

北京数智源科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]009946号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京数智源科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2018年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司股东权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-66

审计报告

大华审字[2018]009946号

北京数智源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京数智源科技股份有限公司(以下简称数智源)财务报表，包括2018年6月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年1月至6月、2017年度、2016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，公允反映了数智源2018年6月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1月至6月、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于数智源，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度、2018年1月至6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 集成项目及技术开发项目收入确认

2. 应收账款减值计提

（一）集成项目及技术开发项目收入确认

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四/（十九）及附注六/注释23收入确认政策及收入相关注释。2017年度，数智源实现营业收入人民币11,097.19万元，其中集成项目及技术开发项目合计收入人民币5,053.37万元，占全部收入的45.54%，2018年1月至6月，数智源实现营业收入人民币3,497.17万元，其中集成项目及技术开发项目合计收入人民币1,844.39万元，占全部收入的52.74%。针对集成项目及技术开发项目，数智源按照取得客户确认的验收报告为依据一次性确认收入，数智源集成项目及技术开发项目收入占比重大、项目周期较长且存在超过一年的情况，采用不同的收入确认原则对数智源公司的收入金额将产生重大影响。因此，我们将集成项目及技术开发项目的收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于集成项目及技术开发项目收入确认所实施的重要审计程

序包括：

(1) 对数智源收入与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和评价，测试收入与收款业务的内部控制是否有效；

(2) 在抽样的基础上检查相关合同，识别与收入确认相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对营业收入对应的重点合同、验收报告和回款进行检查；

(4) 向重要客户实施函证及访谈程序；

(5) 评估管理层对集成项目及技术开发项目收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计程序，我们认为，管理层对集成项目及技术开发项目收入确认的相关判断是可接受的。

(二) 应收账款减值计提

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四/(九)及附注六/注释2。截至2017年12月31日，数智源应收账款账面价值为人民币7,515.93万元（其中：应收账款账面余额为人民币8,192.88万元，应收账款坏账准备为人民币676.95万元），占资产总额的44.22%。截至2018年06月30日，数智源应收账款账面价值为人民币7,258.17万元（其中：应收账款账面余额为人民币7,900.04万元，应收账款坏账准备为人民币641.87万元），占资产总额的45.59%。公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，对于单项金额不重大与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度

与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且数智源应收账款期末余额占总资产的比例较高，对于财务报表具有重要性。因此，我们将应收账款的减值计提认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款的减值计提所实施的重要审计程序包括：

（1）对数智源应收账款减值计提的关键内部控制设计和执行进行了解和评价，测试其内部控制是否有效；

（2）针对单项金额重大的应收账款，了解并检查表明应收账款发生减值的相关客观证据；

（3）针对单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据表明需要单独计提坏账准备的应收账款，检查原始单据测试管理层的账龄划分是否正确；

（4）评估公司根据以往的历史经验及同行业情况对不同账龄应收账款计提比例作出的最佳估计是否合理，重新复核、测试应收账款坏账计提金额是否正确；

（5）评估管理层对应收账款减值计提的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计程序，我们认为，管理层对应收账款减值计提的相关判断是可接受的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

数智源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，数智源管理层负责评估数智源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算数智源、终止运营或别无其他现实的选择。

五、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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 对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，就可能导致对数智源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告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数智源不能持续经营。

5. 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。

6. 就数智源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。我们负责指导、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，包括沟通我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年九月二十七日

北京数智源科技股份有限公司 合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	2018/6/30	2017/12/31	2016/12/31
流动资产				
货币资金	注释1.	12,132,306.02	49,655,867.02	46,686,419.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据及应收账款	注释2.	88,475,388.94	89,079,284.37	50,406,997.47
预付款项	注释3.	951,457.47	272,583.47	1,733,079.37
其他应收款	注释4.	7,371,337.61	4,514,074.28	3,148,559.02
存货	注释5.	15,325,862.27	13,790,760.30	4,873,290.97
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释6.	29,672,025.05	10,406,554.44	8,133,376.82
流动资产合计		153,928,377.36	167,719,123.88	114,981,722.97
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	注释7.	1,576,583.03		
投资性房地产				
固定资产	注释8.	2,005,189.47	628,392.63	630,267.26
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释9.	522,572.64	564,503.24	648,684.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释10.	127,312.50		
递延所得税资产	注释11.	1,062,237.50	1,064,940.18	594,011.16
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,293,895.14	2,257,836.05	1,872,962.86
资产合计		159,222,272.50	169,976,959.93	116,854,685.83

(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:

北京数智源科技股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注六	2018/6/30	2017/12/31	2016/12/31
流动负债				
短期借款	注释12.	13,435,006.50	13,133,458.00	1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款	注释13.	13,969,414.71	18,063,947.45	15,693,577.44
预收款项	注释14.	2,267,031.17	10,042,419.05	3,135,676.86
应付职工薪酬	注释15.	1,760,125.22	1,345,033.22	1,124,075.63
应交税费	注释16.	3,825,300.41	10,412,598.95	6,305,809.13
其他应付款	注释17.	657,015.11	1,425,366.00	1,681,188.20
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		35,913,893.12	54,422,822.67	29,440,327.26
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	注释18.	350,000.00	350,000.00	350,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		350,000.00	350,000.00	350,000.00
负债合计		36,263,893.12	54,772,822.67	29,790,327.26
股东权益:				
股本	注释19.	105,083,331.00	53,888,888.00	26,944,444.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	注释20.	1,651,719.51	12,429,496.51	39,373,940.51
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释21.	6,379,921.72	5,533,108.90	2,841,205.83
未分配利润	注释22.	8,347,141.15	41,601,226.26	17,904,768.23
归属于母公司股东权益合计		121,462,113.38	113,452,719.67	87,064,358.57
少数股东权益		1,496,266.00	1,751,417.59	
股东权益合计		122,958,379.38	115,204,137.26	87,064,358.57
负债及股东权益总计		159,222,272.50	169,976,959.93	116,854,685.83

(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:

北京数智源科技股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
一、营业收入	注释23.	34,971,666.33	110,971,928.45	95,397,357.27
减: 营业成本	注释23.	17,613,426.87	57,931,548.44	50,661,428.52
税金及附加	注释24.	131,061.14	807,253.87	436,241.21
销售费用	注释25.	3,955,536.28	8,782,493.61	5,819,033.41
管理费用	注释26.	4,937,115.72	9,075,315.46	7,529,822.96
研发费用	注释27.	3,375,342.05	5,784,416.84	736,871.90
财务费用	注释28.	318,115.95	105,148.09	-32,343.52
其中: 利息费用		402,808.50	97,350.38	7,490.58
利息收入		97,944.24	34,016.54	61,943.99
资产减值损失	注释29.	18,664.20	3,144,248.83	2,643,489.17
加: 其他收益	注释30.	3,038,654.90	2,592,072.44	771,871.25
投资收益	注释31.	113,751.38	768,182.28	133,376.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-423,416.97		
公允价值变动收益				
资产处置收益				
二、营业利润		7,774,810.40	28,701,758.03	28,508,061.69
加: 营业外收入	注释33.	1,028,311.41	942,091.45	609,206.10
减: 营业外支出	注释34.	93,596.10	2,604.97	118,689.77
三、利润总额		8,709,525.71	29,641,244.51	28,998,578.02
减: 所得税费用	注释35.	955,283.59	3,371,465.82	3,098,298.67
四、净利润		7,754,242.12	26,269,778.69	25,900,279.35
(一) 按经营持续性分类				
持续经营净利润		7,754,242.12	26,269,778.69	25,900,279.35
终止经营净利润				
(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		8,009,393.71	26,388,361.10	25,900,279.35
少数股东损益		-255,151.59	-118,582.41	
五、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				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		7,754,242.12	26,269,778.69	25,900,279.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,009,393.71	26,388,361.10	25,900,279.35
归属于少数股东的综合收益总额		-255,151.59	-118,582.41	
七、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

(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:

北京数智源科技股份有限公司 合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2018年1月至6月	2017年度	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		30,980,826.70	90,317,549.62	56,588,675.52
收到的税费返还		3,038,654.90	2,592,072.44	771,871.25
收到其他与经营活动有关的现金	注释36.	4,229,339.43	9,840,107.90	10,739,584.29
经营活动现金流入小计		38,248,821.03	102,749,729.96	68,100,131.06
购买商品、接受劳务支付的现金		23,573,158.83	74,141,385.63	46,903,569.52
支付给职工以及为职工支付的现金		9,545,643.88	14,745,557.76	6,623,222.28
支付的各项税费		8,092,146.89	6,188,877.33	1,485,784.29
支付其他与经营活动有关的现金	注释36.	10,296,986.29	17,833,201.44	15,879,351.89
经营活动现金流出小计		51,507,935.89	112,909,022.16	70,891,927.98
经营活动产生的现金流量净额		-13,259,114.86	-10,159,292.20	-2,791,796.92
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金		14,000,000.00	24,000,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		278,555.56	768,182.28	133,376.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		14,278,555.56	24,768,182.28	17,133,376.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,766,110.71	269,140.38	341,506.86
投资支付的现金		35,000,000.00	26,273,177.62	25,133,376.82
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		36,766,110.71	26,542,318.00	25,474,883.68
投资活动产生的现金流量净额		-22,487,555.15	-1,774,135.72	-8,341,506.86
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			1,870,000.00	38,989,161.72
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,870,000.00	
取得借款收到的现金			13,075,777.00	1,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			14,945,777.00	40,489,161.72
偿还债务支付的现金		100,000.00	1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,260.00	39,669.38	7,490.58
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				
筹资活动现金流出小计		101,260.00	1,539,669.38	7,490.58
筹资活动产生的现金流量净额		-101,260.00	13,406,107.62	40,481,671.14
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				
加: 期初现金及现金等价物余额		45,781,299.02	44,308,619.32	14,960,251.96
六、期末现金及现金等价物余额				
		9,933,369.01	45,781,299.02	44,308,619.32

(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:

北京数智源科技股份有限公司 合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2018年1月至6月									
	归属于母公司股东权益									
附注六	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	53,888,888.00		12,429,496.51				5,533,108.90	41,601,226.26	1,751,417.59	115,204,137.26
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、本年年初余额	53,888,888.00		12,429,496.51				5,533,108.90	41,601,226.26	1,751,417.59	115,204,137.26
三、本年增减变动金额	51,194,443.00		-10,777,777.00				846,812.82	-33,254,085.11	-255,151.59	7,754,242.12
(一) 综合收益总额								8,009,393.71	-255,151.59	7,754,242.12
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							846,812.82	-846,812.82		
1. 提取盈余公积							846,812.82	-846,812.82		
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转	51,194,443.00		-10,777,777.00					-40,416,666.00		
1. 资本公积转增股本	10,777,777.00		-10,777,777.00							
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	40,416,666.00							-40,416,666.00		
(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	105,083,331.00		1,651,719.51				6,379,921.72	8,347,141.15	1,496,266.00	122,958,379.38

(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:

北京数智源科技股份有限公司 合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2017年度									
	归属于母公司股东权益									
附注六	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	26,944,444.00		39,373,940.51				2,841,205.83	17,904,768.23		87,064,358.57
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、本年初余额	26,944,444.00		39,373,940.51				2,841,205.83	17,904,768.23		87,064,358.57
三、本年增减变动金额	26,944,444.00		-26,944,444.00				2,691,903.07	23,696,458.03	1,751,417.59	28,139,778.69
（一）综合收益总额								26,388,361.10	-118,582.41	26,269,778.69
（二）股东投入和减少资本									1,870,000.00	1,870,000.00
1. 股东投入的普通股									1,870,000.00	1,870,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							2,691,903.07	-2,691,903.07		
1. 提取盈余公积							2,691,903.07	-2,691,903.07		
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	26,944,444.00		-26,944,444.00							
1. 资本公积转增股本	26,944,444.00		-26,944,444.00							
2. 盈余公积转增股本										
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	53,888,888.00		12,429,496.51				5,533,108.90	41,601,226.26	1,751,417.59	115,204,137.26

(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：

北京数智源科技股份有限公司 合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2016年度									
	归属于母公司股东权益									
附注六	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	21,250,000.00		6,079,222.79				199,163.31	-5,353,468.60		22,174,917.50
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、本年初余额	21,250,000.00		6,079,222.79				199,163.31	-5,353,468.60		22,174,917.50
三、本年增减变动金额	5,694,444.00		33,294,717.72				2,642,042.52	23,258,236.83		64,889,441.07
（一）综合收益总额								25,900,279.35		25,900,279.35
（二）股东投入和减少资本	5,694,444.00		33,294,717.72							38,989,161.72
1. 股东投入的普通股	5,694,444.00		33,294,717.72							38,989,161.72
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							2,642,042.52	-2,642,042.52		
1. 提取盈余公积							2,642,042.52	-2,642,042.52		
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	26,944,444.00		39,373,940.51				2,841,205.83	17,904,768.23		87,064,358.57

(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：

北京数智源科技股份有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	2018/6/30	2017/12/31	2016/12/31
流动资产				
货币资金		9,164,941.38	45,301,399.31	46,567,840.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据及应收账款	注释1.	88,248,653.35	89,079,284.37	50,406,997.47
预付款项		346,512.47	191,883.47	1,733,079.37
其他应收款	注释2.	6,919,274.25	4,532,234.25	3,215,544.32
存货		15,051,411.00	13,790,760.30	4,873,290.97
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		29,672,025.05	10,406,554.44	8,133,376.82
流动资产合计		149,402,817.50	163,302,116.14	114,930,129.92
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	注释3.	7,256,583.03	5,680,000.00	2,550,000.00
投资性房地产				
固定资产		1,907,768.04	579,899.08	616,778.99
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		522,572.64	564,503.24	648,684.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,062,237.50	1,064,940.18	594,011.16
其他非流动资产				
非流动资产合计		10,749,161.21	7,889,342.50	4,409,474.59
资产合计		160,151,978.71	171,191,458.64	119,339,604.51

(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:

北京数智源科技股份有限公司

母公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注十二	2018/6/30	2017/12/31	2016/12/31
流动负债				
短期借款		13,435,006.50	13,133,458.00	1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款		13,848,151.00	18,062,447.64	15,693,577.44
预收款项		1,587,800.29	10,042,419.05	3,135,676.86
应付职工薪酬		1,558,229.36	1,338,012.44	1,124,075.63
应交税费		3,842,216.26	10,425,791.44	6,305,809.13
其他应付款		2,558,912.05	3,335,794.97	3,645,961.07
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		36,830,315.46	56,337,923.54	31,405,100.13
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		350,000.00	350,000.00	350,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		350,000.00	350,000.00	350,000.00
负债合计		37,180,315.46	56,687,923.54	31,755,100.13
股东权益:				
股本		105,083,331.00	53,888,888.00	26,944,444.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		1,651,719.51	12,429,496.51	39,373,940.51
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		6,379,921.72	5,533,108.90	2,841,205.83
未分配利润		9,856,691.02	42,652,041.69	18,424,914.04
股东权益合计		122,971,663.25	114,503,535.10	87,584,504.38
负债及股东权益总计		160,151,978.71	171,191,458.64	119,339,604.51

(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:

北京数智源科技股份有限公司 母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
一、营业收入	注释4.	34,265,086.95	110,971,928.45	95,397,357.27
减: 营业成本	注释4.	17,324,251.17	57,931,548.44	50,661,428.52
营业税金及附加		115,178.15	807,253.87	436,241.21
销售费用		3,786,355.81	8,782,493.61	5,802,511.91
管理费用		7,330,381.14	14,218,712.86	7,764,920.09
其中研发费用		2,849,326.66	5,784,416.84	736,871.90
财务费用		322,439.21	102,241.54	-32,148.37
其中: 利息费用		402,808.50	97,350.38	7,490.58
利息收入		92,299.98	33,121.09	60,483.25
资产减值损失		-18,017.84	3,139,526.76	2,641,444.48
加: 其他收益		2,930,962.70	2,592,072.44	771,871.25
投资收益	注释5.	113,751.38	768,182.28	133,376.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-423,416.97		
公允价值变动收益				
资产处置损益				
二、营业利润		8,449,213.39	29,350,406.09	29,028,207.50
加: 营业外收入		1,028,311.33	942,090.45	609,206.10
减: 营业外支出		93,196.10	2,000.00	118,689.77
三、利润总额		9,384,328.62	30,290,496.54	29,518,723.83
减: 所得税费用		916,200.47	3,371,465.82	3,098,298.67
四、净利润		8,468,128.15	26,919,030.72	26,420,425.16
持续经营净利润		8,468,128.15	26,919,030.72	26,420,425.16
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				
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		8,468,128.15	26,919,030.72	26,420,425.16
七、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

(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:

北京数智源科技股份有限公司

母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2018年1月至6月	2017年度	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		29,643,004.70	90,317,549.62	56,588,675.52
收到的税费返还		2,930,962.70	2,592,072.44	771,871.25
收到其他与经营活动有关的现金		3,979,348.86	9,892,758.85	12,637,955.81
经营活动现金流入小计		36,553,316.26	102,802,380.91	69,998,502.58
购买商品、接受劳务支付的现金		22,815,867.01	74,048,992.95	46,903,569.52
支付给职工以及为职工支付的现金		8,645,420.90	14,752,578.54	6,623,222.28
支付的各项税费		7,906,411.66	6,188,877.33	1,485,784.29
支付其他与经营活动有关的现金		9,268,990.63	17,248,136.57	15,360,912.41
经营活动现金流出小计		48,636,690.20	112,238,585.39	70,373,488.50
经营活动产生的现金流量净额		-12,083,373.94	-9,436,204.48	-374,985.92
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金		14,000,000.00	24,000,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		278,555.56	768,182.28	133,376.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		14,278,555.56	24,768,182.28	17,133,376.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,554,748.56	228,117.46	326,896.21
投资支付的现金		35,000,000.00	26,273,177.62	25,133,376.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,130,000.00	2,550,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		36,554,748.56	29,631,295.08	28,010,273.03
投资活动产生的现金流量净额		-22,276,193.00	-4,863,112.80	-10,876,896.21
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				38,989,161.72
取得借款收到的现金			13,075,777.00	1,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			13,075,777.00	40,489,161.72
偿还债务支付的现金		100,000.00	1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,260.00	39,669.38	7,490.58
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		101,260.00	1,539,669.38	7,490.58
筹资活动产生的现金流量净额		-101,260.00	11,536,107.62	40,481,671.14
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				
		-34,460,826.94	-2,763,209.66	29,229,789.01
加: 期初现金及现金等价物余额		41,426,831.31	44,190,040.97	14,960,251.96
六、期末现金及现金等价物余额				
		6,966,004.37	41,426,831.31	44,190,040.97

(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:

北京数智源科技股份有限公司 母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二		2018年1月至6月						
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	53,888,888.00		12,429,496.51				5,533,108.90	42,652,041.69	114,503,535.10
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	53,888,888.00		12,429,496.51				5,533,108.90	42,652,041.69	114,503,535.10
三、本年增减变动金额	51,194,443.00		-10,777,777.00				846,812.82	-32,795,350.67	8,468,128.15
(一) 综合收益总额								8,468,128.15	8,468,128.15
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配							846,812.82	-846,812.82	
1. 提取盈余公积							846,812.82	-846,812.82	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转	51,194,443.00		-10,777,777.00						-40,416,666.00
1. 资本公积转增股本	10,777,777.00		-10,777,777.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	40,416,666.00								-40,416,666.00
(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	105,083,331.00		1,651,719.51				6,379,921.72	9,856,691.02	122,971,663.25

(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:

北京数智源科技股份有限公司 母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2017年度								
		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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		26,944,444.00		39,373,940.51				2,841,205.83	18,424,914.04	87,584,504.38
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		26,944,444.00		39,373,940.51				2,841,205.83	18,424,914.04	87,584,504.38
三、本年增减变动金额		26,944,444.00		-26,944,444.00				2,691,903.07	24,227,127.65	26,919,030.72
(一) 综合收益总额									26,919,030.72	26,919,030.72
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								2,691,903.07	-2,691,903.07	
1. 提取盈余公积								2,691,903.07	-2,691,903.07	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转		26,944,444.00		-26,944,444.00						
1. 资本公积转增股本		26,944,444.00		-26,944,444.00						
2. 盈余公积转增股本										
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		53,888,888.00		12,429,496.51				5,533,108.90	42,652,041.69	114,503,535.10

(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:

北京数智源科技股份有限公司 母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2016年度								
		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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		21,250,000.00		6,079,222.79				199,163.31	-5,353,468.60	22,174,917.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		21,250,000.00		6,079,222.79				199,163.31	-5,353,468.60	22,174,917.50
三、本年增减变动金额		5,694,444.00		33,294,717.72				2,642,042.52	23,778,382.64	65,409,586.88
(一) 综合收益总额									26,420,425.16	26,420,425.16
(二) 股东投入和减少资本		5,694,444.00		33,294,717.72						38,989,161.72
1. 股东投入的普通股		5,694,444.00		33,294,717.72						38,989,161.72
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								2,642,042.52	-2,642,042.52	
1. 提取盈余公积								2,642,042.52	-2,642,042.52	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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		26,944,444.00		39,373,940.51				2,841,205.83	18,424,914.04	87,584,504.38

(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：

北京数智源科技股份有限公司 截至2018年1月至6月止及前两个年度 财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

北京数智源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“数智源”)前身为北京数智源信息技术有限公司(以下简称“数智源有限”),系由自然人股东戴元永、陈强、郑建利以及法人股东上海龙澜投资管理有限公司共同出资设立。数智源有限成立时的注册资本为1,000.00万元,其中第一期出资额为700.20万元,于2011年7月20日前缴足,其中戴元永货币出资200.00万元,上海龙澜投资管理有限公司货币出资300.00万元,郑建利货币出资0.20万元,陈强货币出资200.00万元;第二期出资额为299.80万元,公司章程规定戴元永、郑建利应于2013年7月19日前以货币形式分别缴付剩余出资额100.00万元、199.80万元。2011年7月20日,北京中普信华会计师事务所有限公司出具中普验字(2011)第031号验资报告验证第一次出资完成。数智源有限于2011年07月26日取得有北京市工商行政管理局东城分局颁发的注册号为110101014097944的《企业法人营业执照》。数智源有限设立时的股东出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
上海龙澜投资管理有限公司	300.00	货币	42.84
戴元永	200.00	货币	28.56
陈强	200.00	货币	28.56
郑建利	0.20	货币	0.04
合计	700.20		100.00

2013年6月3日,数智源有限召开了股东会,同意股东郑建利将其持有的公司股权200.00万元(已缴0.20万元,未缴199.80万元),以0.20万元的价格转让给股东戴元永。此次转让后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资形式	出资比例(%)
上海龙澜投资管理有限公司	300.00	货币	42.84
戴元永	200.20	货币	28.60
陈强	200.00	货币	28.56
合计	700.20		100.00

2013年7月18日，数智源有限召开股东会，决议通过了变更数智源有限未缴部分资本的出资方式，由原货币出资变更为知识产权出资且变更公司实收资本，由原700.20万元变更为1,000.00万元，本次股东戴元永以知识产权出资299.80万元。2013年7月19日，北京中普信华会计师事务所有限公司出具了中普验字（2013）第017号验资报告，截至2013年7月19日止，数智源有限已收到戴元永第二期以知识产权出资合计302.98万元，其中299.80万元作为数智源的实收资本，剩余3.18万元计入资本公积。

戴元永用于本次出资的知识产权为两项著作权：“视频质量诊断系统 V2.0-计算机软件”和“综合视频管理平台 V2.0-计算机软件”。其中“视频质量诊断系统 V2.0-计算机软件”的评估价值为121.19万元，全体股东确认的价值为121.19万元。“综合视频管理平台 V2.0-计算机软件”的评估价值为181.79万元，全体股东确认的价值为181.79万元。北京鲁光资产评估有限公司已对上述出资的著作权进行了评估，并于2013年6月6日出具了鲁光评报字【2013】-040号和鲁光评报字【2013】-041号资产评估报告。此次变更后的股权结构为：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
戴元永	500.00	货币及无形资产	50.00
上海龙澜投资管理有限公司	300.00	货币	30.00
陈强	200.00	货币	20.00
合计	1,000.00		100.00

鉴于戴元永投入上述知识产权时，为数智源有限执行董事兼经理，其投入的“视频质量诊断系统V2.0”计算机软件著作权、“综合视频管理平台 V2.0”计算机软件著作权与数智源有限主营业务具有较大的相关性，是否为职务发明或职务作品难以确定。为规范股东出资行为，数智源有限2014年12月23日召开股东会，全体股东一致同意将2013年07月数智源有限股东戴元永以知识产权作价299.80万元的无形资产出资以货币出资方式进行置换，由股东戴元永以货币形式补缴出资。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）2015年6月28日出具了[2015]京会兴专字第04010074号《以货币资金补正无形资产出资的专项审核报告》，报告审验了数智源有限截至2014年12月26日止以货币资金补缴非专利技术出资的情况。审验结果为”截至2014年12月26日止，数智源有限已收到股东戴元永缴纳的货币资金出资合计人民币299.80万元，用于补缴其于2013年7月19日向公司以知识产权作价299.80万元的无形资产出资。”此次补缴后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
戴元永	500.00	货币	50.00
上海龙澜投资管理有限公司	300.00	货币	30.00
陈强	200.00	货币	20.00
合计	1,000.00		100.00

2015年4月27日，数智源有限召开了股东会，根据股东会决议，上海龙澜投资管理有

限公司将在数智源有限的出资60.00万元以60.00万元的价格转给戴元永，陈强将在数智源有限的出资150.00万以150.00万元的价格转让给颜家晓，陈强将在数智源有限的出资50.00万元以50.00万元的价格转让给苏蓉蓉。此次变更后的股权结构为：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
戴元永	560.00	货币	56.00
上海龙澜投资管理有限公司	240.00	货币	24.00
颜家晓	150.00	货币	15.00
苏蓉蓉	50.00	货币	5.00
合计	1,000.00		100.00

2. 股份制改制阶段

2015年5月30日，数智源有限召开股东会并作出决议，同意数智源有限整体变更为股份有限公司，数智源以截至2015年5月31日经审计的净资产整体折股设立股份有限公司。2015年6月29日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对数智源有限进行审计并出具了【2015】京会兴审字第04010167号《审计报告》，截至2015年5月31日，数智源有限经审计的净资产额为15,075,450.28元。2015年7月2日，中威正信（北京）资产评估有限公司出具了中威正信评报字（2015）第1078号《资产评估报告》，截至2015年5月31日，数智源有限的净资产评估价值为1,514.80万元。

2015年7月6日，数智源召开创立大会暨第一次股东大会，有限公司全体股东作为股份公司的发起人，同意将其在有限公司拥有的权益所对应的经审计的净资产15,075,450.28元投入股份公司，并按1.5075:1的比例折股，其中1,000.00万元计入股本总额，超过股本部分5,075,450.28元计入资本公积。2015年7月6日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）就数智源注册资本进行验资，并出具了【2015】京会兴验字第04010024号《验资报告》，验证截至2015年7月6日止，变更后的注册资本为1,000.00万元，股本为1,000.00万元。2015年7月8日，数智源取得了变更登记后的《营业执照》，注册号为110101014097944。整体变更为股份公司后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
戴元永	560.00	货币	56.00
上海龙澜投资管理有限公司	240.00	货币	24.00
颜家晓	150.00	货币	15.00
苏蓉蓉	50.00	货币	5.00
合计	1,000.00		100.00

2015年9月9日，公司召开了第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司〈股票发行方案〉的议案》和《关于签署〈股票认购协议〉的议案》。根据《北京数智源科技股份有限公司股票发行方案》，数智源拟发行250万股股份，发行价格为4.8元/股，数智源股东戴元永以现金81.00万元认购16.875万股。数智源债权人刘华章、张敬庭、堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）以对数智源的债权认购233.125万股，金额1,119.00万

元。2015年9月9日，中威正信（北京）资产评估有限公司出具了中威正信评报（2015）第1132号《资产评估报告》，对刘华章、张敬庭、誉美中和用于出资的债权予以评估，确认截至评估基准日2015年7月31日，以成本法作为评估方法，上述债权的账面价值1,119.00万元（其中应付张敬庭出资额账面值120.00万元、应付刘华章出资额账面值399.00万元、应付誉美中和出资额账面值600.00万元），评估值1,119.00万元，评估无增减值。2015年9月24日，数智源召开了2015年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。

2015年10月9日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具【2015】京会兴验字第04010061号《验资报告》。经审验，截至2015年10月8日止，数智源已收到本次申请增加注册资本的全部注册资金250.00万元。其中：戴元永以现金认购168,750股，实际缴纳认购金额810,000.00元，其中168,750.00元计入股本，641,250.00元计入资本公积；堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）以持有公司债权认购1,250,000股，截止2015年7月31日，数智源欠债权人堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）6,000,000.00元，其中1,250,000.00元转增股本，4,750,000.00元计入资本公积；刘华章以持有数智源债权认购831,250股，截止2015年7月31日，数智源欠债权人刘华章3,990,000.00元，其中831,250.00元转增股本，3,158,750.00元计入资本公积；张敬庭以持有数智源债权认购250,000股，截止2015年7月31日，数智源欠债权人张敬庭1,200,000.00元，其中250,000.00元转增股本，950,000.00元计入资本公积。本次定向发行后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
戴元永	576.875	货币	46.15
上海龙澜投资管理有限公司	240.000	货币	19.20
颜家晓	150.000	货币	12.00
堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）	125.000	货币	10.00
刘华章	83.125	货币	6.65
苏蓉蓉	50.000	货币	4.00
张敬庭	25.000	货币	2.00
合计	1,250.000		100.00

2015年10月30日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发了《关于同意北京数智源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】7878号），同意数智源股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2015年11月25日，数智源召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于审议公司资本公积转增股本事项的议案》。议案内容：截至2015年10月31日，未经审计的数智源财务报表中资本公积共14,575,450.28元，数智源以现有的12,500,000股股本为基础，以增发新股溢价产生的资本公积9,500,000元中的8,750,000元，向全体股东每10股

转增7股，转增8,750,000股，转增后数智源总股本为21,250,000股。截至2015年10月31日，数智源在册的全体股东按持股比例增加股本。2015年12月13日，数智源召开了2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于审议公司资本公积转增股本事项的议案》。决议同意以现有总股本12,500,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增7股，转增后，总股本增至21,250,000股。本次资本公积转增股本后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
戴元永	980.6875	货币	46.15
上海龙澜投资管理有限公司	408.0000	货币	19.20
颜家晓	255.0000	货币	12.00
堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）	212.5000	货币	10.00
刘华章	141.3125	货币	6.65
苏蓉蓉	85.0000	货币	4.00
张敬庭	42.5000	货币	2.00
合计	2,125.0000		100.00

2016年5月4日，数智源召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，数智源拟以每股3.00元的价格向锦绣1号股权投资基金定向发行3,000,000股股票，募集资金总额为人民币9,000,000元。2016年5月20日，数智源召开了2016年第一次临时股东大会，审议通过了本次议案。

2016年5月26日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了【2016】京会兴验字第04010071号《验资报告》。经审验，截至2016年5月25日止，数智源已收到本次申请增加注册资本的全部注册资金3,000,000元。其中：锦绣中和（北京）资本管理有限公司锦绣1号股权投资基金以现金认购3,000,000股，实际缴纳认购金额人民币9,000,000.00元，其中3,000,000元计入股本，6,000,000.00元计入资本公积。本次定向发行后，数智源的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
戴元永	980.6875	货币	40.44
上海龙澜投资管理有限公司	408.0000	货币	16.82
锦绣中和（北京）资本管理有限公司锦绣1号股权投资基金	300.0000	货币	12.37
颜家晓	255.0000	货币	10.52
堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）	212.5000	货币	8.76
刘华章	141.3125	货币	5.83
苏蓉蓉	85.0000	货币	3.51
张敬庭	42.5000	货币	1.75
合计	2,125.0000		100.00

2016年8月17日，数智源召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于〈股票

发行方案》的议案》，数智源拟以每股11.13元的价格发行不低于449,074股、不超过2,694,444股股份，募集资金总额不低于4,998,193.62元、不超过人民币29,989,161.72元。2016年9月3日，数智源召开了2016年第三次临时股东大会，审议通过了相关议案。2016年10月25日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了【2016】京会兴验字第04010154号《验资报告》。经审验，截至2016年10月21日止，数智源股份已收到本次申请增加注册资本的全部注册资金2,694,444.00元。其中：深圳博雍一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）以现金认购2,245,370股，实际缴纳认购金额人民币24,990,968.10元，其中2,245,370元计入股本，22,745,598.10元计入资本公积；东方网力科技股份有限公司以现金认购449,074股，实际缴纳认购金额人民币4,998,193.62元，其中449,074元计入股本，4,549,119.62元计入资本公积。本次定向发行后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
戴元永	980.6875	货币	36.400
上海龙澜投资管理有限公司	408.0000	货币	15.140
锦绣中和（北京）资本管理有限公司锦绣1号股权投资基金	300.0000	货币	11.130
颜家晓	255.0000	货币	9.460
深圳博雍一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）	224.5370	货币	8.330
堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）	212.5000	货币	7.890
刘华章	141.3125	货币	5.245
苏蓉蓉	85.0000	货币	3.155
东方网力科技股份有限公司	44.9074	货币	1.670
张敬庭	42.5000	货币	1.580
合计	2,694.4444		100.000

2017年5月15日，数智源召开2016年年度股东大会决议，以公司目前总股本26,944,444股为基数，以资本公积向全体股东以每10股转增10股。转增后，公司总股本增至53,888,888股。本次资本公积转增股本后，数智源的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
戴元永	2,561.3750	货币	47.530
上海龙澜投资管理有限公司	816.0000	货币	15.140
颜家晓	510.0000	货币	9.460
深圳博雍一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）	449.0740	货币	8.330
堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）	425.0000	货币	7.890
刘华章	282.6250	货币	5.245
苏蓉蓉	170.0000	货币	3.155
东方网力科技股份有限公司	89.8148	货币	1.670

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
张敬庭	85.0000	货币	1.580
合计	5,388.8888		100.000

公司挂牌后经过历次股权转让，截止2017年12月31日公司股本结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
戴元永	2,177.1750	货币	40.4012
上海会畅通讯股份有限公司	808.3000	货币	14.9994
邵卫	655.4000		12.1621
颜家晓	433.5000	货币	8.0443
深圳博雍一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）	381.6740	货币	7.0826
堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）	361.2000	货币	6.7027
共青城晟文投资管理合伙企业（有限合伙）	163.7250	货币	3.0382
苏蓉蓉	144.5000	货币	2.6814
东方网力科技股份有限公司	76.4148	货币	1.4180
张敬庭	72.3000	货币	1.3416
共青城美誉中和二期投资管理合伙企业（有限合伙）	45.9000	货币	0.8518
上海龙澜投资管理有限公司	38.2000	货币	0.7089
共青城添赢中和投资管理合伙企业（有限合伙）	30.6000	货币	0.5078
合计	5,388.8888		100.0000

2018年5月11日，数智源召开2017年年度股东大会决议，审议通过了《关于公司2017年度未分配利润及资本公积转增资本的议案》，根据大华审字[2018]007055号《审计报告》，截至2017年12月31日，数智源资本公积为12,429,496.51元，未分配利润为41,601,226.26元。公司拟以现有总股本53,888,888股为基数，以未分配利润向股权登记日登记在册的股东每10股派发7.5股；以资本公积向股权登记日登记在册的股东每10股转增2股。本次转增股本之后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
戴元永	4,245.4912	货币	40.4012
上海会畅通讯股份有限公司	1,576.1850	货币	14.9994
邵卫	1,278.0300	货币	12.1621
颜家晓	845.3250	货币	8.0443
深圳博雍一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）	744.2643	货币	7.0826
堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）	704.3400	货币	6.7027
共青城晟文投资管理合伙企业（有限合伙）	319.2637	货币	3.0382
苏蓉蓉	281.7750	货币	2.6814
东方网力科技股份有限公司	149.0089	货币	1.4180
张敬庭	140.9850	货币	1.3416

股东名称	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
共青城美誉中和二期投资管理合伙企业（有限合伙）	89.5050	货币	0.8518
上海龙澜投资管理有限公司	74.4900	货币	0.7089
共青城添赢中和投资管理合伙企业（有限合伙）	59.6700	货币	0.5078
合计	10,508.3331		100.0000

3. 注册地和总部地址

截至2018年6月30日止，本公司持有统一社会信用代码为911101015790091347的营业执照，注册资本为人民币10,508.3331万元。注册地址：北京市东城区安定门外大街138号北京地坛体育大厦10层A1006，总部地址：北京市朝阳区北三环东路19号中国蓝星大厦7层。实际控制人为戴元永。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司提供计算机技术推广服务及计算机系统集成、施工总承包服务；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、文化用品。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年9月27日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京盈开科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
苏州数智源信息技术有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
山西数智源科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
内蒙古数智源科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

报告期纳入合并财务报表范围的主体较报告期前期相比，增加4户，减少0户，其中：苏州数智源信息技术有限公司原名苏州数智源企业管理有限公司，于2017年8月16日变更名称。

1. 本报告期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
北京盈开科技有限公司	新设成立
苏州数智源信息技术有限公司	新设成立
山西数智源科技有限公司	新设成立
内蒙古数智源科技有限公司	新设成立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七（一）合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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。

（二）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。

四、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

（二）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本公司的财务状况、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。本报告期为2016年1月1日至2018年6月30日。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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。

（六）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。

（七）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。

（八）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，以及本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【应收票据、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。

（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

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额，并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

本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。本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) 可供出售金融资产的减值准备

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) 持有至到期投资的减值准备

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. 金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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：人民币150.00万元以上（含人民币150.00万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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。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

(1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。

(十一) 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四、(五)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，本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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

(十二) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）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) 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。

（十四）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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；使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权	10	预计可使用寿命

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。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十五) 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

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）。

（十六）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2.58	剩余租赁期31个月内摊销

（十七）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。

本公司按照国家规定的标准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。

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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（十九）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

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

2. 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. 提供劳务收入的确认依据和方法

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，依据已经发生的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，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司收入类型分为集成项目收入、安防工程项目收入、技术开发收入、软件硬件销售收入及技术服务收入。各收入类型的具体收入确认原则如下：

(1) 本公司的集成项目收入实现以集成项目安装调试并试运行完成，取得客户确认的验收报告为依据一次性确认收入；

(2) 本公司的安防工程项目收入实现以工程项目施工结束并试运行完成，取得客户确认的验收报告为依据一次性确认收入；

(3) 本公司的技术开发项目以开发项目完成，取得客户确认的验收报告为依据一次性确认收入；

(4) 本公司的软件硬件销售业务包括自产软件的销售和外购软件及硬件的销售，此类业务收入的实现以取得客户确认的产品验收单为依据确认收入；

(5) 本公司的技术服务收入，在根据合同及具体情况确认的技术服务期内平均摊销确认收入。

(二十) 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。

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

对期末有证据表明本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

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。

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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；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。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

本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) 本公司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。

(二十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

公司将集成项目、安防工程项目及技术开发项目在资产负债表日根据与客户确认的完工进度确认收入的方式，变更为按照取得客户确认的验收报告为依据一次性确认收入。现根据调整后的收入确认方式追溯调整2016年度及以前年度财务数据。2016年度调

增营业收入金额人民币17,742,831.58元，调增营业成本金额人民币7,044,170.41元，同时调整减少应收账款人民币6,808,320.95元，调整增加存货人民币4,076,560.74元，调整增加预收账款人民币2,399,076.10元，调整减少年初未分配利润人民币9,544,236.87。本项会计政策变更经公司2018年4月19日第一届第二十五次董事会审议通过。

财政部于2017年修订了《企业会计准则第16号—政府补助》，并自2017年6月12日起施行。该准则要求，企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。据此，公司本期修改财务报表列报，与日常经营活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。对2017年财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加2,592,072.44元，“营业外收入”科目减少2,592,072.44元。基于公司2016年利润表中与2017年已调整的其他收益相同性质的收益金额较大，且为保持两个年度金额对比的一致性，我们对2016年也作了相同调整。对2016年财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加771,871.25元，“营业外收入”科目减少771,871.25元。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

五、税项

(一) 本公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%，16%，11%，10%，6%，3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%，15%，25%
教育税附加	实缴流转税税额	3%
地方教育税附加	实缴流转税税额	2%

1. 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京数智源科技股份有限公司	12.5%，15%
北京盈开科技有限公司、苏州数智源信息技术有限公司、山西数智源科技有限公司、内蒙古数智源科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司根据财税[2011]100号文件规定：增值税一般纳税人自行开发、自行开发并生产或专门生产符合条件的软件产品、集成电路产品经备案可以享受增值税即征即退优惠政策，即按照17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）及《营业税改增值税试点过渡政策的规定》：试点纳税人提供技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入 免征增值税。

本公司2013年12月被认定为软件企业，证书编号为：京R-2013-1441。根据《中华人民共和国企业所得税法》和财税[2008]1号文件规定，自获利年度起第一、第二年免征企业所得税，第三至第五年享受减半征收企业所得税。本公司在2011年和2012年为亏损状态，2013年开始盈利，故本公司在2013年和2014年享受免征企业所得税的优惠，在2015年-2017年享受减半征收企业所得税的优惠。

依据科技部、财政部、国家税务总局2008年4月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照2008年1月1日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定高新企业申请享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。本公司已取得高新技术企业证书，证书编号GR201711003797, 发证时间2017年10月25日，期限三年，故2018年享受15%的税率征收企业所得税。

六、合并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）

注释1. 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	32,131.77	13,370.52	98,808.94
银行存款	9,901,237.24	45,767,928.50	44,209,810.38
其他货币资金	2,198,937.01	3,874,568.00	2,377,800.00
合计	12,132,306.02	49,655,867.02	46,686,419.32

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
履约保证金	2,198,937.01	3,874,568.00	2,377,800.00
合计	2,198,937.01	3,874,568.00	2,377,800.00

注释2. 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	15,893,712.75	13,920,000.00	
应收账款	72,581,676.19	75,159,284.37	50,406,997.47
合计	88,475,388.94	89,079,284.37	50,406,997.47

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	1,885,000.00	150,000.00	
商业承兑汇票	14,008,712.75	13,770,000.00	
合计	15,893,712.75	13,920,000.00	

2. 截至2018年6月30日公司已贴现且尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		13,770,000.00
合计		13,770,000.00

截止2018年6月30日，本公司尚有自惠州碧科科学城发展有限公司取得的未到期商业承兑汇票，票面金额为13,770,000.00元，到期日为2018年11月28日，该票据已贴现。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,386,447.54	99.22	5,804,771.35	7.41	72,581,676.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	613,910.56	0.78	613,910.56	100.00	
合计	79,000,358.10	100.00	6,418,681.91		72,581,676.19

续：

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,314,908.14	99.25	6,155,623.77	7.57	75,159,284.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	613,910.56	0.75	613,910.56	100.00	
合计	81,928,818.70	100.00	6,769,534.33		75,159,284.37

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	51,891,625.14	2,594,581.25	5.00
1—2年	22,378,382.48	2,237,838.25	10.00
2—3年	3,439,500.88	687,900.18	20.00
3—4年	345,089.24	103,526.77	30.00
4—5年	301,849.80	150,924.90	50.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	78,386,447.54	5,804,771.35	

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏红石科技实业有限公司	613,910.56	613,910.56	100.00	无法收回
合计	613,910.56	613,910.56		

3. 2018年1月至6月计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1月至6月计提坏账准备金额826,209.56元；收回或转回坏账准备金额1,177,061.98元。

4. 按欠款方归集的截至2018年6月30日余额前五名应收账款

单位名称	2018年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
鄂尔多斯市电化教育馆	11,243,222.50	14.23	562,161.13
南京三宝科技股份有限公司	6,913,784.22	8.75	677,750.80
四川创立信息科技有限责任公司	5,401,983.38	6.84	270,099.17
江苏省邮电规划设计院有限公司	4,111,479.51	5.20	527,566.18
烽火云科技有限公司	3,847,451.46	4.87	295,721.87
合计	31,517,921.07	39.89	2,333,299.15

注释3. 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	比例(%)	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	757,213.00	79.58	272,583.47	100.00	1,175,626.38	67.83
1至2年	194,244.47	20.42			557,452.99	32.17

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	比例(%)	比例(%)	金额	比例(%)
合计	951,457.47	100.00	272,583.47	100.00	1,733,079.37	100.00

2. 按预付对象归集的截至2018年6月30日余额前五名预付款情况

单位名称	2018年6月30日	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
平湖神州数码博海科技有限公司	600,000.00	63.06	1年以内	未提供服务
北京住房公积金管理中心	66,240.00	6.96	1年以内	未提供服务
南京京妆物业管理有限公司	57,098.42	6.00	1年以内	未提供服务
成都汉尚房地产营销策划有限公司	56,432.14	5.93	1年以内	未提供服务
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	4.20	1年以内	预缴挂牌年费
合计	819,770.56	86.15		

注释4. 其他应收款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款	7,371,337.61	4,514,074.28	3,148,559.02
合计	7,371,337.61	4,514,074.28	3,148,559.02

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,077,687.85	100.00	706,350.24	8.74	7,371,337.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,077,687.85	100.00	706,350.24		7,371,337.61

续:

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,850,907.90	100.00	336,833.62	6.94	4,514,074.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,850,907.90	100.00	336,833.62		4,514,074.28

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,606,299.22	280,314.97	5.00
1—2年	1,626,508.97	162,650.90	10.00
2—3年	499,925.26	99,985.05	20.00
3—4年	229,014.40	68,704.32	30.00
4—5年	42,490.00	21,245.00	50.00
5年以上	73,450.00	73,450.00	100.00
合计	8,077,687.85	706,350.24	

3. 2018年1月至6月计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1月至6月计提坏账准备金额460,005.20元；收回或转回坏账准备金额90,488.58元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
借款	3,557,454.25	1,461,000.00	879,322.08
投标保证金	1,687,581.50	1,908,146.50	1,004,019.50
备用金	1,492,309.63	292,317.03	544,621.37
保证金及押金	1,318,363.05	1,027,171.80	542,582.70
往来款			257,119.00
其他	21,979.42	162,272.57	129,167.78
合计	8,077,687.85	4,850,907.90	3,356,832.43

5. 按欠款方归集的截至2018年6月30日余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	2018年6月30日坏账准备
北京振泰祥和商贸有限公司	借款	2,563,370.00	1年以内	31.73	128,168.50
四川金誉科技有限公司	借款	930,000.00	1至2年	11.51	93,000.00
何阳	备用金	499,471.00	1年以内	6.18	24,973.55

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应 收款期末 余额的比 例 (%)	2018年6月30日 坏账准备
鄂尔多斯市公共资源交易综合管理 办公室	投标保证金	493,000.00	1年以内	6.10	24,650.00
中华人民共和国青岛海关	保证金及押金	382,900.00	1至2年	4.74	38,290.00
合计		4,868,741.00		60.26	309,082.05

注释5. 存货

项 目	2018年6月30日			2017年12月31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	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,415.57		20,415.57	5,369,301.02		5,369,301.02	632,030.23		632,030.23
发出商品	14,261,433.32		14,261,433.32	7,448,123.63		7,448,123.63	2,521,277.14		2,521,277.14
劳务成本	1,044,013.38		1,044,013.38	973,335.65		973,335.65	1,719,983.60		1,719,983.60
合 计	15,325,862.27		15,325,862.27	13,790,760.30		13,790,760.30	4,873,290.97		4,873,290.97

注释6. 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
理财产品	29,672,025.05	10,406,554.44	8,133,376.82
合计	29,672,025.05	10,406,554.44	8,133,376.82

注释7. 长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,576,583.03		1,576,583.03						
合计	1,576,583.03		1,576,583.03						

1. 对联营企业投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整
北京云图数智科技有限公司		2,000,000.00		-423,416.97	
合计		2,000,000.00		-423,416.97	

续：

被投资单位	本期增减变动				2018年6月30日	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京云图数智科技有限公司					1,576,583.03	
合计					1,576,583.03	

注释8. 固定资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	2,005,189.47	628,392.63	630,267.26
固定资产清理			
合计	2,005,189.47	628,392.63	630,267.26

(一) 固定资产原值及累计折旧

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日	438,782.00	864,689.39	71,465.88	1,374,937.27
2. 本期增加金额	852,196.59	696,210.72	65,907.70	1,614,315.01
购置	852,196.59	696,210.72	65,907.70	1,614,315.01
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018年6月30日	1,290,978.59	1,560,900.11	137,373.58	2,989,252.28
二、累计折旧				
1. 2017年12月31日	330,845.61	383,479.70	32,219.33	746,544.64
2. 本期增加金额	105,677.87	116,327.79	15,512.51	237,518.17
本期计提	105,677.87	116,327.79	15,512.51	237,518.17

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018年6月30日	436,523.48	499,807.49	47,731.84	984,062.81
三、减值准备				
1. 2017年12月31日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2018年6月30日	854,455.11	1,061,092.62	89,641.74	2,005,189.47
2. 2017年12月31日	107,936.39	481,209.69	39,246.55	628,392.63

续：

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日	438,782.00	607,589.45	59,425.44	1,105,796.89
2. 本期增加金额	-	257,773.87	13,510.53	271,284.40
购置	-	257,773.87	13,510.53	271,284.40
3. 本期减少金额	-	673.93	1,470.09	2,144.02
处置或报废	-	673.93	1,470.09	2,144.02
4. 2017年12月31日	438,782.00	864,689.39	71,465.88	1,374,937.27
二、累计折旧				
1. 2016年12月31日	226,634.85	227,234.43	21,660.35	475,529.63
2. 本期增加金额	104,210.76	156,245.27	10,558.98	271,015.01
本期计提	104,210.76	156,245.27	10,558.98	271,015.01
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2017年12月31日	330,845.61	383,479.70	32,219.33	746,544.64
三、减值准备				
1. 2016年12月31日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2017年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2017年12月31日	107,936.39	481,209.69	39,246.55	628,392.63
2. 2016年12月31日	212,147.15	380,355.02	37,765.09	630,267.26

注释9. 无形资产

项目	著作权	合计
一、账面原值		

项 目	著作权	合计
1. 2017年12月31日	842,012.16	842,012.16
2. 本期增加金额	-	--
3. 本期减少金额	-	--
4. 2018年6月30日	842,012.16	842,012.16
二、累计摊销		
1. 2017年12月31日	277,508.92	277,508.92
2. 本期增加金额	41,930.60	41,930.60
本期计提	41,930.60	41,930.60
3. 本期减少金额	-	--
4. 2018年6月30日	319,439.52	319,439.52
三、减值准备		
1. 2017年12月31日	-	--
2. 本期增加金额	-	--
3. 本期减少金额	-	--
4. 2018年6月30日	-	--
四、账面价值		
1. 2018年6月30日	522,572.64	522,572.64
2. 2017年12月31日	564,503.24	564,503.24

续：

项 目	著作权	合计
一、账面原值		
1. 2016年12月31日	842,012.16	842,012.16
2. 本期增加金额	-	--
3. 本期减少金额	-	--
4. 2017年12月31日	842,012.16	842,012.16
二、累计摊销		
1. 2016年12月31日	193,327.72	193,327.72
2. 本期增加金额	84,181.20	84,181.20
本期计提	84,181.20	84,181.20
3. 本期减少金额	-	--
4. 2017年12月31日	277,508.92	277,508.92
三、减值准备		
1. 2016年12月31日	-	--
2. 本期增加金额	-	--
3. 本期减少金额	-	--
4. 2017年12月31日	-	--
四、账面价值		

项目	著作权	合计
1. 2017年12月31日	564,503.24	564,503.24
2. 2016年12月31日	648,684.44	648,684.44

注释10. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年6月30日
装修费		151,795.70	24,483.20		127,312.50
合计		151,795.70	24,483.20		127,312.50

注释11. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,081,583.33	1,062,237.50	7,099,601.19	1,064,940.18	3,960,074.43	594,011.16
合计	7,081,583.33	1,062,237.50	7,099,601.19	1,064,940.18	3,960,074.43	594,011.16

注释12. 短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款	13,435,006.50	13,033,458.00	
保证借款		100,000.00	1,000,000.00
信用借款			500,000.00
合计	13,435,006.50	13,133,458.00	1,500,000.00

注释13. 应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据			179,800.00
应付账款	13,969,414.71	18,063,947.45	15,513,777.44
合计	13,969,414.71	18,063,947.45	15,693,577.44

(一) 应付票据

种类	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票			179,800.00
合计			179,800.00

(二) 应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付项目款	13,969,414.71	18,063,947.45	15,513,777.44
合计	13,969,414.71	18,063,947.45	15,513,777.44

注释14. 预收款项

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收项目款	2,267,031.17	10,042,419.05	3,135,676.86
合计	2,267,031.17	10,042,419.05	3,135,676.86

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
短期薪酬	1,215,242.88	10,319,792.71	9,880,604.42	1,654,431.17
离职后福利—设定提存计划	98,390.34	749,221.97	741,918.26	105,694.05
辞退福利	31,400.00	31,400.00	62,800.00	
合计	1,345,033.22	11,100,414.68	10,685,322.68	1,760,125.22

续：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	1,039,421.10	13,896,378.74	13,720,556.96	1,215,242.88
离职后福利—设定提存计划	84,654.53	1,078,412.31	1,064,676.50	98,390.34
辞退福利		152,565.00	121,165.00	31,400.00
合计	1,124,075.63	15,127,356.05	14,906,398.46	1,345,033.22

2. 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,105,121.94	9,308,633.45	8,874,609.99	1,539,145.40
职工福利费		195,666.67	195,666.67	
社会保险费	54,749.94	411,250.13	406,271.30	59,728.77
其中：基本医疗保险费	48,792.74	363,938.72	359,534.59	53,196.87
工伤保险费	1,966.61	15,633.58	15,640.07	1,960.12
生育保险费	3,990.59	31,677.83	31,096.64	4,571.78
住房公积金	55,371.00	402,947.00	402,761.00	55,557.00
其他短期薪酬		1,417.00	1,417.00	
合计	1,215,242.88	10,319,914.25	9,880,725.96	1,654,431.17

续：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	937,215.12	12,388,052.15	12,220,023.79	1,105,243.48

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
职工福利费		48,521.21	48,521.21	
社会保险费	45,325.98	606,735.38	597,432.96	54,628.40
其中：基本医疗保险费	40,453.84	540,760.48	532,543.12	48,671.20
工伤保险费	1,883.13	21,476.70	21,393.22	1,966.61
生育保险费	2,989.01	44,498.20	43,496.62	3,990.59
住房公积金	56,880.00	607,373.00	608,882.00	55,371.00
工会经费和职工教育经费		51,740.00	51,740.00	
劳务费		193,957.00	193,957.00	
合计	1,039,421.10	13,896,378.74	13,720,556.96	1,215,242.88

3. 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
基本养老保险	94,879.03	722,521.35	715,464.82	101,935.56
失业保险费	3,511.31	26,700.62	26,453.44	3,758.49
合计	98,390.34	749,221.97	741,918.26	105,694.05

续：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
基本养老保险	79,314.36	1,042,305.53	1,026,740.86	94,879.03
失业保险费	5,340.17	36,106.78	37,935.64	3,511.31
合计	84,654.53	1,078,412.31	1,064,676.50	98,390.34

注释16. 应交税费

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	1,791,053.31	5,988,151.31	3,665,101.02
企业所得税	1,619,964.26	3,556,624.04	1,996,695.99
个人所得税	365,716.97	365,716.97	365,716.97
城市维护建设税	12,351.42	280,917.30	119,304.97
教育费附加	10,376.47	125,476.07	56,118.47
地方教育税附加		69,875.29	23,795.51
其他	25,837.98	25,837.97	79,076.20
合计	3,825,300.41	10,412,598.95	6,305,809.13

注释17. 其他应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	657,015.11	1,425,366.00	1,681,188.20
合计	657,015.11	1,425,366.00	1,681,188.20

(一) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	449,290.00	449,290.00	449,290.00
员工报销款	86,689.00	680,274.16	206,096.11
押金及保证金	23,200.00	207,870.61	921,200.00
其他	97,836.11	87,931.23	104,602.09
合计	657,015.11	1,425,366.00	1,681,188.20

注释18. 递延收益

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
与资产相关政府补助	350,000.00			350,000.00	详见表1
合计	350,000.00			350,000.00	

与政府补助相关的递延收益:

负债项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018年6月30日	与资产/收益相关
政府补助	350,000.00				350,000.00	与资产相关
合计	350,000.00				350,000.00	

注释19. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

股东名称	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
戴元永	42,454,912.00	21,771,750.00	9,806,875.00
上海会畅通讯股份有限公司	15,761,850.00	8,083,000.00	-
邵卫	12,780,300.00	6,554,000.00	-
颜家晓	8,453,250.00	4,335,000.00	2,550,000.00
深圳博雍一号智能产业投资合伙企业(有限合伙)	7,442,643.00	3,816,740.00	2,245,370.00
堆龙德庆誉美中和创业投资中心(有限合伙)	7,043,400.00	3,612,000.00	2,125,000.00
共青城晟文投资管理合伙企业(有限合伙)	3,192,637.00	1,637,250.00	-
苏蓉蓉	2,817,750.00	1,445,000.00	850,000.00
东方网力科技股份有限公司	1,490,089.00	764,148.00	449,074.00
张敬庭	1,409,850.00	723,000.00	425,000.00
共青城美誉中和二期投资管理合伙企业(有限合伙)	895,050.00	459,000.00	-
上海龙澜投资管理有限公司	744,900.00	382,000.00	4,080,000.00
共青城添赢中和投资管理合伙企业(有限合伙)	596,700.00	306,000.00	-
锦绣中和(北京)资本管理有限公司 锦绣1号股权投资基金	-	-	3,000,000.00

刘华章	-	-	1,413,125.00
合计	105,083,331.00	53,888,888.00	26,944,444.00

2. 股东变动情况

项目	2017年12月31日	本期变动增(+)-减(-)				小计	2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	53,888,888.00		40,416,666.00	10,777,777.00		51,194,443.00	105,083,331.00

续:

项目	2016年12月31日	本期变动增(+)-减(-)				小计	2017年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	26,944,444.00			26,944,444.00		26,944,444.00	53,888,888.00

股本情况变动说明: 详见一、公司基本情况、(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

注释20. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
股本溢价	1,397,947.00	12,175,724.00	39,120,168.00
其他资本公积	253,772.51	253,772.51	253,772.51
合计	1,651,719.51	12,429,496.51	39,373,940.51

2. 资本公积变动情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	12,175,724.00		10,777,777.00	1,397,947.00
其他资本公积	253,772.51			253,772.51
合计	12,429,496.51		10,777,777.00	1,651,719.51

续:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	39,120,168.00		26,944,444.00	12,175,724.00
其他资本公积	253,772.51			253,772.51
合计	39,373,940.51		26,944,444.00	12,429,496.51

资本公积的说明:

1、股本溢价说明

2018年5月11日, 数智源召开2017年年度股东大会决议, 审议通过了《关于公司2017年度未分配利润及资本公积转增资本的议案》, 根据大华审字[2018]007055号《审计报告

告》，截至2017年12月31日，数智源资本公积为12,429,496.51元。公司拟以现有总股本53,888,888股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的股东每10股转增2股，共计减少10,777,777股，即减少资本公积-股本溢价10,777,777.00元。

本报告期内股本溢价的其他变动说明详见一、公司基本情况、（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

2、资本公积-其他资本公积说明

2015年4月27日，数智源有限召开股东会决议，股东陈强将在数智源有限的出资50.00万元以50.00万元（公司该时点总出资金额为1,000.00万元）的价格转让给本公司员工苏蓉蓉。本次转让为每股1元平价转让，由于临近转让时点公司公允价值高于每股1元，此次转让构成股份支付。公司参考截止2015年5月30日股份制改制时点经审计的净资产15,075,450.28元作为公允价格及根据此时点对应的股本总数1,000万股，计算得出本次股份支付应计管理费用253,772.51元，同时计入资本公积-其他资本公积。

注释21. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
法定盈余公积	6,379,921.72	5,533,108.90	2,841,205.83
合计	6,379,921.72	5,533,108.90	2,841,205.83

2. 盈余公积变动情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	5,533,108.90	846,812.82		6,379,921.72
合计	5,533,108.90	846,812.82		6,379,921.72

续：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	2,841,205.83	2,691,903.07		5,533,108.90
合计	2,841,205.83	2,691,903.07		5,533,108.90

注释22. 未分配利润

项目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
期初未分配利润	41,601,226.26	17,904,768.23	-5,353,468.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,009,393.71	26,388,361.10	25,900,279.35
减：提取法定盈余公积	846,812.82	2,691,903.07	2,642,042.52
转为股本的普通股股利	40,416,666.00		
加：盈余公积弥补亏损			
期末未分配利润	8,347,141.15	41,601,226.26	17,904,768.23

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2018年1月至6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,971,666.33	17,613,426.87	110,971,928.45	57,931,548.44	95,397,357.27	50,661,428.52
其他业务						
合计	34,971,666.33	17,613,426.87	110,971,928.45	57,931,548.44	95,397,357.27	50,661,428.52

2. 主营业务按项目类别列示如下：

收入类型	2018年1月至6月		2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集成项目	16,612,303.07	11,459,404.14	44,802,458.16	24,510,040.12	40,385,581.03	27,230,749.82
技术服务项目	9,571,701.91	3,931,831.06	12,585,467.75	3,718,930.51	2,837,468.76	1,286,885.09
自主软件销售项目	6,956,034.98	1,809,558.31	22,947,468.53	6,474,533.94	7,400,384.63	2,912,408.93
技术开发项目	1,831,626.37	412,633.36	5,731,223.60	1,994,596.60	33,081,883.40	12,355,810.89
软件硬件销售项目	-	-	24,905,310.41	21,233,447.27	5,708,438.68	3,422,176.83
安防工程项目	-	-	-	-	5,983,600.76	3,453,396.95
合计	34,971,666.33	17,613,426.87	110,971,928.45	57,931,548.44	95,397,357.27	50,661,428.52

注释24. 税金及附加

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
城市维护建设税	54,349.33	451,333.57	220,953.94
教育费附加	23,292.63	193,428.67	94,606.95
印花税	35,030.80	31,339.18	53,238.22
地方教育费附加	15,528.38	128,952.45	63,071.30
其他	2,860.00	2,200.00	4,370.80
合计	131,061.14	807,253.87	436,241.21

注释25. 销售费用

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
人工费	2,768,095.56	5,658,283.26	4,110,609.02
差旅费	435,121.00	887,873.89	333,161.10
租赁及物业费	225,933.66	626,334.75	184,467.09
服务费	100,065.48	142,130.94	76,285.29
宣传费	87,500.00	61,490.39	89,061.02
车辆使用费	85,824.16	220,363.65	102,163.20

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
维护费	80,640.22	549,636.90	369,897.25
办公费	58,125.80	201,493.93	293,309.71
会议费	18,000.00	135,655.33	10,040.00
其他	96,230.40	299,230.57	250,039.73
合 计	3,955,536.28	8,782,493.61	5,819,033.41

注释26. 管理费用

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
人员费用	2,182,974.67	3,834,664.06	2,586,869.77
服务费	622,613.51	679,652.87	724,756.58
租赁及物业费	553,693.72	933,962.33	921,350.88
业务招待费	427,086.35	1,190,976.92	811,850.89
差旅费	331,009.99	945,320.78	1,043,887.01
折旧与摊销	279,448.77	353,670.70	296,165.81
车辆使用费	132,250.09	266,734.58	292,158.23
办公费	79,473.25	528,439.55	376,636.26
通讯费	27,048.50	68,994.94	53,489.16
税费	1,150.00	3,976.79	21,419.35
其他	300,366.87	268,921.94	401,239.02
合 计	4,937,115.72	9,075,315.46	7,529,822.96

注释27. 研发支出

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
职工薪酬	2,775,286.98	4,699,812.10	736,871.90
租赁费	341,340.74	422,222.88	
福利费	87,286.77	173,398.46	
差旅费	84,714.28	207,323.07	
检验、检测费	46,226.42		
材料费	12,167.72	193,611.08	
会议费	8,274.00	3,900.00	
办公费	6,894.31	29,999.47	
业务招待费	4,180.00	1,320.00	
培训费	8,970.83	45,523.58	
其他		7,306.20	
合 计	3,375,342.05	5,784,416.84	736,871.90

注释28. 财务费用

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
利息支出	402,808.50	97,350.38	7,490.58
减：利息收入	97,944.24	34,016.54	61,943.99
其他	13,251.69	41,814.25	22,109.89
合 计	318,115.95	105,148.09	-32,343.52

注释29. 资产减值损失

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
坏账损失	18,664.20	3,144,248.83	2,643,489.17
合 计	18,664.20	3,144,248.83	2,643,489.17

注释30. 其他收益

项目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
政府补助	3,038,654.90	2,592,072.44	771,871.25
合 计	3,038,654.90	2,592,072.44	771,871.25

1. 计入其他收益的政府补助

补助项目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	3,038,654.90	2,592,072.44	771,871.25	与收益相关
合 计	3,038,654.90	2,592,072.44	771,871.25	

注释31. 投资收益

产生投资收益的来源	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-423,416.97		
理财产品收益	537,168.35	768,182.28	133,376.82
合 计	113,751.38	768,182.28	133,376.82

注释32. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度	备注
计入递延收益的政府补助	350,000.00	350,000.00	350,000.00	详见附注六、注释18. 递延收益
计入其他收益的政府补助	3,038,654.90	2,592,072.44	771,871.25	详见附注六、注释30. 其他收益
计入营业外收入的政府补助	1,024,311.33	920,305.45	600,000.00	详见附注六、注释33. 营业外收入
合 计	4,412,966.23	3,862,377.89	1,721,871.25	

注释33. 营业外收入

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
与企业日常活动无关的政府补助	1,024,311.33	920,305.45	600,000.00
其他	4,000.08	21,786.00	9,206.10
合 计	1,028,311.41	942,091.45	609,206.10

1. 计入各期非经常性损益金额

补助项目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
与企业日常活动无关的政府补助	1,024,311.33	920,305.45	600,000.00
其他	4,000.08	21,786.00	9,206.10
合 计	1,028,311.41	942,091.45	609,206.10

2. 计入当期损益的政府补助

计入当期损益的政府补助:

项目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助款	1,000,000.00	900,000.00	600,000.00	与收益相关
个税手续费返还	24,311.33			与收益相关
社保稳岗补贴		20,305.45		与收益相关
合 计	1,024,311.33	920,305.45	600,000.00	

注释34. 营业外支出

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
罚款及滞纳金	92,796.10	2,000.00	31,510.26
其他	800.00	604.97	87,179.51
合 计	93,596.10	2,604.97	118,689.77

1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下:

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
罚款及滞纳金	92,796.10	2,000.00	31,510.26
其他	800.00	604.97	87,179.51
合 计	93,596.10	2,604.97	118,689.77

注释35. 所得税费用

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
当期所得税费用	952,580.91	3,842,394.84	3,494,515.34
递延所得税费用	2,702.68	-470,929.02	-396,216.67
合 计	955,283.59	3,371,465.82	3,098,298.67

注释36. 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1月至6月	2017年度	2016年度
投标保证金	2,798,127.76	3,841,558.70	4,328,509.79
政府补助	1,028,311.41	3,512,377.89	1,371,871.25
往来款		1,600,000.00	3,898,000.00
员工借款	158,937.13	853,050.22	835,543.23
利息收入	97,944.24	33,121.09	60,483.25
其他	146,018.89		245,176.77
合计	4,229,339.43	9,840,107.90	10,739,584.29

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
费用支出	4,343,402.66	8,146,380.92	8,049,544.54
往来款	2,627,454.25	2,560,000.00	700,000.00
备用金	1,257,314.47		
投标保证金	1,228,805.61	4,144,110.00	4,565,708.72
员工借款	752,522.29	2,085,592.85	1,236,379.53
其他	87,487.01	897,117.67	1,327,719.10
合计	10,296,986.29	17,833,201.44	15,879,351.89

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	7,754,242.12	26,269,778.69	25,900,279.35
加：资产减值准备	18,664.20	3,144,248.83	2,643,489.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,518.17	271,015.01	201,007.85
无形资产摊销	41,930.60	84,181.20	84,181.20
长期待摊费用摊销	24,483.20		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用（收益以“-”号填列）	402,808.50	97,350.38	7,490.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-113,751.38	-768,182.28	-133,376.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,702.68	-470,929.02	-396,216.67

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
递延所得税负债增加			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,535,101.97	-8,917,469.33	7,867,695.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,957,763.92	-43,218,323.09	-37,300,352.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,810,478.05	13,349,037.41	-1,665,993.95
其他	1,675,630.99		
经营活动产生的现金流量净额	-13,259,114.86	-10,159,292.20	-2,791,796.92
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况			
现金的期末余额	9,933,369.01	45,781,299.02	44,308,619.32
减：现金的期初余额	45,781,299.02	44,308,619.32	14,960,251.96
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	-35,847,930.01	1,472,679.70	29,348,367.36

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
一、现金	9,933,369.01	45,781,299.02	44,308,619.32
其中：库存现金	32,131.77	13,370.52	98,808.94
可随时用于支付的银行存款	9,901,237.24	45,767,928.50	44,209,810.38
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	9,933,369.01	45,781,299.02	44,308,619.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京盈开科技有限公司	北京	北京市朝阳区北三环东路19号2号楼0717室	软件行业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州数智源信息技术有限公司	苏州	苏州工业园区星湖街328号创意产业园7-304单元	软件行业	80.00		投资设立
山西数智源科技有限公司	山西	山西综改示范区太原学府园区高新街15号1幢16层1606室	软件行业	51.00		投资设立
内蒙古数智源科技有限公司	内蒙古	内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区欧陆风情小区6号楼一单元301号	软件行业	51.00		投资设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京云图数智科技有限公司	北京	北京市朝阳区北三环东路19号2号楼6层0611室	软件行业	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018年6月30日金额/2018年1月至6月金额	
	北京云图数智科技有限公司	
流动资产		3,400,176.31
非流动资产		144,903.12
资产合计		3,545,079.43
流动负债		203,621.86
非流动负债		
负债合计		203,621.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		3,341,457.57
按持股比例计算的净资产份额		1,576,583.03
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		1,576,583.03
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		-1,058,542.43
其他综合收益		

项目	2018年6月30日金额/2018年1月至6月金额
	北京云图数智科技有限公司
综合收益总额	-1,058,542.43
企业本期收到的来自联营企业的股利	

3. 与联营企业投资相关的或有负债

本公司无需要披露的与联营企业投资相关的或有负债。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

1. 本公司的实际控制人是自然人戴元永。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七、(一) 在子公司中的权益

(三) 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
共青城智云投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
北京汇智光财务咨询有限公司	实际控制人参股的公司
上海会畅通讯股份有限公司	本公司股东
邵卫	本公司股东
颜家晓	本公司股东
深圳博雍一号智能产业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
堆龙德庆誉美中和创业投资中心（有限合伙）	本公司股东
共青城晟文投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
苏蓉蓉	本公司股东、董事、董事会秘书、财务总监
东方网力科技股份有限公司	本公司股东
张敬庭	本公司股东
陈学明	监事会主席
丁菲菲	职工监事
路路	董事
张雨松	副总经理
单军军	监事
锦绣中和（北京）资产管理有限公司	本公司股东控制的企业
上海智龙企业管理有限公司	本公司股东控制的企业
大娘水饺餐饮集团有限公司	本公司股东任职的企业
共青城美誉中和二期投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
东方网力科技股份有限公司	采购软件	88,800.00	380,800.00	172,800.00
合计		88,800.00	380,800.00	172,800.00

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
大娘水饺餐饮集团有限公司	销售商品	30,285.00		-
锦绣中和(北京)资本管理有限公司	销售商品		7,888.99	-
合计		30,285.00	7,888.99	-

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴元永、许环月	100,000.00	2017年8月11日	2018年8月10日	否
戴元永、许环月	1,000,000.00	2016年10月13日	2017年10月12日	是
合计	1,100,000.00			

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

关联方	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	20,050.00	1,002.50			231,951.20	50,187.36
大娘水饺餐饮集团有限公司	20,050.00	1,002.50				
上海智龙企业管理有限公司					231,951.20	50,187.36
其他应收款	7,843.60	392.18			468,000.00	23,400.00
单军军	5,500.00	275.00				
张雨松	2,343.60	117.18			268,000.00	13,400.00
苏蓉蓉					200,000.00	10,000.00
合计	27,893.60	1,394.68			699,951.20	73,587.36

(2) 本公司应付关联方款项

关联方	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
-----	------------	--------	--------

关联方	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
应付账款	244,400.00	244,400.00	-
东方网力科技股份有限公司	244,400.00	244,400.00	-
其他应付款	26,099.36	71,039.17	7,562.82
张雨松	24,988.36		-
陈学明	1,111.00	60,673.67	2,722.00
单军军		10,365.50	2,111.00
丁菲菲			2,729.82
合计	270,499.36	315,439.17	7,562.82

九、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

公司对2016年度财务数据进行了更正，更正情况如下：

公司将计入其他应收款的属于银行存款性质的款项重分类至货币资金，调整增加货币资金人民币140,141.99元，调整减少其他应收款人民币140,141.99元。

公司将计入预收账款的属于保证金性质的款项调整至其他应付款，调整增加其他应付款人民币750,000.00元，调整减少预收账款人民币750,000.00元。

公司将计入营业成本的属于销售费用及管理费用性质的费用重分类至销售费用及管理费用，调整减少营业成本人民币2,723,933.68元，调整增加销售费用人民币1,701,016.86元，调整增加管理费用人民币1,022,916.82元。

公司将原冲减财务费用的苏宁易购理财收益重分类至投资收益，调整增加投资收益人民币133,376.82元，调整增加财务费用人民币133,376.82元。

公司将原计入其他流动负债的应交税费应交增值税销项税额重分类至应交税费科目，调整减少其他流动负债人民币2,902,245.28元，调整增加应交税费人民币2,902,245.28元。

以上差错已经公司2018年4月20日第一届第二十六次董事会审议通过，采用追溯重述法对以上差错进行了更正。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,147,778.50	99.22	5,792,837.90	7.41	72,354,940.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	613,910.56	0.78	613,910.56	100.00	
合计	78,761,689.06	100.00	6,406,748.46		72,354,940.60

续：

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,314,908.14	99.25	6,155,623.77	7.57	75,159,284.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	613,910.56	0.75	613,910.56	100.00	
合计	81,928,818.70	100.00	6,769,534.33		75,159,284.37

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,652,956.10	2,582,647.80	5.00
1—2年	22,378,382.48	2,237,838.25	10.00
2—3年	3,439,500.88	687,900.18	20.00
3—4年	345,089.24	103,526.77	30.00
4—5年	301,849.80	150,924.90	50.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	78,147,778.50	5,792,837.90	

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年6月30日			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏红石科技实业有限公司	613,910.56	613,910.56	100.00	无法收回
合计	613,910.56	613,910.56		

3. 2018年1月至6月计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1月至6月计提坏账准备金额814,276.11元；收回或转回坏账准备金额1,177,061.98元。

4. 按欠款方归集的截至2018年6月30日前五名应收账款

单位名称	2018年6月30日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
鄂尔多斯市电化教育馆	11,243,222.50	14.27	562,161.13
南京三宝科技股份有限公司	6,913,784.22	8.78	677,750.80
四川创立信息科技有限责任公司	5,401,983.38	6.86	270,099.17
江苏省邮电规划设计院有限公司	4,111,479.51	5.22	527,566.18
烽火云科技有限公司	3,847,451.46	4.88	295,721.87
合计	31,517,921.07	40.01	2,333,299.15

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,594,109.14	100.00	674,834.89	8.89	6,919,274.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,594,109.14	100.00	674,834.89		6,919,274.25

续：

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,862,301.11	100.00	330,066.86	6.79	4,532,234.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,862,301.11	100.00	330,066.86		4,532,234.25

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,057,779.90	252,889.00	5.00
1—2年	1,585,615.22	158,561.52	10.00
2—3年	499,925.26	99,985.05	20.00
3—4年	229,014.40	68,704.32	30.00
4—5年	42,490.00	21,245.00	50.00
5年以上	73,450.00	73,450.00	100.00
合计	7,488,274.78	674,834.89	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	105,834.36		
合计	105,834.36		

3. 2018年1月至6月计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1月至6月计提坏账准备金额435,104.12元；收回或转回坏账准备金额90,336.09元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
借款	3,663,288.61	1,566,834.36	985,156.44
投标保证金	1,682,581.50	1,908,146.50	1,004,019.5
保证金及押金	1,228,171.80	1,027,171.80	542,582.70
备用金	1,008,235.81	292,317.03	544,621.37
往来款			257,119.00
其他	11,831.42	67,831.42	88,274.03
合计	7,594,109.14	4,862,301.11	3,421,773.04

5. 按欠款方归集的截至2018年6月30日前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款2018年6月30日余额的比例 (%)	2018年6月30日坏账准备余额
北京振泰祥和商贸有限公司	借款	2,563,370.00	1年以内	33.75	128,168.50
四川金誉科技有限公司	借款	930,000.00	1至2年	12.25	93,000.00

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应 收款2018 年6月30日 余额的比 例(%)	2018年6月30日 坏账准备 余额
鄂尔多斯市公共资源交易综合管理办公室	投标保证金	493,000.00	1年以内	6.49	24,650.00
中华人民共和国青岛海关	保证金及押金	382,900.00	1至2年	5.04	38,290.00
成都康润科技发展有限公司	投标保证金	350,000.00	2至3年	4.61	70,000.00
合计		4,719,270.00		62.14	354,108.50

注释3. 长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	5,680,000.00		5,680,000.00	5,680,000.00		5,680,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
对联营企业投资	1,576,583.03		1,576,583.03						
合计	7,256,583.03		7,256,583.03	5,680,000.00		5,680,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京盈开科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00		
苏州数智源信息技术有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00			1,600,000.00		
山西数智源科技有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00			1,530,000.00		
内蒙古数智源科技有限公司							
合计	5,680,000.00	5,680,000.00			5,680,000.00		

续:

被投资单位	初始投资成本	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京盈开科技有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00		
苏州数智源信息技术有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00		1,600,000.00		
山西数智源科技有限公司	1,530,000.00		1,530,000.00		1,530,000.00		
内蒙古数智源科技有限公司							
合计	5,680,000.00	2,550,000.00	3,130,000.00		5,680,000.00		

2. 对联营企业投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资收益	其他综合 收益调整
北京云图数智科技有限公司		2,000,000.00		-423,416.97	
合计		2,000,000.00		-423,416.97	

续：

被投资单位	本期增减变动				2018年6月30日	减值准备 2018年6月30日
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
北京云图数智科技有限公司					1,576,583.03	
合计					1,576,583.03	

注释4. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2018年1月至6月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	成本	成本
主营业务	34,265,086.95	17,324,251.17	110,971,928.45	57,931,548.44	95,397,357.27	50,661,428.52
其他业务						
合计	34,265,086.95	17,324,251.17	110,971,928.45	57,931,548.44	95,397,357.27	50,661,428.52

2. 主营业务按项目类别列示如下：

收入类型	2018年1月至6月		2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集成项目	16,285,174.68	11,348,873.64	44,802,458.16	24,510,040.12	40,385,581.03	27,230,749.82
技术服务项目	9,192,250.92	3,753,185.87	12,585,467.75	3,718,930.51	2,837,468.76	1,286,885.09
自主软件销售项目	6,956,034.98	1,809,558.31	22,947,468.53	6,474,533.94	7,400,384.63	2,912,408.93
技术开发项目	1,831,626.37	412,633.36	5,731,223.60	1,994,596.60	33,081,883.40	12,355,810.89
软件硬件销售项目	-	-	24,905,310.41	21,233,447.27	5,708,438.68	3,422,176.83
安防工程项目	-	-	-	-	5,983,600.76	3,453,396.95
合计	34,265,086.95	17,324,251.17	110,971,928.45	57,931,548.44	95,397,357.27	50,661,428.52

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-423,416.97		-
理财产品收益	537,168.35	768,182.28	133,376.82
合计	113,751.38	768,182.28	133,376.82

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
-----	------------	--------	--------

项 目	2018年1月至6月	2017年度	2016年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,024,311.33	920,305.45	600,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	537,168.35	768,182.28	133,376.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,596.02	19,181.03	-109,483.67
减：少数股东权益影响额(减少以“-”表示)	-60.00		
所得税影响额	220,762.55	213,458.60	77,986.64
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,251,181.11	1,494,210.16	545,906.51

北京数智源科技股份有限公司

二〇一八年九月二十七日