

DataCVG®
数 聚 股 份

数聚股份

NEEQ : 430435

上海数聚软件系统股份有限公司

Shanghai DataCVG Software System Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



数聚股份德清基地正式开启。经过近两年的准备，公司于 2018 年初正式与德清县高新技术园区签订《投资合作协议》，并在联合国地理信息永久会址附近购置了办公场所，德清县高新技术园区给予了政策优惠。德清基地将作为公司副中心，坐落在绿水青山环保的德清县城武康，未来将成为公司第二研发中心、产品展示中心、全国客户接待中心、江浙业务支持中心。公司副中心将于今年 9 月份对客户开放。



按既定规划启动战略转型。根据公司既定规划，公司于 2018 年开始战略转型，逐步走向公司发展第二阶段，即从“服务+产品”向“产品+服务”转型。在 2018 年上半年，公司基本完成了组织资源与人才结构的相应调整，并实现了平稳过渡。经过调整后的组织更有利于产品研发与推广，也更有利于团队协作，公司核心管理团队的学历与从业经验也得到了提升。公司启用新 Logo。



公司总部完成搬家并启动首届数聚股份年中用户大会。随着公司业务的蒸蒸日上，原有徐汇区漕溪北路总部的办公室已经难以适应公司发展的需要，原先分多个楼层、不同楼栋的办公环境增加了公司部门之间的协作难度。为此，公司决定将总部搬到成熟的高新技术园区——漕河泾开发区，并享受了漕河泾国家级高新技术园区的有关优惠政策。趁新办公室装修落成之际，公司启动了首届年中用户大会，未来每年年中都会召开这样的大会，以加强数聚与新老用户的沟通。



公司与 MicroStrategy 开启战略合作。2018 年 6 月，数聚股份与具有 30 年历史的全球著名 BI 工具厂商 MicroStrategy 达成战略合作协议。MicroStrategy 看重数聚公司强大的技术团队与市场能力，尤其是结合数聚 BI 应用实施框架 SEMF 将大大提升客户体验；而数聚股份看重 MSTR 的国际品牌，卓越的技术以及其在杭州 300 多人的研发团队，将与数聚公司一起为中国客户提供本土化的国际标准服务。数聚股份子公司数聚智能将在中国独家总分销 MSTR 软件，并结合自主研发产品向市场推出 MicroDecision (微决策) BI 产品。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、数聚软件、数聚股份	指	公司、本公司、数聚软件、数聚股份
艾云慧信	指	上海艾云慧信创业投资有限公司
上海紫晨	指	上海紫晨股权投资中心(有限合伙)
申万宏源、主办券商	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期末	指	2018年6月30日
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
商务智能/BI	指	BI 是 Business Intelligence 的英文缩写，即商务智能。商务智能是指从数据中发现有价值的规律、模式，将数据转化为知识，支持企业的决策、营销、服务的一系列软件、技术、方法的集合。它是对商业信息的搜集、管理和分析过程，目的是使企业的各级决策者获得知识和洞察力，帮助他们做出对企业更有利的决策
大数据	指	围绕着我们研究的特定主题而发生的各类事件和对该主题有影响的各类事件所对应并可获取数据的总和。而“大数据”或者“Big Data”又常常指相应的大数据获取手段、大数据存储技术和大数据分析技术的综合。
大数据 BI/大数据商务智能	指	采纳大数据技术与观念，并结合传统商务智能(BI)方法的商务智能解决方案。
Gartner	指	即 Gartner Group，美国著名咨询公司，是全球领先的 IT 研究与顾问咨询公司
MSTR/微策略/ Microstrategy	指	由麻省理工学院校友在 1989 年成立， 现在全球最大的独立 BI (Business Intelligence) 公司。

声明与提示

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

公司负责人陈庆华、主管会计工作负责人邓昕及会计机构负责人（会计主管人员）施玉洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海数聚软件系统股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai DataCVG Software System Co.,Ltd
证券简称	数聚股份
证券代码	430435
法定代表人	陈庆华
办公地址	上海市徐汇区桂平路 418 号 27 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈庆华
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-54126298
传真	021-54126299
电子邮箱	Barry.chen@datacvg.com
公司网址	www.datacvg.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区桂平路 418 号 27 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-12-10
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	公司主要提供在数据搜集、信息管理和知识发现方面的解决方案，当前着重提供企业大数据商务智能应用软件和系统解决方案，包括技术开发、服务和软件的代理销售，并由此延伸到智能数据采集、网络爬虫、财务合并报表和销售行为的管理。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	24,491,550
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈庆华
实际控制人及其一致行动人	陈庆华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9131000068227450X	否
注册地址	上海市虹桥路 333 号 1 幢 227 室	否
注册资本（元）	24,491,550.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,976,049.60	44,149,025.99	-11.72%
毛利率	39.99%	28.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	934,711.13	77,521.31	1,105.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	921,634.68	-1,642,310.11	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.14%	0.21%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.11%	-4.39%	-
基本每股收益	0.04	0.00	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	67,027,004.68	58,192,173.09	15.18%
负债总计	22,869,637.23	14,969,516.77	52.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,157,367.45	43,222,656.32	2.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.76	2.16%
资产负债率（母公司）	34.12%	25.68%	-
资产负债率（合并）	34.12%	25.72%	-
流动比率	2.99	4.09	-
利息保障倍数	3.66	11.10	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-962,065.37	-6,648,748.55	-
应收账款周转率	0.87	1.29	-
存货周转率	38.91	17.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.18%	42.72%	-

营业收入增长率	-11.72%	82.43%	-
净利润增长率	1,105.75%	-85.37%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	24,491,550	24,491,550	-
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

数聚股份是一家专业从事协助企业与政府挖掘大数据价值的计算机软件公司。数聚股份研发、生产、销售提升组织大数据利用水平的计算机软件，并提供定制化的实施服务与数字化管理咨询服务。

数聚股份从事的领域属于 Gartner Group 所归类的“BI 与分析”或大数据领域，是当前全球最热门的技术领域。

据 Gartner Group 报告所述，“BI 与分析”在 2018 年仍然是全球和中国 CIO 们认为是助力实现组织使命最重要的技术，也是 2018 吸引新投入的十大技术之首，如下图：

Rank	China (n = 56)	Top Performers (n = 165)	Typical Performers (n = 2,476)	Trailing Performers (n = 193)
1	BI/analytics 36%	BI/analytics 28%	BI/analytics 26%	BI/analytics 20%
2	Artificial intelligence 14%	Digitalization/digital marketing 17%	Digitalization/digital marketing 14%	Digitalization/digital marketing 12%
3	Digitalization/digital marketing 9%	Cloud services/solutions 15%	Cloud services/solutions 9%	Enterprise resource planning 9%
4	Internet of things 7%	Mobility/mobile applications 7%	Mobility/mobile applications 6%	Cloud services/solutions 8%
5	Financial apps 7%	Artificial intelligence 7%	Internet of things 6%	Customer relationship management 6%
6	Cloud services/solutions 5%	Internet of things 6%	Customer relationship management 5%	Internet of things 6%
7	Mobility/mobile applications 5%	Integration/interoperability 4%	Artificial intelligence 5%	Mobility/mobile applications 5%
8	Customer relationship management 4%	Application programming interface 4%	Infrastructure/data center 5%	Infrastructure/data center 4%
9	Infrastructure/data center 4%	Infrastructure/data center 3%	Enterprise resource planning 5%	Legacy modernization 3%
10	Enterprise architecture 4%	Security and risk 3%	Automation 4%	Integration/Interoperability 3%

Percentage of Respondents

Base: All answering, excludes DK, n varies by segment
Showing the 10 most common answers per segment, coded open-text responses
Which technology area do you think is most important to helping your business differentiate and win?/Is most crucial to achieving your organization's mission?
ID: 123456 © 2017 Gartner, Inc.

上图是 2017 年底 Gartner 的一个调研结果，Gartner 通过对全球 2476 家典型企业、165 家信息化领先企业、193 家信息化滞后企业、中国 56 家样本企业的高层调研，发现各群体有个一致现象，那就是大多数企业仍然认为 BI 与分析是未来一年中让改善经营、完成组织使命的最重要技术手段。

Rank	China (n = 58)	Top Performers (n = 163)	Typical Performers (n = 2,496)	Trailing Performers (n = 188)
1	BI/analytics 28%	Digitalization/digital marketing 21%	BI/analytics 19%	Cyber/information security 16%
2	Cloud services/solution 24%	BI/analytics 20%	Cloud services/solution 13%	Enterprise resource planning 15%
3	Artificial intelligence/machine learning 16%	Cloud services/solution 15%	Digitalization/digital marketing 12%	BI/analytics 15%
4	Internet of things 12%	Artificial intelligence/machine learning 12%	Cyber/information security 11%	Cloud services/solution 9%
5	Digitalization/digital marketing 10%	Mobility and mobility applications 9%	Enterprise resource planning 10%	Infrastructure and data center 9%
6	Infrastructure and data center 5%	Cyber/information security 8%	Infrastructure and data center 8%	Customer relationship management 6%
7	System/process automation 5%	Internet of things 7%	Customer relationship management 6%	Digitalization/digital marketing 5%
8	Mobility and mobility applications 5%	Infrastructure and data center 6%	Mobility and mobility applications 6%	Data management 5%
9	Networking, voice and data communications 3%	System/process automation 6%	Networking, voice and data communications 5%	System/process automation 4%
10	E-commerce/website/client-facing 3%	Networking, voice and data communications 5%	E-commerce/website/client-facing 5%	Mobility and mobility applications 3%

Percentage of Respondents

Base: All answering, excludes DK, n varies by segment
Showing the 10 most common answers per segment, coded open-text responses
What are the technology areas where organization will be spending the highest amount of new or additional funding in 2018?
ID: 123456 © 2017 Gartner, Inc.

上图是 2017 年底 Gartner 作的另一项调研，以揭示 2018 年各类企业要增加投入的前十项技术领域，

结果表明：中国 58 家样本企业认为前三大技术是 BI 与分析、云服务与解决方案、人工智能与机器学习；而全球其他地区中信息化比较领先的 163 家企业认为数字化营销、BI 与分析、云服务与解决方案是其前三大需要增加投入的技术，2496 家典型企业认为 BI 与分析、云服务与解决方案、数字化营销是其前三大要增加投入的技术领域，188 家信息化滞后企业认为网络与信息安全、ERP、BI 与分析才是他们迫切需要投入的领域。无论那类，都把 BI 与分析列入了前三大需要增加投入的技术领域之一。

上述结论在我们日常工作中也能体会到，“BI 与分析”的需求用“井喷”两字去形容完全不过分，而有别于其他国家，中国企业除了 BI 与分析，还注重人工智能、云服务，这与中国政府积极的积极引导有关。

BI 与分析的旺盛需求正强劲地推动着我们业务的增长，但当前“服务+产品”的业务模式严重阻碍了我们的高速发展，这是数聚股份接下去要继续积极推进从“服务+产品”到“产品+服务”的业务模式转型的根本原因。

（一）经营模式

数聚股份是一家协助企业与政府挖掘大数据价值的计算机软件公司。数聚股份研发、生产、销售提升企业与政府大数据利用水平的计算机软件，并提供定制化的实施服务与数字化管理咨询服务。

在过去几年和报告期内，公司自主研发的产品在整个为客户提供的解决方案中占比比较低，主要还是以实施服务和数字化管理咨询为主。公司正加大研发投入力度，逐步提升自主研发产品在项目中的份额，缩短项目实施周期，最终成为一个以销售自主研发软件产品为主业的计算机软件公司，实施服务与数字化管理咨询将成为公司提供的增值服务，同时为行业树立标杆。

所以，公司目前是轻资产、重研发、重服务，报告期内经营模式以签订实施服务合同为主，产品销售合同为辅，并已经开始云上商务智能/业务智能系统租赁业务的研究。

（二）销售模式

报告期内公司的销售模式以直销为主，分销为辅；立足长三角，辐射全中国，放眼全世界。在行业选择方面，公司特别注重生产制造、分销零售、金融政府等行业，同时在汽车与航空领域、大健康领域、现代服务业领域积累了非常丰富的 BI 与分析实践经验，并树立了多个大中型企业集团管控的成功案例。

公司采用的销售方式主要有以下四种：

1、直接面向最终用户

直接面对最终用户是当前公司的重点销售形式。公司市场销售部直接面向最终用户，通过口碑营销、网络营销、产品推荐会、赞助行业会议等形式提升公司与自主研发产品的知名度，获得客户的垂询与青睐。随后指派专人负责跟进客户的需求，安排售前交流，确保客户的需求与我方解决方案/能力相匹配，有时应客户要求要求进行 POC（概念性证明，即把技术方案应用与客户实际需求的某个局部）或安排成功案例参观，用户满意后即进行合同谈判、签约，有时需要制作投标书参加招投标，在竞标中胜出赢得合同。

2、通过代理向最终用户销售本公司的产品和服务

通过支持代理商或解决方案提供商，向最终用户提供本公司自主研发的产品和相应的人天服务。随着公司产品化进程的逐步推进，这种模式将进一步扩大并成为接下来一段时间内公司的主要销售方式。

3、已签订项目的扩容、升级

通过服务好现有客户，并加强自主产品研发力度、不断推出新版本、新模块，使现有客户不断提出扩容、升级的需求，与我司持续签订新合同。由于公司能够为客户提供高质量、高效率的产品和服务，客户对公司的信赖度逐渐提高，并愿意与公司建立长期的合作关系，报告期内部分合同是在已承接项目的基础上进行扩容（和升级）续签。这部分业务的比例也在不断提高。

4、上线系统的运维和大数据项目的持续服务

随着越来越多的项目上线和自主研发产品的首年维保到期，越来越多的客户提出系统运维的需求。此外，公司承接的一些大数据项目，呈现出明显的服务型项目特征，业务用户需要持续利用我司的大数据分析能力来不断帮助其改善分析模型，甚至提供业务建议。

（三）盈利模式

报告期内，公司收入主要来源于自主研发产品销售、配套的大数据与商务智能技术开发、数字化管理咨询、项目实施等服务和软件代理销售收入，公司通过扩大销售渠道、提升销售效率、标准化项目管理、高效利用智慧资源、合理控制自主产品研发进度来降本增效。未来公司将通过提升产品化程度，提升项目价值、缩短项目交付周期、提升项目实施质量来获得更多客户的青睐，这同时会提升资金周转率、人均产出，降低系统复制成本，从而增加销售收入，降低成本，提升盈利水平。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 38,976,049.60 元比上年度减少 11.72%；营业成本为 23,391,235.05，比上年同期减少 25.99%；归属于母公司的净利润为 934,711.13 元，比上年度增加 1105.75%。在 2017 年公司快速扩充人员团队后，现在公司业务进入稳定期，本期公司保持大数聚智慧管理平台（SEMP）与其他大数据相关产品的研发投入及项目技术人员的稳定储备。本期的主营业务收入下降主要源于代理产品销售下降，而技术开发及服务收入及自主研发产品的销售收入还是保持稳定，下半年公司与全球最著名的独立 BI 工具厂商 Microstrategy 微策略将进行全面战略合作，所以预计 2018 年全年的销售收入额将比 2017 年有稳步增长。另外本年进入稳定发展期后，本期的盈利水平较去年同期有较大增长。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司合并资产总额 67,027,004.68 元，归属于母公司普通股股东的所有者权益 44,157,367.45 元，资产负债率 34.12%。资产负债表主要数据变动情况及变动原因如下：

- 1、货币资金：期末金额为 18,210,373.16 元，较期初增加 35.60%，其变动是因为本期新增银行贷款 700 万元；
- 2、预付款项：期末余额为 746,400.00 元，期初余额为 0.00 元，主要为期末有预付德清科技新城新办公楼的购房首付款；
- 3、存货：期末金额为 690,839.34 元，较期初增加 35.10%，其变动主要是因为公司产品具有个性化定制特点，产品的金额因此相差较大，且一般无批量性存货，所以存货的金额随着期末产品的不同会产生较大变化；
- 4、其他流动资产：期末金额为 146,528.54 元，较期初减少 55.00%，主要是因为期初其他流动资产中有较大金额的预缴企业所得税；
- 5、长期待摊费用：期末金额为 287,004.01 元，期初金额为 0.00 元，主要原因为本期公司经营地址搬迁，投入较大金额装修费用；
- 6、短期借款：期末金额为 15,000,000.00 元，较期初增加 87.5%，短期借款是用于补充流动资金；
- 7、应付票据及应付账款：期末金额为 2,460,937.56 元，较期初减少 48.30%，主要是因为本期大部分应付账款在本期已经支付，所以期末余额减少；
- 8、应付职工薪酬：期初金额为 2,261,797.73 元，期末金额为 0.00 元，系 2018 年 6 月份的薪酬截至报告期末尚未发放；
- 9、应交税费：期末余额为 1,649,419.63 元，较期初增加 147.12%，主要是因为期末有较大金额的应交增值税。

2018 年 1-6 月，公司实现合并营业收入 38,976,049.60 元，营业利润 736,016.41 元以及归属于母公司普通股股东的净利润 934,711.12 元。利润表主要数据变动情况及变动原因如下：

- 1、营业税金及附加：本期金额为 206,031.88 元，较去年同期增加 54.48%，主要来源于因为应交增值税去年同期增加，所以营业税金及附加也相应增加。
- 2、销售费用：本期金额为 1,549,840.71 元，较上期增加 79.60%，是因为本期销售人员较上期增

加。

- 3、 财务费用：本期金额为 271,157.88 元，去年同期增加 331.37%，增加是因为本期银行贷款金额较去年同期增加。
- 4、 资产减值损失：本期金额为 515,914.29 元，去年同期减少 46.34%，因为公司本期应收账款期末较期初没有太大增加，而去年同期应收账款期末较期初有较大增加；
- 5、 投资收益：本期金额为 0.00 元，去年同期金额为 14,722.22 元，是因为公司未购买保本理财产品；
- 6、 营业外收入：本期金额为 15,037.00 元，较去年同期金额减少 99.25%，因为去年同期有小巨人培训企业政府补助，今年无次项目。
- 7、 营业外支出：本期金额为 0 元，去年同期金额为 8,740.69 元，主要是去年期包含诉讼赔偿费用，本期无此费用。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-962,065.37 元，比上年度同期增加 5,686,683.18 元，主要因为一是今年回款金额较同期增加；投资活动产生的现金流量净额为-984,205.19，比上年度同期减少 665,234.13 元，主要因为本期公司经营地址搬迁，投入较大金额装修费用；筹资活动产生的现金流量净额为 6,798,283.86，比上年度同期增加 1,883,108.86 元，主要因为本期新增银行借款 700 万元，高于去年同期的 500 万元。

行业发展对公司经营的影响：

“人类正从 IT 时代走向 DT 时代”，这是阿里巴巴集团创始人马云提出的观点。DT (Datatechnology) 时代，它是以服务大众、激发生产力为主的技术，未来的竞争不再将按照电力等能源拥有对区域竞争进行划分，拼的是人才和创新价值的的能力，拼的是你的数据能够给社会创造多少价值，用数据挣钱才是未来真正核心所在。数据成为企业的核心资产，如何更好的利用数据，帮助企业发现客户并服务好客户，通过为客户创造价值激发企业生产力，同时通过数据分析发现企业的问题、风险、帮助企业不断改进，降低成本与风险，提升竞争能力成为当前众多企业的迫切需求。

在这样的趋势下，企业要更好地利用数据需要解决以下两方面的问题，首先是企业需要采集与企业业务相关的全部数据，包括企业各类业务系统数据、企业内部非结构化数据以及企业外部特别是 internet 上的各类信息，将各类信息进行有效整合，成为企业的数据基础；其次，企业需要解决如何让数据产生价值，结合行业的最佳实践构建业务分析挖掘模型，以及引入管理模型，通过数据提升企业管理水平将是其中最重要的切入点。

前年，我们国家把大数据列入国家战略，去年，国家又把人工智能列入国家战略。而数字化转型之风正刮遍全球，其中 BI 与分析，发挥了核心作用。

行业良好的发展趋势将促进公司未来经营业绩的持续增长，随着经验积累，产品逐步成熟，竞争优势进一步加强，公司盈利能力也必将大幅提升。

三、 风险与价值

1、 人才流失风险

持续保持技术创新是公司的核心竞争力之一。公司自成立以来，培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。目前，公司在大数据商务智能应用软件行业内，在技术的先进性、技术人员的队伍建设、项目实践经验等方面均具有相对的优势，在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。

针对人才流失风险，公司出具了一系列应对措施，主要包括：

- (1) 吸纳高管及技术人员为股东并引入期权激励机制，使人才自身利益与公司的整体发展挂钩，激发其为公司作贡献的热情；

- (2) 积极提倡“以客户为中心，以结果为导向”的收入分配机制，在加强人才的客户服务意识的同时，让人才“多劳多得”，确保公平的分配环境。
- (3) 对涉密人数的严格控制：在软件研发和技术服务过程中，公司将严格控制涉密人数，派遣核心技术人员进行现场把控，防止核心技术和关键运作流程的失密；
- (4) 加强培训力量，形成人才的自我造血机制。
- (5) 大幅扩大技术团队的数量，在团队中逐步建立 A-B 角机制。
- (6) 为核心员工和技术骨干建立个人发展规划人事档案，建立个性化人才培养计划，并根据结果及时调整薪酬和福利水平，降低人才流失风险。

2、市场竞争风险

大数据与商务智能都是一个开放的市场，来自国内，国外同行的竞争均非常激烈，而且客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中，随着市场的变化和客户需求提高，或公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增加实力，未来将面临更大的竞争压力，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将进一步加强研发和新技术研究的投入，不断完善产品和解决方案，从而保持和提升公司的市场竞争力。

3、技术进步风险

目前大数据商务智能行业正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若该行业内的企业对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致企业的市场竞争能力下降，从而带来一定的技术风险。

应对措施：公司已建立规范的产品研发制度，设立多个研发团队，以市场和客户需求为导向，加强研发能力，降低技术进步风险。

四、 企业社会责任

一直以来，公司坚持经济效益与社会效益并重，积极履行社会责任，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。今后公司也将继续完善公司治理机制，严格规范各项公司运作，强化企业社会责任意识，更积极地回馈社会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	18,033,600.00	10,016,800.00
合计	18,033,600.00	10,016,800.00

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司在报告期内实施了股权激励计划。

股权激励计划模式为股票期权激励计划。根据 2016 年第二次临时股东大会通过的《股票期权激励计划》，本次激励计划所涉及的股票期权数量为 192 万股，授予价格为 6 元/股。本次授予的股票期权

激励计划共分三期完成，第一期可行权股票期权 50.4 万份，第二期为 50.4 万份，第三期为 67.2 万份，另外预留 24 万股用于激励本计划业绩考核期内新增人才以及突出贡献人员，由董事会负责具体的考核和分配工作，股票来源为公司向激励对象定向发行新股。

2017 年，首次股票期权激励计划第一个行权期已符合行权条件，公司进行了股权激励股票发行，最终行权数量 491,550 份。

2018 年，首次股票期权激励计划第二个行权期不符合行权条件，因此未进行股票发行。

(三) 承诺事项的履行情况

1、2013 年 5 月 25 日，公司控股股东、实际控制人陈庆华先生出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》。承诺日至报告期末，公司控股股东、实际控制人严格履行承诺，未有违背承诺事项。

2、公司持股 5.00%以上的股东、董事、监事、高级管理人员于 2013 年 5 月 15 日出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺日至报告期末，承诺人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

3、公司持股 5.00%以上的股东、董事、监事、高级管理人员于 2013 年 5 月 15 日出具了《规范关联交易承诺函》，承诺日至报告期末，承诺人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

4、公司董事长、总经理陈庆华及数聚信息股东陈庆忠、彭娜于 2013 年 7 月 1 日出具了《关于解决公司与数聚信息同业竞争情况的说明及承诺》。该承诺已在履行中。上海数聚信息技术有限公司已经股东会决议解散，并已刊登公告。目前正在解散流程中。

5、截至 2013 年 4 月 25 日，公司与关联企业资金拆借已清理完毕；针对企业间资金拆借问题，公司承诺今后将严格遵守《贷款通则》及其他相关法律法规的规定，不再违规进行企业间资金拆借。承诺日至报告期末，公司严格履行承诺，未有违背承诺事项。

6、公司董事长、总经理陈庆华于 2013 年 9 月 26 日承诺，“本人若未来与前任职单位发生与本人投资设立数聚软件并在数聚软件任职相关的任何纠纷，将由本人独立承担法律责任，保证公司不因此遭受经济损失”。承诺日至报告期末，承诺人与前任职单位未发生纠纷，不存在承诺人履行承诺的情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,547,250	22.65%	82,500	5,629,750	22.99%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	254,250	1.04%	82,500	336,750	1.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,944,300	77.35%	-82,500	18,861,800	77.01%
	其中：控股股东、实际控制人	17,360,000	70.88%	0	17,360,000	70.88%
	董事、监事、高管	18,527,510	75.65%	-127,650	18,399,860	75.13%
	核心员工	416,790	1.70%	-78,330	338,460	1.38%
总股本		24,491,550	-	0	24,491,550	-
普通股股东人数		45				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈庆华	17,360,000	0	17,360,000	70.88%	17,360,000	0
2	上海艾云慧信创业投资有限公司	2,400,000	0	2,400,000	9.80%	0	2,400,000
3	上海紫晨股权投资中心（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	4.90%	0	1,200,000
4	郑林钢	827,000	0	827,000	3.38%	620,250	206,750
5	张忠民	400,000	0	400,000	1.63%	0	400,000
合计		22,187,000	0	22,187,000	90.59%	17,980,250	4,206,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东之前无相关关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为陈庆华先生。陈庆华先生持有公司股份 17,360,000 股，持股比例为 70.88%。陈庆华先生，男，50 岁，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师，现任公司董事长、总经理，任期自 2013 年 3 月 31 日至 2019 年 4 月 24 日。1985 年 9 月至 1989 年 7 月于北京航空航天大学学习；1989 年 8 月至 1996 年 7 月作为专业技术军人，于中国人民解放军总参第五十六研究所负责软件开发；1996 年 8 月至 1998 年 6 月于甲骨文（中国）软件系统有限公司上海办事处历任咨询部、售前技术部、市场部经理；1998 年 7 月至 2000 年 6 月于百达灵（Platinum）技术（中国）有限公司任华东区总经理，于冠群电脑（中国）有限公司任华东区销售经理；2000 年 7 月至 2007 年 3 月于赛贝斯软件（中国）有限公司任华东区总经理；2007 年 4 月至 2009 年 3 月于博奥杰软件（上海）有限公司、思爱普（北京）软件系统有限公司任华东区总经理；2009 年 4 月至 2011 年 8 月于有限公司任监事；2011 年 9 月至 2013 年 3 月于有限公司任执行董事。2013 年 3 月至今任公司董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈庆华	董事长、总经理、代为履行董事会秘书职责	男	1967年11月5日	本科	2013.3.31—2019.4.24	是
郑林钢	董事	男	1976年6月5日	本科	2013.3.31—下一任股东大会选出董事止	否
张曙学	董事	女	1955年4月24日	中专	2013.3.31—2019.4.24	否
邓昕	董事、财务总监	男	1963年11月17日	硕士	财务总监任期2015.6.30—2019.4.24，董事任期2016.9.19—2019.4.24	是
崔杰	董事	男	1963年11月1日	硕士	2017.12.15—2019.4.24	否
白月婷	监事会主席	女	1985年9月30日	本科	2014.3.10—2019.4.24	是
陈辰鸣	监事	男	1981年12月28日	大专	2013.3.31—2019.4.24	是
梁剑明	监事	男	1979年4月9日	本科	2017.8.21—2017.12.15	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董监高之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈庆华	董事长、总经理、代为履行董事会秘书职责	17,360,000	0	17,360,000	70.88%	0
郑林钢	董事	827,000	0	827,000	3.38%	0
张曙学	董事	120,000	0	120,000	0.49%	0
邓昕	董事、财务总监	21,750	0	21,750	0.09%	29,000
白月婷	监事会主席	7,860	0	7,860	0.03%	9,400
陈辰鸣	监事	400,000	0	400,000	1.63%	0
合计	-	18,736,610	0	18,736,610	76.50%	38,400

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨毅	副总经理	离任	无	个人原因
郑林钢	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事	个人原因
陈庆华	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、代为履行董事会秘书职责	上任董事会秘书离任，暂代职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

上任董事会秘书离任，现董事会秘书职务由董事长暂代。详见第五节、三、控股股东、实际控制人情况

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	19
销售人员	15	18
技术人员	227	220
财务人员	4	4
员工总计	265	261

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	22	21
本科	178	182
专科	57	54
专科以下	5	3
员工总计	265	261

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(一) 培训计划 公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项

目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技术人员的技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 员工薪酬政策 本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
赵凯	技术经理	31,480
李延	高级客户经理	30,250
王艳	事业部经理	25,750
王杜娟	事业部经理	22,380
周健	项目经理	21,050
洪雯	市场经理	20,080
施玉洁	财务经理	17,280
叶佳宝	高级工程师	17,280
陈荣	技术主管	16,680
贾彦君	事业部经理	16,350
郭佰涛	高级工程师	15,480
王浩	事业部经理	14,550
李合新	事业部经理	12,750
张强	BW 顾问	10,950
黄威	事业部经理	10,200
周树伟	工程师	10,200
任胜	项目经理	10,200
陈磊	高级工程师	10,000
陈胜	部门经理	8,550
付宇婷	高级工程师	8,000
游金鸽	高级工程师	7,000
高恒影	项目经理	2,000
马千里	部门经理	0
唐建雄	高级工程师	0
邓承聪	高级工程师	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司期初有核心员工 29 名，报告期内有 4 名核心员工离职，期末核心员工为 25 人。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	18,210,373.16	13,429,235.86
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	43,712,780.55	40,747,643.74
预付款项	六、3	746,400.00	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	678,748.78	655,919.51
买入返售金融资产			
存货	六、5	690,839.34	511,357.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	146,528.54	325,610.90
流动资产合计		64,185,670.37	55,669,767.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	1,065,167.71	1,196,039.84
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	620,744.60	661,784.84
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	287,004.01	
递延所得税资产	六、10	868,417.99	664,580.78
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,841,334.31	2,522,405.46
资产总计		67,027,004.68	58,192,173.09
流动负债：			
短期借款	六、11	15,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	2,460,937.56	4,760,090.86
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、13	2,261,797.73	-
应交税费	六、14	1,649,419.63	667,445.52
其他应付款	六、15	117,482.31	161,980.39
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,489,637.23	13,589,516.77
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	六、16	1,380,000.00	1,380,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,380,000.00	1,380,000.00
负债合计		22,869,637.23	14,969,516.77
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、17	24,491,550.00	24,491,550.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	3,884,388.64	3,884,388.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、19	1,558,131.51	1,493,946.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、20	14,223,297.30	13,352,771.33
归属于母公司所有者权益合计	六、21	44,157,367.45	43,222,656.32
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		44,157,367.45	43,222,656.32
负债和所有者权益总计		67,027,004.68	58,192,173.09

法定代表人：陈庆华

主管会计工作负责人：邓昕

会计机构负责人：施玉洁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,736,345.83	12,637,513.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、1	43,057,292.75	40,777,384.14
预付款项		146,400.00	-
其他应收款	十二、2	677,798.78	654,969.51
存货		690,839.34	511,357.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		83,316.56	200,537.77
流动资产合计		62,391,993.26	54,781,762.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	1,500,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,065,167.71	1,196,039.84
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		620,744.60	661,784.84
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		287,004.01	
递延所得税资产		859,801.87	643,604.19
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,332,718.19	3,501,428.87
资产总计		66,724,711.45	58,283,191.73
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		2,460,937.56	4,760,090.86
预收款项		-	-
应付职工薪酬		2,222,009.35	-
应交税费		1,605,268.02	667,157.82
其他应付款		99,242.86	160,540.94
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		21,387,457.79	13,587,789.62
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		1,380,000.00	1,380,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,380,000.00	1,380,000.00
负债合计		22,767,457.79	14,967,789.62
所有者权益：			
股本		24,491,550.00	24,491,550.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,884,388.64	3,884,388.64

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,558,131.51	1,493,946.35
一般风险准备		-	-
未分配利润		14,023,183.51	13,445,517.12
所有者权益合计		43,957,253.66	43,315,402.11
负债和所有者权益合计		66,724,711.45	58,283,191.73

法定代表人：陈庆华

主管会计工作负责人：邓昕

会计机构负责人：施玉洁

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,976,049.60	44,149,025.99
其中：营业收入	六、22	38,976,049.60	44,149,025.99
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		38,395,083.46	46,565,241.99
其中：营业成本	六、22	23,391,235.05	31,606,519.47
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、23	206,031.88	133,373.47
销售费用	六、24	1,549,840.71	862,948.19
管理费用	六、25	9,939,486.87	9,613,085.80
研发费用	六、26	2,521,416.78	3,325,027.89
财务费用	六、27	271,157.88	62,860.41
资产减值损失	六、28	515,914.29	961,426.76
加：其他收益	六、29	155,050.27	196,562.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-	14,722.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		736,016.41	-2,204,931.68

加：营业外收入	六、31	15,037.00	2,017,349.55
减：营业外支出	六、32	-	8,740.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		751,053.41	-196,322.82
减：所得税费用	六、33	-183,657.72	-273,844.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		934,711.13	77,521.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		934,711.13	77,521.31
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		934,711.13	77,521.31
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		934,711.13	77,521.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		934,711.13	77,521.31
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.04	0.00
(二)稀释每股收益		0.04	0.00

法定代表人：陈庆华

主管会计工作负责人：邓昕

会计机构负责人：施玉洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	38,305,848.05	44,149,025.99

减：营业成本	十二、4	23,391,235.05	31,606,519.47
税金及附加		204,051.68	125,761.21
销售费用		1,549,840.71	862,948.19
管理费用		9,620,593.36	9,567,377.10
研发费用		2,521,416.78	3,325,027.89
财务费用		270,825.38	62,770.27
其中：利息费用		282,101.42	92,075.00
利息收入		20,405.78	34,017.59
资产减值损失		486,418.49	961,426.76
加：其他收益		155,050.27	196,562.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-	14,722.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		416,516.87	-2,151,520.58
加：营业外收入		9,137.00	2,017,349.55
减：营业外支出		-	8,740.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		425,653.87	-142,911.72
减：所得税费用		-216,197.68	-269,845.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		641,851.55	126,933.74
（一）持续经营净利润		641,851.55	126,933.74
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		641,851.55	126,933.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：陈庆华

主管会计工作负责人：邓昕

会计机构负责人：施玉洁

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,605,900.41	31,527,500.25
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		155,050.27	196,562.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	633,449.43	1,749,600.89
经营活动现金流入小计		39,394,400.11	33,473,663.24
购买商品、接受劳务支付的现金		14,896,634.98	17,860,093.84
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		20,242,569.97	14,049,698.73
支付的各项税费		1,342,674.40	2,627,035.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	3,874,586.13	5,585,583.71
经营活动现金流出小计		40,356,465.48	40,122,411.79
经营活动产生的现金流量净额	六、35	-962,065.37	-6,648,748.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	14,722.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226.34	3,144.23
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		226.34	7,017,866.45

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		984,431.53	336,837.51
投资支付的现金		-	7,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		984,431.53	7,336,837.51
投资活动产生的现金流量净额		-984,205.19	-318,971.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	180,862.50	-
筹资活动现金流入小计		10,180,862.50	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,592.14	84,825.00
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	六、34	109,986.50	-
筹资活动现金流出小计		3,382,578.64	84,825.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,798,283.86	4,915,175.00
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	六、35	4,852,013.30	-2,052,544.61
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	13,248,373.36	15,518,961.97
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	18,100,386.66	13,466,417.36

法定代表人：陈庆华

主管会计工作负责人：邓昕

会计机构负责人：施玉洁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,605,900.41	31,527,500.25
收到的税费返还		155,050.27	196,562.10
收到其他与经营活动有关的现金		626,416.60	1,747,829.68
经营活动现金流入小计		39,387,367.28	33,471,892.03
购买商品、接受劳务支付的现金		14,896,634.98	17,860,093.84
支付给职工以及为职工支付的现金		20,254,060.37	14,030,985.92
支付的各项税费		1,336,731.30	2,622,066.41
支付其他与经营活动有关的现金		3,644,311.29	5,560,474.92
经营活动现金流出小计		40,131,737.94	40,073,621.09
经营活动产生的现金流量净额		-744,370.66	-6,601,729.06

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	14,722.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226.34	3,144.23
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		226.34	7,017,866.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,431.53	336,837.51
投资支付的现金		500,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		884,431.53	7,336,837.51
投资活动产生的现金流量净额		-884,205.19	-318,971.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		180,862.50	-
筹资活动现金流入小计		10,180,862.50	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,592.14	84,825.00
支付其他与筹资活动有关的现金		109,986.50	-
筹资活动现金流出小计		3,382,578.64	84,825.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,798,283.86	4,915,175.00
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		5,169,708.01	-2,005,525.12
加：期初现金及现金等价物余额		12,456,651.32	14,916,600.46
六、期末现金及现金等价物余额		17,626,359.33	12,911,075.34

法定代表人：陈庆华

主管会计工作负责人：邓昕

会计机构负责人：施玉洁

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30号),本集团对财务报表格式进行了以下修订:

(1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”;

(3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、 报表项目注释**上海数聚软件系统股份有限公司
2018年1~6月财务报表附注****一、 公司基本情况**

上海数聚软件系统股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系上海数聚软件系统有限公司，于2008年12月10日成立，由陈庆华、罗刚和上海数聚信息技术有限公司共同出资组建。

公司成立时注册资金为人民币50.00万元，实收资本为人民币50.00万元，各股东以货币方式出资，其中：陈庆华出资人民币24.00万元、罗刚出资人民币23.50万元、上海数聚信息技术有限公司出资人民币2.50万元。公司于2008年12月10日取得由上海市工商行政管理局徐汇分局核发的注册号为310104000425202企业法人营业执照。上述实收资本已由上海兴中会计师事务所有限公司验证，并于2008年11月25日出具了兴验内字（2008）-4577号验资报告。

2011年9月6日，经公司股东会决议同意原股东罗刚将其所持本公司42.00%的股权（原出资额人民币21.00万元）转让给股东陈庆华，转让金额为人民币21.00万元。双方于2011年9月6日签订股权转让协议书；同意原股东罗刚将其所持本公司5.00%的股权（原出资额人民币2.50万元）转让给股东上海数聚信息技术有限公司，转让金额为人民币2.50万元。双方于2011年9月6日签订股权转让协议书，并已办理相应工商变更登记手续。

2011年11月10日，经公司股东会决议决定将本公司的注册资本由人民币50.00万元增加至人民币500.00万元。新增注册资本人民币450.00万元由陈庆华以货币出资。上述实收资本已由上海汇强会计师事务所（普通合伙）验证，并于2011年11月14日出具了汇强会验字（2011）第10932号验资报告。

2012年5月28日，经公司股东会决议同意原股东上海数聚信息技术有限公司将其所持本公司1%的股权（原出资额人民币5.00万元）转让给股东陈庆忠，转让金额为人民币5.00万元。双方于2012年5月28日签订股权转让协议书，并已办理相应工

商变更登记手续。

2013年3月15日，经公司临时股东会决议，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司登记在册的全体股东共同作为发起人。根据股份公司发起人协议及公司章程的规定，以2012年12月31日为基准日，将上海数聚软件系统有限公司整体变更设立为上海数聚软件系统股份有限公司，注册资本为人民币500.00万元。原上海数聚软件系统有限公司的全体股东即上海数聚软件系统股份有限公司的全体发起人。各发起人以其拥有的截止2012年12月31日的公司经审定的净资产5,675,260.70元（其中：实收资本5,000,000.00元，盈余公积67,526.07元，未分配利润607,734.63元）按1:0.8810的比例折合股份总额500万股，每股人民币1元，共计人民币500.00万元，各发起人按照原出资比例认购公司股份，净资产大于股本部分675,260.70元计入资本公积。该股份公司设立验资已经中磊会计师事务所有限责任公司上海分所验证，并于2013年3月31日出具了中磊沪验字（2013）第001号验资报告验证。2013年5月2日，本公司已取得上海市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

2014年12月26日，经公司临时股东会决议，将注册资本由人民币500.00万元增加至人民币600.00万元。根据修改后的章程及公司股票发行方案，公司分别向上海艾云慧信创业投资有限公司定向发行股票60万股、上海紫晨股权投资中心（有限合伙）定向发行股票30万股、张忠民定向发行股票10万股，合计100万股，每股面值为人民币1.00元，每股价格为人民币20.00元，共计人民币2,000.00万元。截止2014年12月31日，上海艾云慧信创业投资有限公司已实际缴纳新增出资额人民币1,200.00万元，其中人民币60.00万元计入股本，人民币1,140.00万元计入资本公积。公司实收资本为人民币560.00万元。

截止2015年1月8日，上海紫晨股权投资中心（有限合伙）已实际缴纳新增出资额人民币600.00万元，其中人民币30.00万元计入股本，人民币570.00万元计入资本公积；张忠民已实际缴纳新增出资额人民币200.00万元，其中人民币10.00万元计入股本，人民币190.00万元计入资本公积。上述股本已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2015年1月23日出具了瑞华验字[2015]31160001号验资报告。

2015年5月20日，经公司股东会同意向全体股东每10股以资本公积金转增30股股本（全部以公司股票发行溢价所形成的资本公积金转增股本），共计转增1,800.00万股，转增后股本变更为人民币2,400.00万元。

2017年8月21日，经公司股东会决议，增加注册资本人民币491,550.00元。新增注册资本由公司通过向28名股权激励对象定向发行股票的方式行权认缴。变更后的注册资本为人民币24,491,550.00元，折合24,491,550股股份，每股面值1元。

截止2017年8月30日，公司实际已收到28名股权激励对象缴纳的行权股款合计人民币2,949,300.00元，其中计入股本人民币491,550.00元，计入资本公积（股本

溢价)人民币 2,457,750.00 元。上述股本已由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于 2017 年 10 月 25 日出具了瑞华验字[2017]31160001 号验资报告。

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 2,449.155 万元,股份总数为 2,449.155 万股,股本总额为人民币 2,449.155 万元。

本公司法定代表人为陈庆华,现总部位于上海市徐汇区桂平路 418 号 27 层。

本公司股票于 2014 年 1 月 24 日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:数聚股份,证券代码:430435。

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事计算机、电子、网络科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,网络工程的设计、安装、维护,商务咨询(除经纪),会展服务,计算机软硬件、通讯设备、电子产品的销售,从事货物进出口及技术进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 14 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1~6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事计算机、电子、网络科技专业领域内的技术开发以及计算机软硬件的销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“无形资产”、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当

期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和

计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

贷款和应收款项减值以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确

认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明

应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 40 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按应收款项账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
无风险组合	以期后是否收到债务人还款为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方	单项测算，如无减值迹象，不予计提
无风险组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具

体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；

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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取

得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保

险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可

靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

20、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。收入确认的具体方法：公司按照合同约定，相关服务已经提供，年底向客户获取完工比例确认单，按完工比例确认单确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递

延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）本期根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

（1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

（2）利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

(3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 本公司本期重要会计估计无变更。

25、重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持

有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所

得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；技术开发及服务收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

不同税率主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
浙江数聚信息技术有限公司	企业所得税按应纳税所得额的20%计缴。
上海数聚智能科技有限公司	企业所得税按应纳税所得额的20%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，公司 2016 年 11 月 24 日取得上海市徐汇区税务局核发的编号为 GR201631002220 的高新技术企业证书，公司从 2016 年 1 月至 2018 年 12 月享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，按 15% 税率征收企业所得税。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）的有关规定，子公司浙江数聚信息技术有限公司及上海数聚智能科技有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1~6 月，上期指 2017 年 1~6

月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	18,100,386.66	13,248,373.36
其他货币资金	109,986.50	180,862.50
合 计	18,210,373.16	13,429,235.86

注：于 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金人民币 109,986.50 元为本公司向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	43,712,780.55	40,747,643.74
合 计	43,712,780.55	40,747,643.74

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				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	46,637,169.53	100.00	2,924,388.98	6.27	43,712,780.55
其中：账龄分析法	46,637,169.53	100.00	2,924,388.98	6.27	43,712,780.55
组合小计	46,637,169.53	100.00	2,924,388.98	6.27	43,712,780.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	46,637,169.53	100.00	2,924,388.98	6.27	43,712,780.55

(续)

类 别	期初余额				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					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,153,616.36	100.00	2,405,972.62	5.58	40,747,643.74
其中：账龄分析法	43,153,616.36	100.00	2,405,972.62	5.58	40,747,643.74
组合小计	43,153,616.36	100.00	2,405,972.62	5.58	40,747,643.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,153,616.36	100.00	2,405,972.62	5.58	40,747,643.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,261,815.58	2,013,090.78	5%
1至2年	5,196,221.95	519,622.20	10%
2至3年	989,450.00	296,835.00	30%
3至4年	189,682.00	94,841.00	50%
合计	46,637,169.53	2,924,388.98	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 518,416.36 元；本期无收回或转回的坏账准备情况。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海浦东发展银行股份有限公司	非关联方	13,120,175.86	1年以内	28.13	656,008.79
		1,199,200.00	1至2年	2.57	119,920.00
银联商务有限公司	非关联方	3,828,391.00	1年以内	8.21	191,419.55
		490,500.00	1至2年	1.05	49,050.00
海航航空管理服务有限公司	非关联方	1,083,541.51	1年以内	2.32	54,177.08
		1,657,896.00	1至2年	3.55	165,789.60
重庆海尔家电销售有限公司	非关联方	2,349,290.00	1年以内	5.04	117,464.50
瑞穗银行(中国)有限公司	非关联方	1,486,152.50	1年以内	3.19	74,307.63
合计	—	25,215,146.87	—	54.06	1,428,137.15

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	746,400.00	100.00		
合计	746,400.00	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)	预付时间	未结算原因
德清中创地理信息产业园建设有限公司	非关联方	600,000.00	80.39	2018年	尚未完成房屋交接
上海云酿制冷机电设备有限公司	非关联方	133,200.00	17.84	2018年	尚未完成空调交付
上海沛业广告传媒有限公司	非关联方	13,200.00	1.77	2018年	会议筹备定金
合计	—	746,400.00	100.00	—	—

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	716,577.66	716,577.66
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
合计	716,577.66	716,577.66

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额					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	716,577.66	100.00	37,828.88	5.28		678,748.78
其中：账龄分析法	716,577.66	100.00	37,828.88	5.28		678,748.78
组合小计	716,577.66	00.00	37,828.88	5.28		678,748.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	716,577.66	100.00	37,828.88	5.28		678,748.78

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	696,250.46	100.00	40,330.95	5.79	655,919.51
其中：账龄分析法	696,250.46	100.00	40,330.95	5.79	655,919.51
组合小计	696,250.46	100.00	40,330.95	5.79	655,919.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	696,250.46	100.00	40,330.95	5.79	655,919.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	676,577.66	33,828.88	5.00
1至2年	40,000.00	4,000.00	10.00
合计	716,577.66	37,828.88	

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,502.07元；本年无收回或转回的坏账准备情况。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	356,149.31	414,483.46
保证金	220,000.00	275,000.00
备用金	140,428.35	6,767.00
合计	716,577.66	696,250.46

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	非关联方	押金	182,380.46	1年以内	25.45	9,119.02
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	13.95	5,000.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
赵飞飞	非关联方	备用金	90,200.00	1年以内	12.59	4,510.00
上海房地产经营有限公司	非关联方	押金	50,018.00	1年以内	6.98	2,500.90
浙江京新药业股份有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1至2年	6.98	2,500.00
合计	—	—	472,598.46	—	65.95	23,629.92

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	690,839.34		690,839.34
合计	690,839.34		690,839.34

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	511,357.62		511,357.62
合计	511,357.62		511,357.62

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	90,816.56	230,602.15
待抵扣进项税	55,711.98	95,008.75
合计	146,528.54	325,610.90

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,065,167.71	1,196,039.84
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,065,167.71	1,196,039.84

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,757,738.23	725,811.73	2,483,549.96

项 目	办公及电子设备	运输设备	合 计
2、本年增加金额	97,427.52		97,427.52
(1) 购置	97,427.52		97,427.52
3、本年减少金额	4,529.06		4,529.06
(1) 处置或报废	4,529.06		4,529.06
4、年末余额	1,850,636.69	725,811.73	2,576,448.42
二、累计折旧			
1、年初余额	960,557.67	326,952.45	1,287,510.12
2、本年增加金额	189,226.61	38,846.70	228,073.31
(1) 计提	189,226.61	38,846.70	228,073.31
3、本年减少金额	4,302.72		4,302.72
(1) 处置或报废	4,302.72		4,302.72
4、年末余额	1,145,481.56	365,799.15	1,511,280.71
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	705,155.13	360,012.58	1,065,167.71
2、年初账面价值	797,180.56	398,859.28	1,196,039.84

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	著作权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	748,140.87	70,871.04	819,011.91
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	748,140.87	70,871.04	819,011.91
二、累计摊销			
1、年初余额	150,595.31	6,631.76	157,227.07

项 目	软件	著作权	合 计
2、本年增加金额	37,407.00	3,633.24	41,040.24
(1) 计提	37,407.00	3,633.24	41,040.24
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	188,002.31	10,265.00	198,267.31
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	560,138.56	60,606.04	620,744.60
2、年初账面价值	597,545.56	64,239.28	661,784.84

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
新搬办公室装修	0.00	287,004.01	0.00	0.00	287,004.01
合 计	0.00	287,004.01	0.00	0.00	287,004.01

10、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,962,217.86	441,368.37	2,446,303.57	365,456.02
递延收益	1,380,000.00	207,000.00	1,380,000.00	207,000.00
可弥补亏损	1,475,955.92	220,049.62	674,156.94	92,124.76
预计负债				
合 计	5,818,173.78	868,417.99	4,500,460.51	664,580.78

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	8,000,000.00
合 计	15,000,000.00	8,000,000.00

注：公司分别向上海浦东发展银行徐汇支行及中国建设银行上海嘉定支行借款人民币 1,000.00 万元及人民币 500.00 万元，借款期限为一年，借款利率为 5.0025%及

4.785%，并由实际控制人及其配偶共同提供保证，参见附注八、4。

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,460,937.56	4,760,090.86
合计	2,460,937.56	4,760,090.86

(1) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
软件采购	2,460,937.56	4,760,090.86
合计	2,460,937.56	4,760,090.86

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		20,679,960.56	18,715,531.89	1,964,428.67
二、离职后福利-设定提存计划		1,824,407.14	1,527,038.08	297,369.06
合计		22,504,367.70	20,242,569.97	2,261,797.73

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		18,569,889.68	16,900,691.28	1,669,198.40
2、职工福利费		311,994.31	311,994.31	
3、社会保险费		834,006.57	697,214.30	136,792.27
其中：医疗保险费		750,023.69	626,217.26	123,806.43
工伤保险费		18,304.99	16,097.45	2,207.54
生育保险费		65,677.89	54,899.59	10,778.30
4、住房公积金		964,070.00	805,632.00	158,438.00
合计		20,679,960.56	18,715,531.89	1,964,428.67

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,761,996.00	1,475,036.94	286,959.06
2、失业保险费		62,411.14	52,001.14	10,410.00
合计		1,824,407.14	1,527,038.08	297,369.06

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,402,302.51	494,164.14
企业所得税	20,179.49	
个人所得税	49,166.14	95,870.28
城市维护建设税	97,885.04	34,591.48
教育费附加	42,078.93	14,824.93
地方教育费附加	28,052.62	9,883.29
印花税	9,754.90	18,111.40
合 计	1,649,419.63	667,445.52

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	96,940.65	150,948.01
其中：		
代扣代缴、代垫款项	96,940.65	150,948.01
应付利息	20,541.66	11,032.38
合 计	117,482.31	161,980.39

16、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
软件和集成电路产业发展专项资金	1,080,000.00			1,080,000.00				是
徐汇区现代服务业专项资金扶持项目	300,000.00			300,000.00				是
合 计	1,380,000.00			1,380,000.00				—

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合 计	—			

17、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,380,000.00			1,380,000.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	1,380,000.00			1,380,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
软件和集成电路产业发展专项资金	1,080,000.00						1,080,000.00	与收益相关
徐汇区现代服务业专项资金扶持项目	300,000.00						300,000.00	与收益相关
合计	1,380,000.00						1,380,000.00	

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,491,550.00						24,491,550.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,620,180.51			3,620,180.51
其他资本公积	264,208.13			264,208.13
合计	3,884,388.64			3,884,388.64

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,493,946.35	64,185.16		1,558,131.51
合计	1,493,946.35	64,185.16		1,558,131.51

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

21、未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	13,352,771.33	10,858,339.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	934,711.13	77,521.31
减：提取法定盈余公积	64,185.16	12,693.37

项 目	本 期	上 期
期末未分配利润	14,223,297.3	10,923,167.67

22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入小计	38,976,049.60	23,391,235.05	44,149,025.99	31,606,519.47
技术开发及服务	31,634,202.05	18,439,080.90	30,751,103.85	19,442,691.06
软件销售	7,341,847.55	4,952,154.15	13,397,922.14	12,163,828.41
合 计	38,976,049.60	23,391,235.05	44,149,025.99	31,606,519.47

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	114,355.69	70,399.30
教育费附加	49,137.77	30,171.14
地方教育费附加	32,758.52	20,114.09
河道管理费		190.64
印花税	9,779.90	12,498.30
合 计	206,031.88	133,373.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,411,764.47	754,543.94
会务费	19,679.58	84,307.91
服务费	2,610.00	24,096.34
差旅费	115,786.66	
合 计	1,549,840.71	862,948.19

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,565,475.48	5,331,808.34
房租	978,962.27	1,265,363.48
差旅费	967,387.06	1,371,286.14
服务费	641,185.06	725,136.18
累计折旧	190,870.22	130,458.22
办公费	137,858.53	95,219.06

项 目	本期发生额	上期发生额
会务活动及咨询费	119,848.07	384,542.21
电话费	65,566.81	51,810.15
业务招待费	60,227.02	16,117.97
汽车费用	47,886.19	28,397.03
无形资产摊销	41,040.24	38,145.24
宿舍费用	39,030.00	46,864.26
维修费	35,740.00	37,266.91
水电费	28,250.44	63,824.84
培训费	15,209.48	18,810.28
物业费	4,950.00	8,035.49
合 计	9,939,486.87	9,613,085.80

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,484,213.69	3,296,854.01
累计折旧	37,203.09	28,173.88
合 计	2,521,416.78	3,325,027.89

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	282,101.42	92,075.00
减：利息收入	20,405.78	34,017.59
银行手续费	9,462.24	4,803.00
合 计	271,157.88	62,860.41

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	515,914.29	961,426.76
合 计	515,914.29	961,426.76

29、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
自主研发软件产品增值税即征即退	155,050.27	196,562.10	
合 计	155,050.27	196,562.10	

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		14,722.22
合 计		14,722.22

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
代扣代缴个人所得税手续费返回		17,349.55	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		2,000,000.00	
专利费资助	4,560.00		4,560.00
稳岗补贴	4,577.00		4,577.00
创新创业定向补贴	5,900.00		5,900.00
合 计	15,037.00	2,017,349.55	15,037.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
科技小巨人培育企业项目		2,000,000.00	
合 计		2,000,000.00	

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿		8,732.00	
其他		8.69	
合 计		8,740.69	

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,539.96	-189,609.96
递延所得税费用	-216,197.68	-84,234.17
合 计	-183,657.72	-273,844.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	751,053.41

按法定/适用税率计算的所得税费用	112,658.01
子公司适用不同税率的影响	-16,269.98
研发费用加计扣除的影响	-283,659.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,613.64
所得税费用	-183,657.72

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	598,006.65	415,583.30
徐汇区现代服务业重点建设项目		300,000.00
科技小巨人培育企业项目		1,000,000.00
专利费资助	4,560.00	
稳岗补贴	4,577.00	
创新创业定向补贴	5,900.00	
利息收入	20,405.78	34,017.59
合 计	633,449.43	1,749,600.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付销售、管理费用	3,250,343.43	5,356,780.71
支付往来款	614,780.46	224,000.00
银行手续费	9,462.24	4,803.00
合 计	3,874,586.13	5,585,583.71

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	本期发生额
收到退回保函保证金	180,862.50	
合 计	180,862.50	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	本期发生额
保函保证金	109,986.50	
合 计	109,986.50	

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	934,711.13	77,521.31
加：资产减值准备	515,914.29	961,426.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,073.31	158,632.10
无形资产摊销	41,040.24	38,145.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	282,101.42	92,075.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-14,722.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-203,837.21	-84,234.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-179,481.72	-2,409,816.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,532,290.29	-18,778,856.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	951,703.46	13,311,080.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-962,065.37	-6,648,748.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,100,386.66	13,466,417.36
减：现金的期初余额	13,248,373.36	15,518,961.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,852,013.30	-2,052,544.61
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,100,386.66	13,248,373.36

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,100,386.66	13,248,373.36
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,100,386.66	13,248,373.36

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	109,986.50	详见本附注六、1
合 计	109,986.50	

七、在其他主体中的权益

1、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	
浙江数聚信息技术有限公司	浙江	浙江	技术开发、软件服务及销售	100.00		设立
上海数聚智能科技有限公司	上海	上海	技术开发、软件服务及销售	100.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	对本企业的持股比例（%）
陈庆华	股东、公司董事长	70.8816

注：本公司的最终控制方是陈庆华。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海艾云慧信创业投资有限公司	持股 5%以上股东
上海紫晨股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
德清县武康镇竹香桃源农庄	同一实际控制人
施玉洁	实际控制人配偶

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈庆华	房租租赁	16,800.00	

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈庆华、施玉洁	11,000,000.00	2018年03月26日	2021年03月25日	尚未履行完毕
陈庆华、施玉洁	3,000,000.00	2017年11月28日	2018年11月08日	尚未履行完毕
陈庆华、施玉洁	6,000,000.00	2017年12月18日	2020年12月31日	尚未履行完毕

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
陈庆华房屋租赁费	16,800.00	
合计	16,800.00	

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

经营租赁承诺

截至2018年6月30日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁期	不可撤销经营租赁的最低租赁付款额
资产负债表日后第1年	547,141.38
合计	547,141.38

十、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	43,057,292.75	40,777,384.14
合 计	43,057,292.75	40,777,384.14

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,922,445.53	100.00	2,865,152.78	6.24	43,057,292.75
其中：账龄分析法	45,452,445.53	98.98	2,865,152.78	6.30	42,587,292.75
关联方	470,000.00	1.02			470,000.00
组合小计	45,922,445.53	100.00	2,865,152.78	6.24	43,057,292.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	45,922,445.53	100.00	2,865,152.78	6.24	43,057,292.75

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,153,616.36	100.00	2,376,232.22	5.51	40,777,384.14
其中：账龄分析法	42,558,808.36	98.62	2,376,232.22	5.58	40,182,576.14
关联方	594,808.00	1.38			594,808.00
组合小计	43,153,616.36	100.00	2,376,232.22	5.51	40,777,384.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	43,153,616.36	100.00	2,376,232.22	5.51	40,777,384.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,077,091.58	1,953,854.58	5%
1至2年	5,196,221.95	519,622.20	10%
2至3年	989,450.00	296,835.00	30%
3至4年	189,682.00	94,841.00	50%
合计	45,452,445.53	2,865,152.78	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 488,920.56 元；本年无收回或转回的坏账准备情况。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海浦东发展银行股份有限公司	非关联方	13,120,175.86	1年以内	28.57	656,008.79
		1,199,200.00	1至2年	2.61	119,920.00
银联商务有限公司	非关联方	3,828,391.00	1年以内	8.33	191,419.55
		490,500.00	1至2年	1.07	49,050.00
海航航空管理服务有限公司	非关联方	1,083,541.51	1年以内	2.36	54,177.08
		1,657,896.00	1至2年	3.61	165,789.60
重庆海尔家电销售有限公司	非关联方	2,349,290.00	1年以内	5.12	117,464.50
瑞穗银行(中国)有限公司	非关联方	1,486,152.50	1年以内	3.24	74,307.63
合计	—	25,215,146.87	—	54.91	1,428,137.15

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	677,798.78	654,969.51
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
合计	677,798.78	654,969.51

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	715,577.66	100.00	37,778.88	5.28	677,798.78
其中：账龄分析法	715,577.66	100.00	37,778.88	5.28	677,798.78
组合小计	715,577.66	100.00	37,778.88	5.28	677,798.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	715,577.66	100.00	37,778.88	5.28	677,798.78

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	695,250.46	100.00	40,280.95	5.79	654,969.51
其中：账龄分析法	695,250.46	100.00	40,280.95	5.79	654,969.51
组合小计	695,250.46	100.00	40,280.95	5.79	654,969.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	695,250.46	100.00	40,280.95	5.79	654,969.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	675,577.66	33,778.88	5.00
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
合 计	715,577.66	37,778.88	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,502.07元；本年无收回或转回的坏账准备情况。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	355,149.31	413,483.46
保证金	220,000.00	275,000.00
备用金	140,428.35	6,767.00
合计	715,577.66	695,250.46

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	非关联方	押金	182,380.46	1年以内	25.49	9,119.02
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	13.97	5,000.00
赵飞飞	非关联方	备用金	90,200.00	1年以内	12.60	4,510.00
上海房地产经营有限公司	非关联方	押金	50,018.00	1年以内	6.99	2,500.90
浙江京新药业股份有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1至2年	6.99	2,500.00
合计	—	—	472,598.46	—	66.04	23,629.92

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江数聚信息技术有限公司	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00		
上海数聚智能科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入小计	38,305,848.05	23,391,235.05	44,149,025.99	31,606,519.47
技术开发及服务	31,007,103.95	18,439,080.90	30,751,103.85	19,442,691.06
软件销售	7,298,744.10	4,952,154.15	13,397,922.14	12,163,828.41
合 计	38,305,848.05	23,391,235.05	44,149,025.99	31,606,519.47

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		14,722.22
合 计		14,722.22

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,037.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小 计	15,037.00	
所得税影响额	1,960.55	
合 计	13,076.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.11	0.04	0.04