

北京东软望海科技有限公司

审计报告及财务报表

2016 年 12 月 31 日至 2017 年 9 月 30 日止

北京东软望海科技有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 12 月 31 日至 2017 年 9 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-25

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA16288 号

北京东软望海科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京东软望海科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 9 月 30 日的资产负债表、2017 年 1-9 月的利润表、2017 年 1-9 月的现金流量表、2017 年 1-9 月的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 9 月 30 日的财务状况。

四、使用规定

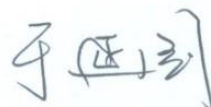
本审计报告专门就后附财务报表出具，仅供贵公司向上海证券交易所申报引入投资者事宜使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。



中国注册会计师：姜丽君



中国注册会计师：于延国



中国·上海

二〇一七年十一月五日

北京东软望海科技有限公司

资产负债表

2017年9月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注四	2017年9月30日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	126,698,684.60	248,997,408.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	(二)	81,000.00	
应收账款	(三)	65,288,769.92	70,923,452.59
预付款项			
应收利息		1,375,297.01	2,137,000.00
应收股利			
其他应收款	(四)	17,182,346.88	10,199,760.38
存货	(五)	26,140,449.77	9,394,252.31
被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	2,814,516.90	1,240,994.50
流动资产合计		239,581,065.08	342,892,867.78
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			
投资性房地产			
固定资产	(七)	2,038,229.06	747,298.54
在建工程		720,101.61	94,492.82
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	306,766.53	248,224.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	1,366,538.67	575,159.28
递延所得税资产	(十)	6,867,444.00	2,482,869.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,299,079.87	4,148,044.96
资产总计		250,880,144.95	347,040,912.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

北京东软健康科技有限公司

资产负债表

2017年9月30日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注四	2017年9月30日	2016年12月31日
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			
应付票据			
应付账款	(十一)	11,720,621.66	14,117,821.88
预收款项	(十二)	26,385,703.85	13,563,504.81
应付职工薪酬	(十三)	12,424,515.38	5,298,181.76
应交税费	(十四)	2,026,303.96	5,082,621.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十五)	1,209,330.34	976,598.53
被划分为持有待售的处置组中的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		53,766,475.19	39,038,728.61
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	(十六)	973,667.86	1,095,435.66
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		973,667.86	1,095,435.66
负债合计		54,740,143.05	40,134,164.27
所有者权益:			
实收资本	(十七)	33,993,125.00	33,993,125.00
资本公积	(十八)	246,219,222.64	232,580,399.28
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	11,239,102.93	11,239,102.93
未分配利润	(二十)	-95,311,448.67	29,094,121.26
所有者权益合计		196,140,001.90	306,906,748.47
负债和所有者权益总计		250,880,144.95	347,040,912.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人



主管会计工作负责人

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

北京东软望海科技有限公司
利润表
2017年1-9月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注四	2017年1-9月	2016年度
一、营业收入	(二十一)	39,544,429.37	94,091,846.95
减：营业成本	(二十一)	26,459,306.88	40,791,095.56
税金及附加		793,802.71	1,448,553.30
销售费用		69,329,385.13	43,404,651.31
管理费用		81,441,320.42	54,228,795.75
财务费用	(二十二)	-3,270,617.93	-5,260,274.90
资产减值损失	(二十三)	750,000.00	632,256.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	(二十四)	7,173,945.21	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-128,784,822.63	-41,153,230.77
加：营业外收入	(二十五)	500.32	6,601,908.61
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(二十六)	5,822.07	6,123.81
其中：非流动资产处置损失		5,822.07	6,123.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-128,790,144.38	-34,557,445.97
减：所得税费用	(二十七)	-4,384,574.45	36,682.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,405,569.93	-34,594,128.65
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			
六、综合收益总额		-124,405,569.93	-34,594,128.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

宋艳伏

会计机构负责人：

宋艳伏

北京东软望海科技有限公司

现金流量表

2017年1-9月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2017年1-9月	2016年度
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	65,555,053.48	88,168,330.00
收到的税费返还	7,173,945.21	6,600,565.33
收到其他与经营活动有关的现金	7,100,456.72	8,546,622.31
经营活动现金流入小计	79,829,455.41	103,315,517.64
购买商品、接受劳务支付的现金	14,220,361.26	12,578,949.63
支付给职工以及为职工支付的现金	129,485,949.51	88,878,049.39
支付的各项税费	10,868,189.55	11,553,008.66
支付其他与经营活动有关的现金	44,999,532.39	43,023,941.18
经营活动现金流出小计	199,574,032.71	156,033,948.86
经营活动产生的现金流量净额	-119,744,577.30	-52,718,431.22
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	740.00	
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	740.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,186,086.10	360,703.22
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		
投资活动现金流出小计	2,186,086.10	360,703.22
投资活动产生的现金流量净额	-2,185,346.10	-360,703.22
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		221,832,524.28
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		221,832,524.28
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	-121,929,923.40	168,753,389.84
加:期初现金及现金等价物余额	248,233,608.00	79,480,218.16
六、期末现金及现金等价物余额	126,303,684.60	248,233,608.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

北京东软望海科技有限公司
所有者权益变动表
2017年1-9月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2017年1-9月金额					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股				
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	33,993,125.00						11,239,102.93	29,094,121.26	306,906,748.47
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	33,993,125.00						11,239,102.93	29,094,121.26	306,906,748.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)综合收益总额								-124,405,569.93	-110,766,746.57
(二)所有者投入和减少资本								-124,405,569.93	-124,405,569.93
1. 股东投入的普通股									13,638,823.36
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									13,638,823.36
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	33,993,125.00						11,239,102.93	-95,311,448.67	196,140,901.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 段卢 印朝

主管会计工作负责人: 梁朝 会计机构负责人: 梁朝



北京东软顺通科技股份有限公司
所有者权益变动表(续)
2016年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2016年度金额					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	27,790,000.00				16,951,000.00			11,239,102.93	63,688,249.91	119,668,352.84
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	27,790,000.00				16,951,000.00			11,239,102.93	63,688,249.91	119,668,352.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,203,125.00				215,629,399.28				-34,594,128.65	187,238,395.63
(一)综合收益总额									-34,594,128.65	
(二)所有者投入和减少资本	6,203,125.00				215,629,399.28					221,832,524.28
1.股东投入的普通股	6,203,125.00				215,629,399.28					221,832,524.28
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.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	33,993,125.00				232,580,399.28			11,239,102.93	29,094,121.26	306,906,748.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



主管会计工作负责人: 卢少朝
会计机构负责人: 宋晓华

北京东软望海科技有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

北京东软望海科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是 2003 年 5 月 27 日注册成立的有限责任公司。公司注册资本为 27,790,000.00 元，2016 年增加注册资本人民币 6,203,125.00 元，注册资本变更为人民币 33,993,125.00 元，统一信用代码为 91110302750103981B，注册地址为北京市北京经济技术开发区宏达北路 12 号 B 楼二区夹 07 室，目前为经营期，所属行业为计算机软件类。

本公司的经营范围是技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；生产计算机软件；销售计算机软硬件及外部设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口，主要产品为医疗卫生的应用软件研发和管理咨询服务。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外公司按所在国货地地区的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

境外子公司以其所在国家或地区的货币为记账本位币。外币业务按业务发生当日的汇率折算为所在国家或地区的货币入账。境外子公司对于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日的汇率折算为所在国家或地区的货币，所产生的折算差额直接计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

纳入本公司财务报表合并范围的境外子公司的外币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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(七) 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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）；持有至到期投资；贷款和应收款项；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）

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）持有至到期投资

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：

- a. 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），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；
- b. 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；
- c. 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项所引起。

（3）应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，计入投资损益。

（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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。报告期末根据公开市场的汇率报价计算外币远期结汇合同的预计损益，如果为预计收益，将预计的收益计入公允价值变动损益及交易性金融资产；如果为预计损失，将预计的损失计入公允价值变动损益及交易性金融负债。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 坏账的确认标准:

对因债务人撤销、破产,依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项;因债务人死亡,既无遗产可清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明,确实无法收回的应收款项,按照公司管理权限批准核销。

2、 坏账损失的核算方法:

采用备抵法核算。

3、 坏账准备的计提方法和计提比例。

本公司对期末应收账款(包括应收账款和其他应收款)采用个别认定法计提坏账准备。采用个别认定法计提坏账准备,即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析,据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:实施成本、库存商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

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

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;

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、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

分类	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	5 年	5%	19.00%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 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
软件	3 年

每期末，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:

每期末，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，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。
对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。
对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。
可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。
当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。
无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。
无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十二) 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

3 年

(十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作

出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(十四) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

2、 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

(十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易，本公司执行该规定的主要影响如下：与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。调增其他收益本期金额 7,173,945.21 元，调减营业外收入本期金额 7,173,945.21 元。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(十七) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和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	17%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	12.5%

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税

根据国发 [2011] 4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及国发财税 [2011] 100 号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策，即对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税

依据国务院（财税 [2008] 1 号）《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年到第五年减半征收企业所得税。经税务机关认定，北京东软望海科技有限公司 2017 年 1-9 月为减半期，按 12.5% 的税率缴纳企业所得税。

四、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金		2,994.87
银行存款	126,303,684.60	248,208,325.84
其他货币资金	395,000.00	786,087.29
合 计	126,698,684.60	248,997,408.00

货币资金受限情况：

项 目	2017 年 9 月 30 日
保函保证金	395,000.00

上述货币资金在编制现金流量表时，不作为现金等价物列示。

(二) 应收票据

种 类	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	81,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	81,000.00	

(三) 应收账款

种类	2017 年 9 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并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								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	71,120,975.47	100.00	5,832,205.55	8.20	76,005,658.14	100.00	5,082,205.55	6.69
合计	71,120,975.47	100.00	5,832,205.55		76,005,658.14	100.00	5,082,205.55	

(四) 其他应收款

种类	2017 年 9 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	17,228,143.48	100	45,796.60	0.27	10,245,556.98	100	45,796.60	0.45

种类	2017 年 9 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款								
合计	17,228,143.48	100	45,796.60		10,245,556.98	100	45,796.60	

(五) 存货

项目	2017 年 9 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
实施成本	26,616,486.47	552,596.70	26,063,889.77	9,870,289.01	552,596.70	9,317,692.31
库存商品	76,560.00		76,560.00	76,560.00		76,560.00
合计	26,693,046.47	552,596.70	26,140,449.77	9,946,849.01	552,596.70	9,394,252.31

(六) 其他流动资产

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
雍贵中心房租、物业费摊销	2,814,516.90	1,240,994.50

(七) 固定资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
一、账面原值合计：	1,577,062.69	1,475,762.36	129,107.11	2,923,717.94
其中：办公设备	1,577,062.69	1,475,762.36	129,107.11	2,923,717.94
二、累计折旧合计：	829,764.15	178,377.29	122,652.56	885,488.88
其中：办公设备	829,764.15	178,377.29	122,652.56	885,488.88
三、固定资产账面净值合计	747,298.54			2,038,229.06
其中：办公设备	747,298.54			2,038,229.06
四、减值准备合计				
其中：办公设备				
五、固定资产账面价值合计	747,298.54			2,038,229.06
其中：办公设备	747,298.54			2,038,229.06

(八) 无形资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
1、账面原值合计	627,334.31	84,714.95		712,049.26
其中：软件	627,334.31	84,714.95		712,049.26
2、累计摊销合计	379,109.54	26,173.19		405,282.73
其中：软件	379,109.54	26,173.19		405,282.73
3、无形资产账面净值合计	248,224.77			306,766.53
其中：软件	248,224.77			306,766.53
4、减值准备合计				
其中：软件				
5、无形资产账面价值合计	248,224.77			306,766.53
其中：软件	248,224.77			306,766.53

(九) 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 9 月 30 日	其他减少的原因
装修费	368,670.80	629,047.03	194,920.52		802,797.31	
其他	206,488.48	658,585.23	301,332.35		563,741.36	
合计	575,159.28	1,287,632.26	496,252.87		1,366,538.67	

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
超过税法标准计提的坏账准备	5,878,002.15	881,700.32	5,128,002.15	641,000.27
股份支付	13,638,823.36	2,045,823.50		
预计负债	973,667.86	146,050.18	1,095,435.66	136,929.46
存货跌价准备	552,596.70	82,889.51	552,596.70	69,074.59
应付职工薪酬计提奖金	12,000,000.00	1,800,000.00		
预估成本及费用	12,739,869.94	1,910,980.49	13,086,921.88	1,635,865.23
合计	45,782,960.01	6,867,444.00	19,862,956.39	2,482,869.55

(十一) 应付账款

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
分包款	137,469.40	1,030,900.00
预估成本及费用	11,583,152.26	13,086,921.88
合计	11,720,621.66	14,117,821.88

(十二) 预收账款

1、 预收账款明细如下:

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
项目款	26,385,703.85	13,563,504.81
合计	26,385,703.85	13,563,504.81

2、 期末不存在账龄超过 1 年的大额预收款项

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	12,424,515.38	5,376,883.02
设定提存计划		-78,701.26
小计	12,424,515.38	5,298,181.76
减: 资产负债表日起 12 个月之后支付的部分		
合计	12,424,515.38	5,298,181.76

2、 短期薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	4,500,000.00	112,116,193.99	104,616,193.99	12,000,000.00
(2) 职工福利费		89,929.00	89,929.00	
其中: 外商投资企业 职工奖福基金				
(3) 社会保险费	-79,965.24	6,236,942.49	6,156,977.25	
其中: 医疗保险费	-90,242.57	5,604,191.46	5,513,948.89	
工 伤 保 险 费	17,730.87	149,234.68	166,965.55	

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
生育保险费	-7,453.54	483,516.35	476,062.81	
(4) 住房公积金	-660,039.40	8,077,314.60	7,417,275.20	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,616,887.66	2,076,292.50	3,268,664.78	424,515.38
(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	5,376,883.02	128,596,672.58	121,549,040.22	12,424,515.38

2017 年 9 月 30 日应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额；

2017 年 1-9 月无发生非货币性福利。

3、 设定提存计划

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
基本养老保险费	-92,990.63	11,269,027.06	11,176,036.43	
失业保险	14,289.37	414,859.79	429,149.16	
补充养老保险				
合计	-78,701.26	11,683,886.85	11,605,185.59	

(十四) 应交税费

税费项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	622,158.60	3,981,081.10
城市维护建设税	43,237.93	278,362.51
教育费附加	30,884.23	198,830.36
企业所得税		
个人所得税	1,330,023.20	624,347.66
合计	2,026,303.96	5,082,621.63

(十五) 其他应付款

项目	2017 年 9 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	957,000.00	600,000.00
其他	252,330.34	376,598.53
合计	1,209,330.34	976,598.53

(十六) 预计负债

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
预计负债	1,095,435.66		121,767.80	973,667.86
合计	1,095,435.66		121,767.80	973,667.86

(十七) 实收资本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
东软集团股份有限公司	20,470,313.00			20,470,313.00
大连东软控股有限公司	5,679,581.00			5,679,581.00
常州健腾投资合伙企业	7,843,231.00		7,843,231.00	-
上海瑜锦投资合伙企业		7,843,231.00		7,843,231.00
合计	33,993,125.00	7,843,231.00	7,843,231.00	33,993,125.00

(十八) 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
资本（股本）溢价	232,475,399.28			232,475,399.28
其他资本公积	105,000.00	13,638,823.36		13,743,823.36
合计	232,580,399.28	13,638,823.36		246,219,222.64

注：本公司执行限制性股票及期权激励计划，向激励对象授予限制性股票和期权，授予日为 2017 年 4 月 1 日。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司应在 2017 年—2020 年分期确认股权激励成本，计入相关成本或期间费用，同时增加资本公积—其他资本公积。2017 年 1-9 月，以权益结算的股份支付计入资本公积的金额为 13,638,823.36 元。

(十九) 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日
法定盈余公积	7,492,735.28			7,492,735.28
任意盈余公积	3,746,367.65			3,746,367.65
合计	11,239,102.93			11,239,102.93

(二十) 未分配利润

项 目	金 额
2016 年 12 月 31 日未分配利润	29,094,121.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-124,405,569.93
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
2017 年 9 月 30 日未分配利润	-95,311,448.67

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-9 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,544,429.37	26,459,306.88	94,083,299.94	40,791,095.56
其他业务			8,547.01	
合 计	39,544,429.37	26,459,306.88	94,091,846.95	40,791,095.56

(二十二) 财务费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度
利息支出		
减：利息收入	3,277,509.01	5,268,613.12
汇兑损益		
手续费	6,891.08	8,338.22
合计	-3,270,617.93	-5,260,274.90

(二十三) 资产减值损失

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度
坏账损失	750,000.00	79,660.00
存货跌价准备		552,596.70
合 计	750,000.00	632,256.70

(二十四) 其他收益

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度
软件产品增值税退税收入	7,173,945.21	
合 计	7,173,945.21	

(二十五) 营业外收入

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
政府补助		24,321.41
软件产品增值税退税收入		6,576,243.92
其他	500.32	1,343.28
合 计	500.32	6,601,908.61

(二十六) 营业外支出

项目	2017 年 1-9 月	2016 年度
非流动资产处置损失合计	5,822.07	6,123.81
其中：固定资产处置损失	5,822.07	6,123.81
其他		
合 计	5,822.07	6,123.81

(二十七) 所得税费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度
当期所得税费用	-	916,400.54
递延所得税费用	-4,384,574.45	-879,717.86
合 计	-4,384,574.45	36,682.68

五、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性 质	股本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例(%)
东软集团股 份有限公司	母公司	上市公司	沈阳市	刘积仁	软件	124319.7745 万元	60.22	60.22

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东软集团股份有限公司	母公司
东软集团(无锡)有限公司	集团内公司
东软集团(上海)有限公司	集团内公司
东软集团(大连)有限公司	集团内公司
成都东软系统集成有限公司	集团内公司
沈阳东软系统集成技术有限公司	集团内公司
山东东软系统集成有限公司	集团内公司
沈阳东软系统集成工程有限公司	集团内公司之联营企业
沈阳东软熙康医疗系统有限公司	集团内公司之联营企业

(三) 关联交易情况

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	2017 年 1-9 月	2016 年度
东软集团股份有限公司	出售商品及劳务	公允价值	2,500,604.75	5,521,367.50
山东东软系统集成有限公司	提供劳务	公允价值	341,880.35	683,760.70
沈阳东软熙康医疗系统有限公司	提供劳务	公允价值		1,603,370.46
沈阳东软系统集成工程有限公司	提供劳务	公允价值		470,085.46
合计			2,842,485.10	8,278,584.12

购买商品/接受劳务情况

关联方	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	2017 年 1-9 月	2016 年度
东软集团股份有限 公司	购买商品及接受劳务	公允价值	811,177.12	
成都东软系统集成 有限公司	购买商品及接受劳务	公允价值	47,169.81	
沈阳东软系统集成 技术有限公司	购买商品及接受劳务	公允价值	50,000.00	
东软集团(大连)有 限公司	购买商品及接受劳务	公允价值	193,533.70	
东软集团(上海)有 限公司	购买商品及接受劳务	公允价值	82,863.46	
合计			1,184,744.09	

关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017 年 9 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准 备
应收账款	东软集团股份有限公司	11,482,374.78		8,961,184.05	
应收账款	东软集团(无锡)有限公司	1,728,000.00		1,728,000.00	
应收账款	沈阳东软熙康医疗系统有限 公司	499,500.00		499,500.00	
应收账款	沈阳东软系统集成工程有限 公司	125,427.33		125,427.33	
应收账款	山东东软系统集成有限公司	280,000.00			
合计		14,115,302.11		11,188,684.05	

六、或有事项。

本公司无需要披露的或有事项。

七、承诺事项。

本公司无需要披露的承诺事项。

八、 其他重要事项说明。

本公司无需要披露的其他重要事项说明。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2017 08 31
年 月 日

