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 6 月	8,903,582.05	--	0.00
6 月至 1 年	800,680.00	8,006.80	1.00
1 至 2 年	389,060.02	38,906.00	10.00
2 至 3 年	179,944.33	53,983.30	30.00
合 计	10,273,266.40	100,896.10	--

续

账 龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 6 月	7,622,536.99	--	0.00
6 月至 1 年	694,190.00	6,941.90	1.00
1 至 2 年	233,203.35	23,320.34	10.00
2 至 3 年	--	--	--
合 计	8,549,930.34	30,262.24	--

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 79,011.06 元；本期转回坏账准备金额 8,377.20 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否存在关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海汉得信息技术股份有限公司	否	技术服务	3,852,747.10	1 至 6 月	37.50	--
元年科技股份有限公司	否	技术服务	1,134,681.57	1 至 6 月	11.04	--
凯捷咨询（中国）有限公司	否	技术服务	1,064,150.00	1 至 6 月	10.36	--
北京中电普华信息技术有限公司	否	技术服务	797,060.02	6 至 12 月/1 至 2 年	7.76	12,566.00
源讯信息技术（中国）有限公司	否	技术服务	630,571.11	1 至 6 月/1 至 2 年/2 至 3 年	6.14	87,783.30
合 计	--	--	7,479,209.80	--	72.80	100,349.30

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 6 月	2,255,418.48	41.50	1,152,591.00	20.33

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 6 月	2,255,418.48	41.50	1,152,591.00	20.33
6 月至 1 年	--	--	2,805,430.50	49.49
1 至 2 年	2,668,850.00	49.10	1,710,365.66	30.18
2 至 3 年	511,037.70	9.40	--	--
合 计	5,435,306.18	100.00	5,668,387.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否存在 关联 关系	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款 总额的比例 （%）
北京紫甘蓝信息科技有限公司	否	预付服务费	2,129,325.00	1 至 2 年/2 至 3 年	39.18
北京印像元素信息技术有限公司	否	预付服务费	1,832,984.46	1 至 6 月	33.72
北京厚达腾飞信息技术有限公司	否	预付服务费	1,050,562.70	1 至 2 年/2 至 3 年	19.33
重庆博景卉信息技术工作室	否	预付服务费	200,000.00	1 至 6 月	3.68
北京幂次天地网络科技有限公司	否	预付服务费	64,000.00	1 至 6 月	1.18
合 计	--	--	5,276,872.16	--	97.09

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	96,669.90	82,505.01
合 计	96,669.90	82,505.01

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018.12.31				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项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	96,669.90	100.00	--	--	96,669.90
其中：关联方组合	--	--	--	--	--

种 类	2018.12.31				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
备用金及押金组合	96,669.90	100.00	--	--	96,669.90
账龄组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	96,669.90	100.00	--	--	96,669.90

续

种 类	2017.12.31				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项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	82,505.01	100.00	--	--	82,505.01
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
备用金及押金组合	82,505.01	100.00	--	--	82,505.01
账龄组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	82,505.01	100.00	--	--	82,505.01

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否存在关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京国网富达科技发展有限公司	否	保证金	21,400.00	1至6月/1至2年	22.13	--
代扣个人社会保险及公积金	否	代垫款	18,149.90	1至6月	18.78	--
北京思客空间科技有限公司	否	押金	15,600.00	1至2年	16.14	--
员工备用金	否	备用金	14,600.00	1至6月	15.10	--
北京爱家营企业管理有限公司	否	押金	10,500.00	1至6月	10.86	--
合 计	--	--	80,249.90	--	83.01	--

5、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待认证进项税	670,342.60	559,269.64
房租	71,314.29	64,998.58
服务费	--	35,377.37
物业费	--	2,573.99
合 计	741,656.89	662,219.58

6、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	124,514.13	89,655.24
固定资产清理	--	--
合 计	124,514.13	89,655.24

(1) 固定资产情况

项 目	电子及办公设备	合计
一、账面原值		
1、2017.12.31 余额	135,110.50	135,110.50
2、2018 年度增加金额	84,710.67	84,710.67
购置	84,710.67	84,710.67
3、2018 年度减少金额	--	--
处置或报废	--	--
4、2018.12.31 余额	219,821.17	219,821.17
二、累计折旧		
1、2017.12.31 余额	45,455.26	45,455.26
2、2018 年度增加金额	49,851.78	49,851.78
计提	49,851.78	49,851.78
3、2018 年度减少金额	--	--
处置或报废	--	--
4、2018.12.31 余额	95,307.04	95,307.04
三、减值准备		
1、2017.12.31 余额	--	--
2、2018 年度增加金额	--	--
计提	--	--
3、2018 年度减少金额	--	--
处置或报废	--	--
4. 期末余额	--	--
四、账面价值		
2018.12.31 账面价值	124,514.13	124,514.13
2017.12.31 账面价值	89,655.24	89,655.24

说明：期末本公司无用于抵押的固定资产。

7、递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
预计可弥补亏损	207,828.47	1,904,698.20	322,702.63	2,151,350.87
资产减值损失	15,134.42	100,896.10	4,539.34	30,262.24
合计	222,962.89	2,005,594.30	327,241.97	2,181,613.11

8、短期借款

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	1,500,000.00	2,000,000.00
质押借款	1,000,000.00	--
合计	2,500,000.00	2,000,000.00

(1) 保证借款

贷款单位	贷款金额	借款期限	保证人
招商银行股份有限公司北京分行	2,000,000.00	2017年6月23日至 2018年6月22日	北京海淀科技企业融资担保有限公司
招商银行股份有限公司北京分行	1,500,000.00	2018年7月30日至 2019年7月29日	北京海淀科技企业融资担保有限公司

(2) 质押借款

贷款单位	贷款金额	借款期限	质押物
中国建设银行股份有限公司北京石景山支行	1,000,000.00	2018年7月13日至 2019年7月12日	保险单
合计	1,000,000.00	--	--

说明：1、本公司于2017年6月23日与招商银行股份有限公司北京分行签订了编号为“2017年小金望授字第029号《授信协议》”，协议约定：授信期间2017年6月23日至2018年6月22日；授信额度200万元，年利率以4.35%为基准利率上浮30%；贷款用途为补充公司流动资金。担保人为北京市文化科技融资担保有限公司、股东苑德彬及董事张晶珏以保证人身份为公司提供连带保证责任。公司于2018年6月22日归还贷款200万元。

2、本公司于2018年7月30日与招商银行股份有限公司北京分行签订了编号为“2018年小金望授字第061号《授信协议》”，协议约定：授信期间2018年7月30日至2019年7月29日；授信额度150万元，年利率以4.35%为基准利率上浮40%；贷款用途为补充公司流动资金。担保人为北京市文化科技融资担保

有限公司，股东苑德彬及董事张晶珏以保证人身份为公司提供连带保证责任。

3、本公司于2018年7月9日与中国建设银行股份有限公司北京石景山支行签订《人民币额度借款合同》（该借款质押物为建信人寿保险股份有限公司贷无忧借款人意外伤害保险C款保险单；被保险人苑德彬）。协议约定：授信期间2018年7月13日至2019年7月12日；授信额度100万元，年利率为LPR利率加134.5基点；贷款用途为生产经营周转需要。

9、应付票据及应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	--	--
应付账款	2,374,586.82	1,678,087.02
合 计	2,374,586.82	1,678,087.02

（1）应付账款

1）应付账款按账龄披露

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,374,586.82	100.00	1,678,087.02	100.00
合 计	2,374,586.82	100.00	1,678,087.02	100.00

2）按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	是否存在 关联 关系	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应付 款 总额的比例 （%）
上海靛图信息技术工作室	否	服务费	1,465,808.32	1年以 内	61.73
通山智行云科信息技术工作室	否	服务费	710,600.00	1年以 内	29.92
上海亚鹿信息技术有限公司	否	服务费	150,000.00	1年以 内	6.32
云南戴文企业管理咨询有限公 司	否	服务费	42,178.50	1年以 内	1.78
河南叮当科技有限公司	否	租车费	6,000.00	1年以 内	0.25
合 计	--	--	2,374,586.82	--	100.00

10、预收账款

（1）预收款项按账龄披露

账 龄	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	780,000.00	100.00	--	--
合 计	780,000.00	100.00	--	--

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	是否存在 关联 关系	款项性 质	期末余 额	账龄	占其他应付 款 总额的比 例 (%)
中国电子科技集团公司第十五研究所	否	服务费	780,000.00	1 年以 内	100.00
合 计	--	--	780,000.00	--	100.00

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	101,922.68	5,894,624.03	5,864,458.47	132,088.24
离职后福利-设定提存计划	--	282,056.59	282,056.59	--
短期辞退福利	--	15,000.00	15,000.00	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	101,922.68	6,191,680.62	6,161,515.06	132,088.24

(2) 短期薪酬

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	101,922.68	5,224,066.53	5,193,900.97	132,088.24
(2) 职工福利费	--	271,380.97	271,380.97	--
(3) 社会保险费	--	236,038.36	236,038.36	--
其中：①医疗保险费	--	211,411.36	211,411.36	--
②工伤保险费	--	7,585.81	7,585.81	--
③生育保险费	--	17,041.19	17,041.19	--
(4) 住房公积金	--	160,461.00	160,461.00	--
(5) 工会经费和职工教育经费	--	2,677.17	2,677.17	--
(6) 短期带薪缺勤	--	--	--	--
(7) 短期利润分享计划	--	--	--	--
(8) 其他短期薪酬	--	--	--	--
合 计	101,922.68	5,894,624.03	5,864,458.47	132,088.24

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、养老保险费	--	270,662.78	270,662.78	--
2、失业保险费	--	11,393.81	11,393.81	--

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
合 计	--	282,056.59	282,056.59	--

12、应交税费

税 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
增值税	32,206.80	524,705.13	496,151.01	60,760.92
城市维护建设税	2,254.48	27,783.80	27,006.75	3,031.53
教育费附加	966.2	15,602.88	14,746.25	1,822.83
地方教育费附加	644.14	10,401.90	9,830.82	1,215.22
印花税	--	5,405.80	5,405.80	--
个人所得税	--	337,669.57	337,669.57	--
合 计	36,071.62	921,569.08	890,810.20	66,830.50

13、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	165,086.72	2,605.90
合 计	165,086.72	2,605.90

(1) 其他应付款

1) 其他应付款项按账龄披露

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	165,086.72	100.00	2,605.90	100.00
合 计	165,086.72	100.00	2,605.90	100.00

2) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	是否存在 关联 关系	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应付 款 总额的比例 (%)
中原证券股份有限公司	否	服务费	100,000.00	1 年以 内	60.57
公司员工	否	代垫款	65,086.72	1 年以 内	39.43
合 计	--	--	165,086.72	--	100.00

14、股本

项 目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,500,000.00	--	--	--	--	--	10,500,000.00
合 计	10,500,000.00	--	--	--	--	--	10,500,000.00

15、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	1,978,134.93	--	--	1,978,134.93
合 计	1,978,134.93	--	--	1,978,134.93

16、盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	370,723.44	31,954.15	--	402,677.59
合 计	370,723.44	31,954.15	--	402,677.59

说明：本公司根据公司章程的规定，每年提取净利润的 10% 列入法定公积金，累计额超过公司注册资本 50% 时可不再提取。

17、未分配利润

项 目	2018.12.31	2017.12.31
调整前上年末未分配利润	1,401,664.00	2,075,951.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	1,401,664.00	2,075,951.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-710,826.46	-674,287.66
减：提取法定盈余公积	31,954.15	--
所有者权益其他内部结转	--	--
期末未分配利润	658,883.39	1,401,664.00

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	24,298,450.00	19,207,374.57	17,202,522.18	12,998,845.48
技术服务收入	24,298,450.00	19,207,374.57	17,202,522.18	12,998,845.48
2. 其他业务	--	--	--	--
合 计	24,298,450.00	19,207,374.57	17,202,522.18	12,998,845.48

(2) 主营业务收入前五名客户

客户名称	2018年度
------	--------

	类别	金额	比例（%）
上海汉得信息技术股份有限公司	技术服务收入	7,978,681.15	32.84
埃森哲（中国）有限公司	技术服务收入	4,069,204.80	16.75
北京北斗兴业信息技术股份有限公司	技术服务收入	2,112,783.01	8.69
元年科技股份有限公司	技术服务收入	1,685,548.66	6.94
凯捷咨询（中国）有限公司	技术服务收入	1,003,915.10	4.13
合 计	--	16,850,132.72	69.35

19、税金及附加

税 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	27,783.80	34,747.94
教育费附加	15,737.25	14,891.96
地方教育费附加	10,491.48	9,927.99
印花税	5,405.80	5,000.00
合 计	59,418.33	64,567.89

20、销售费用

税 目	2018 年度	2017 年度
工资及社保	1,029,097.05	655,102.97
差旅费	165,189.52	36,471.40
招待费	50,212.57	40,241.75
办公费	46,806.63	58,652.51
交通费	19,825.29	23,047.74
福利费	441.07	23,112.45
通讯费	--	1,169.50
合 计	1,311,572.13	837,798.32

21、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	1,824,739.43	1,065,458.28
福利费	270,939.90	90,592.34
社会保险费	220,047.89	134,692.50
房租	196,931.73	472,131.76
交通费	185,453.32	162,707.88
服务费	185,377.37	274,934.10
中介费用	149,895.18	450,943.40
残保金	108,714.26	--
办公费	96,389.48	237,474.14
住房公积金	87,303.00	59,874.00
招待费	70,808.26	47,561.37
折旧	49,851.78	25,100.49

项 目	2018 年度	2017 年度
培训费	2,677.17	--
通讯费	1,049.80	5,971.59
水电燃气费	--	2,470.00
合 计	3,450,178.57	3,029,911.85

22、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,202,522.16	2,036,028.94
交通差旅费	152,638.66	4,380.00
服务费	126,732.76	--
其他	37,334.76	97,995.37
合 计	2,519,228.34	2,138,404.31

23、财务费用

项 目	2018年度	2017年度
利息支出	119,322.91	56,864.17
减：利息收入	6,210.19	5,806.97
其他	43,396.99	2,996.84
合 计	156,509.71	54,054.04

24、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	70,633.86	-36,579.20
合 计	70,633.86	-36,579.20

25、政府补助

(1) 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	--	--	--
计入营业外收入的政府补助	1,495,700.00	1,495,700.00	详见附注五 26
合 计	1,495,700.00	1,495,700.00	--

26、营业外收入

项 目	2018年度	2017年度
政府补助	1,495,700.00	801,000.00
免税收入	2,402.12	--
其他收入	0.40	330.00
合计	1,498,102.52	801,330.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
顺义区金融办补助	1,300,000.00	--	与收益相关
中关村科技园丰台区管委会补贴	195,700.00	500,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会奖励	--	301,000.00	与收益相关
合 计	1,495,700.00	801,000.00	--

27、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度
其他	0.01	--
税收滞纳金及罚款	--	179.40
合 计	0.01	179.40

28、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	-91,028.56
递延所得税调整	104,279.08	-317,215.76
合 计	104,279.08	-408,244.32

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	-978,363.00	-1,083,329.91
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-146,754.45	-162,499.49
子公司适用不同税率的影响	77,937.89	--
对以前期间当期所得税的调整	168,069.83	-91,028.56
不可抵扣的成本、费用和损失	5,025.81	-154,716.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	--	--
所得税费用	104,279.08	-408,244.32

29、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收到往来款	782,266.60	208,658.00
补贴收入	1,495,700.00	801,000.00
利息收入	6,210.19	5,806.97
合 计	2,284,176.79	1,015,464.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

付现费用	1,737,000.78	1,885,673.13
往来款	7,523.58	9,000.01
合 计	1,744,524.36	1,894,673.14

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
子公司注销支付股东投资款	358,589.10	--
合 计	358,589.10	--

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,082,642.08	-675,085.59
加：资产减值准备	70,633.86	-36,579.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,851.78	25,100.49
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	119,322.91	56,864.17
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）	104,279.08	-317,215.76
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）	-1,769,463.18	-2,342,702.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,715,135.97	1,650,730.94
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-792,881.66	-1,638,887.37
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	2,209,155.25	3,078,734.60
减：现金的期初余额	3,078,734.60	2,511,346.14

补充资料	2018 年度	2017 年度
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	-869,579.35	567,388.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	2,209,155.25	3,078,734.60
其中：库存现金	60,743.62	1,131.75
可随时用于支付的银行存款	2,148,411.63	3,077,602.85
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,209,155.25	3,078,734.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 其他

公司于 2017 年 8 月 29 日成立子公司北京华强智晟科技有限公司，注册资本 1,000,000.00 元、实收资本 360,000.00 元、持股比例 64.00%。

2018 年 7 月 5 日子公司召开股东会，决议通过注销公司。

子公司于 2018 年 7 月 19 日取得“国家税务总局北京市海淀区税务局税务事项通知书京海税 通 【2018】16221 号”，同意注销税务登记；于 2018 年 12 月 11 日取得北京市工商行政管理局顺义分局颁发的注销核准通知书，准予注销工商登记。

子公司于 2019 年 4 月 8 日取得银行出具的撤销结算账户核准信息确认单，并销户。

七、在其他主体中的权益

在子公司主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
光子时空（北京）智能医疗科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	79	投资设立
南斗星辰（北京）数据科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	70	投资设立

八、关联方及关联交易

1、存在控制或重大控制关系的关联方

关联方名称	持股数量（股）	持股比例（%）	与公司关系
苑德彬	6,162,000.00	58.69	董事长、总经理

2、不存在控制关系的关联方

序号	关联方名称	持股比例（%）	与公司关系
1	上海靛梦企业管理合伙企业（有限合伙）	9.52	本公司股东
2	李璐	13.90	本公司股东、董事
3	李娜	4.76	本公司股东
4	钟小彬	1.91	本公司股东
5	顾颖	1.91	本公司股东
6	刘增健	1.71	本公司股东、董事
7	李萌	1.52	本公司股东
8	吴丹	1.52	本公司股东
9	郑德才	1.14	本公司股东
10	宋永斌	1.14	本公司股东、监事
11	郑芑	0.95	本公司股东、监事会主席
12	侯思欣	0.01	本公司股东
13	巴春玉	1.30	本公司股东、董事
14	张晶珏	--	本公司董事
15	梁佳惠	--	本公司监事
16	彭璐	--	财务总监、董事会秘书

3、本公司的子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

4、其他关联法人

序号	关联方名称	与本公司关系	经营范围
1	北京渔堂网络信息技术有限公司	控股股东苑德彬控制的其他企业，2018年已注销	计算机系统服务；计算机技术培训；软件设计；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品
2	北京淘信源科技有限公司	董事、持股5%以上的股东李璐投资的其他企业	销售食品；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；软件咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；教育咨询；

序号	关联方名称	与本公司关系	经营范围
			投资咨询；设计、制作、代理、发布广告等
3	北京市易星缘传统文化有限公司	股东苑德彬投资的企业	组织文化艺术交流活动（不含文物）；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、发布、代理各类广告；销售文化用品、体育用品（不含弩）、电子产品；承办展览展示；经济贸易咨询；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；企业管理咨询；企业策划；会议服务
4	北京创联众合投资顾问有限公司	董事、持股5%以上的股东李璐控制的其他企业	经济信息咨询；销售珠宝首饰、服装

5、关联方交易情况

（1）关联交易

无。

（2）关联担保情况

1、本公司于 2017 年 6 月 23 日与招商银行股份有限公司北京分行签订了编号为“2017 年小金望授字第 029 号《授信协议》”、2018 年 7 月 30 日与招商银行股份有限公司北京分行签订了编号为“2018 年小金望授字第 061 号《授信协议》”，协议约定上述银行分别在授信期间为公司提供 200 万元及 150 万元的授信额度。股东苑德彬及董事张晶珏以保证人身份为公司提供上述借款连带保证责任。

2、本公司于 2018 年 7 月 9 日与中国建设银行股份有限公司北京石景山支行签订《人民币额度借款合同》，协议约定上述银行在授信期间为公司提供 100 万元的借款额度。该借款为质押借款，质押物为建信人寿保险股份有限公司贷无忧借款人意外伤害保险 C 款保险单；股东苑德彬为该保单的被保险人。

6、关联方应收应付款项

无。

九、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

十、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司自资产负债表日至报告日止无需披露的日后事项。

十二、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	184,450.00	--
应收账款	10,172,370.30	8,519,668.10
合 计	10,356,820.30	8,519,668.10

(1) 应收票据

1) 应收票据的分类

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	184,450.00	--
商业承兑汇票	--	--
合 计	184,450.00	--

说明：应收票据为银行承兑票据；出票人北京中电普华信息技术有限公司、背书转让单位宁波银行股份有限公司北京顺义支行；票据出票时间 2018 年 10 月 15 日、到期日 2019 年 4 月 15 日。

公司于 2019 年 2 月 18 日提前承兑，贴现金额 184,450.00 元、贴现息 1,248.11 元、到账金额 183,201.89 元。

(2) 应收账款

1) 应收账款按种类披露

种 类	2018.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,273,266.40	100.00	100,896.10	0.98%	10,172,370.30
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
备用金及押金组合	--	--	--	--	--
合 计	10,273,266.40	100.00	100,896.10	0.98%	10,172,370.30

种 类	2018.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	10,273,266.40	100.00	100,896.10	--	10,172,370.30

续

种 类	2017.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,549,930.34	100.00	30,262.24	0.35	8,519,668.10
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
备用金及押金组合	--	--	--	--	--
合 计	8,549,930.34	100.00	30,262.24	0.35	8,519,668.10
账龄组合	8,549,930.34	100.00	30,262.24	0.35	8,519,668.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	8,549,930.34	100.00	30,262.24	--	8,519,668.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 至 6 月	8,903,582.05	--	0.00
6 月至 1 年	800,680.00	8,006.80	1.00
1 至 2 年	389,060.02	38,906.00	10.00
2 至 3 年	179,944.33	53,983.30	30.00
合 计	10,273,266.40	100,896.10	--

续

账 龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 至 6 月	7,622,536.99	--	0.00
6 月至 1 年	694,190.00	6,941.90	1.00
1 至 2 年	233,203.35	23,320.34	10.00
2 至 3 年	--	--	30.00
合 计	8,549,930.34	30,262.24	--

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 79,011.06 元；本期转回坏账准备金额 8,377.20 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否存在 关联 关系	款项性 质	期末余额	账龄	占应收 账款 总额 的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
上海汉得信息技术股份有限公司	否	技术服务	3,852,747.10	1 至 6 月	37.50	--
元年科技股份有限公司	否	技术服务	1,134,681.57	1 至 6 月	11.04	--
凯捷咨询(中国)有限公司	否	技术服务	1,064,150.00	1 至 6 月	10.36	--
北京中电普华信息技术有限公司	否	技术服务	797,060.02	6 至 12 月/1 至 2 年	7.76	12,566.00
源讯信息技术(中国)有限公司	否	技术服务	630,571.11	1 至 6 月/1 至 2 年/2 至 3 年	6.14	87,783.30
合 计	--	--	7,479,209.80	--	72.80	100,349.30

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	78,786.13	73,505.00
合 计	78,786.13	73,505.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	78,786.13	100.00	--	--	78,786.13
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
备用金及押金组合	78,786.13	100.00	--	--	78,786.13
合 计	--	--	--	--	--
账龄组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	78,786.13	100.00	--	--	78,786.13

续

种 类	2017.12.31				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	账面价值
单项金额重大并单项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	73,505.00	100.00	--	--	73,505.00
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
备用金及押金组合	73,505.00	100.00	--	--	73,505.00
合 计	73,505.00	100.00	--	--	73,505.00
账龄组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	73,505.00	100.00	--	--	73,505.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否存在关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
北京国网富达科技发展有限公司	否	保证金	21,400.00	1 至 6 月/1 至 2 年	27.16	--
代扣个人社会保险及公积金	否	代垫款	14,461.90	1 至 6 月	18.35	--
北京思客空间科技有限公司	否	押金	15,600.00	1 至 2 年	19.80	--
北京爱家营企业管理有限公司	否	押金	10,500.00	1 至 6 月	13.33	--
福建亿力电力科技有限责任公司	否	保证金	5,000.00	1 至 2 年	6.35	--
合 计	--	--	66,961.90	--	84.99	--

3、长期股权投资

项 目	2018.12.31			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	1,716,000.00	--	1,716,000.00	10,000.00	--	10,000.00
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合 计	1,716,000.00	--	1,716,000.00	10,000.00	--	10,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南斗星辰(北京)数据科技有限公司	10,000.00	1,066,000.00	--	1,076,000.00	--	--
光子时空(北京)智能科技有限公司	--	640,000.00	--	640,000.00	--	--
合计	10,000.00	1,706,000.00	--	1,716,000.00	--	--

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务	22,924,041.98	17,786,220.22	17,202,522.18	12,998,845.48
技术服务收入	22,924,041.98	17,786,220.22	17,202,522.18	12,998,845.48
2.其他业务	--	--	--	--
合 计	22,924,041.98	17,786,220.22	17,202,522.18	12,998,845.48

(2) 主营业务收入前五名客户

客户名称	2018年度		
	类别	金额	比例(%)
上海汉得信息技术股份有限公司	技术服务收入	7,978,681.15	34.80
埃森哲(中国)有限公司	技术服务收入	4,069,204.80	17.75
北京北斗兴业信息技术股份有限公司	技术服务收入	2,112,783.01	9.22
元年科技股份有限公司	技术服务收入	1,685,548.66	7.35
凯捷咨询(中国)有限公司	技术服务收入	1,003,915.10	4.38
合 计	--	16,850,132.72	73.50

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,495,700.00	801,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--

项 目	2018 年度	2017 年度
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,402.51	150.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益合计	1,498,102.51	801,150.60
减：所得税影响额	224,715.38	120,199.50
非经常性损益净额（影响净利润）	1,273,387.13	680,951.10
减：少数股东权益影响额	--	--
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,273,387.13	680,951.10

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年度		
	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	-5.12	-0.0677	-0.0677
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.28	-0.1890	-0.1890

续

报告期利润	2017 年度		
	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	-4.62	-0.0642	-0.0642
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.29	-0.1291	-0.1291

北京德信德胜科技股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室