

公告编号：2018-024

证券代码：430333

证券简称：普康迪

主办券商：东兴证券



普康迪

NEEQ : 430333

普康迪（北京）数码科技股份有限公司

PCD (BEIJING) TECH.CO.,LTD.

半年度报告

——2018——

公司半年度大事记

2018年4月19日，北京市昌平区国家税务局发布纳税信用A级企业名单，公司2017年度纳税信用评价结果为A级纳税人。

公司于2018年5月18日成功召开2017年年度股东大会。会议由董事长主持，公司董事、监事、高级管理人员列席了会议。各项议案经出席会议的股东认真审议，均以占出席大会股东所持表决权股份总数的100%通过。

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		释义
公司、本公司、股份公司、普康迪	指	普康迪（北京）数码科技股份有限公司
《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》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
主办券商	指	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市时代九和律师事务所
《公司章程》	指	《普康迪（北京）数码科技股份有限公司章程》
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、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
海淀分公司	指	普康迪（北京）数码科技股份有限公司海淀分公司
沈阳分公司	指	普康迪（北京）数码科技股份有限公司沈阳分公司
上海商永	指	上海商永智能科技有限公司
上海策上	指	上海策上数码科技有限公司
北京安控	指	北京普康安控科技有限公司
辽宁电信	指	中国电信股份有限公司辽宁分公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人刘巍、主管会计工作负责人朴剑平及会计机构负责人张燕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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	普康迪（北京）数码科技股份有限公司
英文名称及缩写	PCD（BEIJING）TECH. CO., LTD.
证券简称	普康迪
证券代码	430333
法定代表人	刘巍
办公地址	北京市海淀区中关村南大街 2 号数码大厦 B 座 1001 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朴剑平
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-51626870
传真	010-51627131
电子邮箱	service@chinapcd.com
公司网址	www.chinapcd.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街 2 号数码大厦 B 座 1001 室 邮政编码：100086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

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	2006-01-12
挂牌时间	2013-10-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6520 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公安系统信息化产品研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,470,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	北京普康安控科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘巍

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110000784844761Q	否
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路 37 号 6 号楼 4 层 1225	否
注册资本（元）	15,470,000	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
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

公司拥有国家高新技术企业证书、中关村高新技术企业证书、信息系统集成及服务叁级资质证书、中华人民共和国增值电信业务经营许可证、中华人民共和国电信与信息服务业务经营许可证等经营资质。报告期内，公司共取得 10 项著作权。报告期末，公司共拥有各项软件著作权 58 项。

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	7,473,757.27	7,035,623.51	6.23%
毛利率	34.60%	39.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,236,197.90	-2,781,583.46	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,242,732.90	-2,911,735.51	-
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）	-26.34%	-16.31%	-
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）	-26.39%	-17.07%	-
基本每股收益	-0.21	-0.18	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,911,606.51	21,179,220.52	-20.15%
负债总计	6,243,061.94	7,274,478.05	-14.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,668,544.57	13,904,742.47	-23.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.90	-23.33%
资产负债率（母公司）	34.87%	33.59%	-
资产负债率（合并）	36.92%	34.35%	-
流动比率	2.38	2.58	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,681,890.48	-3,284,807.60	-
应收账款周转率	3.37	1.05	-
存货周转率	1.47	1.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-20.15%	-14.36%	-
营业收入增长率	6.23%	-38.47%	-
净利润增长率	-	-	-

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	15,470,000	15,470,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款（修订前）	2,294,208.01			
应收票据及应收账款（修订后）		2,294,208.01		
其他应收款（修订后）	365,913.16	403,698.59		
应收利息（修订前）	37,785.43			
应付账款（修订前）	541,102.33			
应付票据及应付账款（修订后）		541,102.33		
管理费用（修订后）	5,210,313.19	2,731,722.12		
研发费用（新增）		2,478,591.07		
合计	8,449,322.12	8,449,322.12		

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〕15 号）文件规定，公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》相关规定，对相关报表列报项目上年期末及上年同期比较数据进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务是从事公安系统信息化产品研发与销售，所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业，细分行业为软件和信息技术服务业。

公司的商业模式是以市场需求为导向，以自主研发的软件技术为基础，围绕客户管理和工作需求进行研究开发，制作贴合客户需求的软硬件产品并提供服务，软件根据客户需求和市场发展趋势自主开发，硬件主要通过定制生产。公司主要采用直销和分销相结合的销售模式开拓业务，通过向客户提供信息产品及服务来实现收入。

公司拥有国家高新技术企业、计算机系统集成等经营资质，凭借自身的技术资源、人才资源以及行业服务经验等核心资源要素来发展客户，公司的核心资源要素包括：

技术资源。公司拥有 1 项专利权和 58 项软件著作权等核心技术，同时具备较强的软件开发和硬件设计能力，在软件和硬件产品的设计初期，即充分考虑产品与平台之间的交互操作，保证前后端在功能和应用方面的高度契合，使公司的各类产品和服务在稳定性、安全性、拓展性和处理能力等方面具备竞争力。

人才资源。公司核心员工队伍稳定，核心员工大都在公司服务年限较长，且大多数核心员工直接持有公司股份，认同公司的经营理念、企业文化和价值观。

行业服务经验。公司专注于生产公安系统信息化产品，通过多年在辽宁省大力发展公司业务，获得了良好的市场口碑，同时公司建立了完善的售后服务制度，不仅帮助公司维护了现有客户关系，也有助于市场的深入挖掘。

公司依靠自身技术资源、人才资源以及多年的行业服务经验取得了良好的市场口碑，并且在与现有客户保持稳定合作关系的基础上，凭借在辽宁地区的市场优势不断开发新客户，获取订单。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1. 财务运营状况

报告期内，公司实现营业收入 7,473,757.27 元，比上年同期增加 6.23%；营业成本 4,888,078.27 元，比上年同期增加 15.52%；归属于母公司所有者净利润-3,236,197.90 元，比上年同期减少 454,614.44 元。

报告期末，公司总资产 16,911,606.51 元，负债 6,243,061.94 元，资产负债率 36.92%；净资产 10,668,544.57 元。

报告期内，经营活动产生现金流量净额-2,681,890.48 元，较上年同期-3,284,807.60 元，现金净流出减少 602,917.12 元。投资活动产生的现金流量净额 569,779.49 元，较上年同期-376,939.31 元，现金净流入增加 946,718.80 元。筹资活动产生现金流量净额 0 元，较上年同期 112,028.00 元，现金净流入减少 112,028.00 元。

2. 持续进行研发投入，推动警务相关产品落地

报告期内，公司继续保持在警务云、大数据方面持续进行研发投入，顺应公安部公安信息化工作方向，继续深入挖掘公安业务，重点进行立体化防控体系、指挥调度体系和大数据分析体系的建设。在云平台架构下，充分发挥公司在 GIS 应用、移动警务应用、数据管理和数据分析、服务化改造等方面的技术积累，构建松耦合的各实战业务系统，并建设和提供各类基础服务和标准服务，推动相关研发项目的落地。

2018 年 7 月，公司中标大连市公安局核心服务管理及综合应用系统建设项目，中标金额人民币 928.50 万元（公告编号：2018-021），该项目如能顺利实施，将会进一步完善普康迪警务云平台的服务功能，推动公司在服务管理及综合应用方面的快速发展。

3. 进一步加强和完善公司内控建设

报告期内，公司根据自身的具体经营情况，进一步完善法人治理结构和内部控制管理体系，强化资金管理，严格监控支出成本；规范业务流程，优化管理，提升服务质量，在服务中发掘机会，提升运营效率，有效地确保了公司的规范运作和稳定发展。

三、 风险与价值

1. 技术进步带来的创新风险及对策

由于软件和信息技术服务业具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对软件及相关产品的功能要求不断提高，因此公司需要不断进行新技术、新产品的研发或升级。如果公司不能准确把握技术和市场的发展趋势，不能及时调整新技术和新产品的开发方向，开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，或因各种原因造成研发进度的拖延，使公司无法研发出符合市场需求的新产品，将会导致公司丧失技术优势，对公司持续发展产生不利影响。

对策：公司将持续保持研发的投入力度，准确定位客户需求，以用户的需求作为企业设计产品的核心，同时紧密关注前沿技术，引进、消化、吸收、再创新的技术思路，培养一支技术过硬、有创新精神的科研团队。

报告期内，公司研发投入约 270.38 万元，取得 10 项软件著作权，研发能力及技术水平持续增强。

2. 知识产权保护风险及对策

公司在公安系统信息化产品领域拥有多项专利和软件著作权。至报告期末，公司拥有外观设计专利 1 项、软件著作权 58 项，这些技术很容易成为模仿对象。因此，知识产权的保护对于公司产品保持市场竞争优势有较大影响。虽然近年来国家逐步加强了对知识产权的保护力度，但目前国内知识产权保护机制还不十分健全，如果公司未能有效保护自身产品的知识产权，将可能在市场竞争中削弱自身的竞争优势，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。

对策：公司将继续增强知识产权保护意识，建立和完善知识产权制度，通过法律途径保护知识产权产品。

报告期内，公司没有发生因知识产权引起的纠纷或对公司造成损失。

3. 营业规模较小的市场风险及对策

公司主营业务是从事公安信息化产品软件的研发和销售，其中，警务云平台、移动警务办公用信息产品及旅店业、娱乐业等特种行业产品是公司发展的核心领域。公司 2014 年至 2018 年上半年营业收入累计约为 9,870.54 万元。从绝对数量来看，公司收入金额较小，导致公司抵御市场风险的能力较弱。随着公司承接项目的不断增加，对公司运营资金的需求不断提高。受制于公司资本及收入规模，如果项目运营资金需求超出公司承受能力，将面临无法承接资金需求量较大的项目的风险。

对策：公司通过深入挖掘客户，拓展客户群体，增加公司抵御市场风险的能力。

4. 销售季节性风险及对策

公司主营公安系统信息化业务，客户主要集中在公安用户及旅店业等特种行业用户。公安部门的采购行为受到政府财政预算与财政拨款的政策因素影响，导致公司的产品销售主要集中在第三至第四季度。辽宁地区旅店业管理信息产品的销售也存在一定季节性，每年的第二和第三季度为旅游高峰期，旅店开业及设备采购数量相对较高，公司产品存在销售季节性风险。

对策：针对上述风险，公司深入挖掘客户，拓展市场。减少销售季节性风险对公司的影响。

5. 公司现金流紧张可能产生的经营性风险及对策

公司作为民营企业，目前经营规模较小，而公司市场开拓和业务发展以及进行研发等均需要大量资金，一旦资金出现短缺，将会对公司经营造成一定的负面影响。

对策：公司业务主要依靠自有资金发展，公司将根据业务进展情况打通融资通道为公司的持续快速发展提供资金支持。

6. 费用控制不力带来的业绩风险及对策

报告期内，公司期间费用占主营业务收入比例 79.90%，较上年同期的 82.25%，减少 2.35 个百分点，公司继续保持了较高的研发投入，使得期间费用占收入的比例较上期虽有下降，但仍保持较高的比例。如果公司在业务发展过程中对费用控制不力，或费用投入未在合理时间内产生预期效益，将对公司经营业绩造成不利影响。

对策：建立健全费用控制制度及科学的奖惩制度，严格执行预算管理制度，控制费用支出；同时，提高员工的整体素质，培养员工节约成本的意识。

7. 税收优惠和政府补助变化的风险及对策

公司享受软件产品增值税优惠政策，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；公司作为国家高新技术企业，享受 15%的所得税税收优惠；公司作为北京中关村国家自主创新示范区区内企业，享受中关村国家自主创新示范区优惠政策等。报告期内，公司获得增值税税收优惠计入损益金额合计为 9.51 万元。如果国家税收优惠和政府补助政策发生较大变动，将对公司的经营成果产生一定影响。

对策：公司将致力于市场开拓及产品价值提升，提高公司的盈利能力，降低税收优惠和政府补助对公司经营业绩的影响程度；密切关注税收政策的变化方向，保持在技术上的领先及创新优势，确保持续符合税收优惠的相关资质。

8. 公司治理风险及对策

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将逐步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。虽然公司已逐步建立起了较为健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但与现代企业制度的要求相比，公司管理层的管理理念及管理水平仍有待进一步提高。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

报告期内，公司根据自身的具体经营情况，进一步完善了法人治理结构和内部控制管理体系，强化对资金管理，严格监控支出成本；规范业务流程，优化管理，提升服务质量，服务中发掘机会，提升运营效率有效地确保了公司的规范运作和稳定发展。

四、 企业社会责任

1. 保障员工权益

公司坚持员工管理“以人为本”的理念，优化人员队伍结构，激发员工的潜能和热情。

(1) 平等雇佣

公司严格执行《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法为从业人员缴纳各项社会保险和公积金，依法与员工签订劳动合同。

(2) 薪酬福利

员工管理以人为本，人才引进公开透明，注重员工职业生涯规划，不断完善健全薪酬分配制度，建立和谐劳动关系，保障员工休息休假权利。

(3) 职业健康

公司重视员工职业安全健康，组织全体员工开展健康体检，关爱员工身心健康，为员工提供健康、安全的工作环境。

2. 关爱员工生活

公司注重员工的工作与生活，充分发挥员工个人才能。每年组织集体旅游、团队拓展活动，工会定期组织羽毛球、篮球等各类体育活动，丰富了员工们的业余生活，激发了员工们的生活与工作热情，活动受到广大员工的热情响应和积极参与，为员工营造了良好的文化生活环境。

3. 助力员工发展

公司定期组织轮岗培训，使员工不断的更新知识，开拓技能，调动员工的态度和行为，以适应企业新的要求，更好的胜任现职工作或担负更高级别的职务，从而促进组织效率的提高和组织目标的实现，促进员工快速成长。

4. 诚信经营

公司始终把诚信经营、依法纳税作为公司生存发展的基本准则，按照法律法规依法及时纳税。

2018 年 4 月 19 日，北京市昌平区国家税务局发布纳税信用 A 级企业名单，公司 2017 年度纳税信用评价结果为 A 级纳税人。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司或股东在报告期内或持续到报告期内已披露的承诺及履行情况如下：

1. 公司控股股东北京普康安控科技有限公司及原共同控股股东上海策上数码科技有限公司、实际控制人刘巍及其原一致行动人、公司原共同控制人郭云霞做出了《关于保证普康迪（北京）数码科技股份有限公司独立性，避免、减少并规范关联交易的承诺》。公司及相关股东、实际控制人在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2. 公司控股股东北京普康安控科技有限公司及原共同控股股东上海策上数码科技有限公司、实际控制人刘巍及其原一致行动人、公司原共同控制人郭云霞签署了《避免占用发行人资金的承诺函》。公司及相关股东、实际控制人在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3. 公司控股股东北京普康安控科技有限公司及原共同控股股东上海策上数码科技有限公司、实际控制人刘巍及其原一致行动人、公司原共同控制人郭云霞签署了《关于避免同业竞争的承诺书》。公司

及相关股东、实际控制人在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4. 公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。

公司全体董事、监事和高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	14,139,100	91.40%	726,100	14,865,200	96.09%
	其中：控股股东、实际控制人	5,448,410	35.22%	-	5,448,410	35.22%
	董事、监事、高管	198,100	1.28%	-10,500	187,600	1.21%
	核心员工	1,636,200	10.58%	25,200	1,661,400	10.74%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,330,900	8.60%	-726,100	604,800	3.91%
	其中：控股股东、实际控制人	204,750	1.32%	-	204,750	1.32%
	董事、监事、高管	594,300	3.84%	-31,500	562,800	3.64%
	核心员工	81,200	0.52%	-81,200	-	-
总股本		15,470,000	-	0	15,470,000	-
普通股股东人数		162				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京普康安控科技有限公司	5,380,160		5,380,160	34.78%		5,380,160
2	上海策上数码科技有限公司	2,717,800		2,717,800	17.57%		2,717,800
3	赵全弘	1,360,800		1,360,800	8.80%		1,360,800
4	林乐平	1,026,000		1,026,000	6.63%		1,026,000
5	陈钰	300,000		300,000	1.94%		300,000
合计		10,784,760	0	10,784,760	69.72%	0	10,784,760

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

赵全弘持有北京普康安控科技有限公司 19%股份，除此之外，公司前五名股东间无关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东:北京普康安控科技有限公司, 持股比例为 34.78%。

公司名称: 北京普康安控科技有限公司

法定代表人: 刘巍

成立日期: 2008 年 5 月 6 日

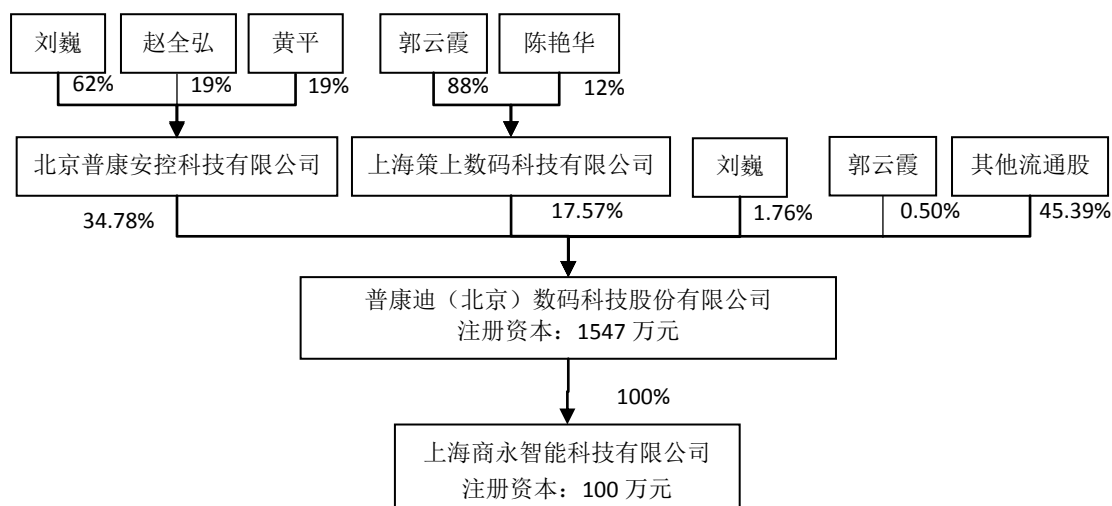
统一社会信用代码: 911101086757480848

注册资本: 人民币 330 万元

报告期内无变动情况。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人:刘巍, 控制公司 36.54%的股权, 与公司之间的产权和控制关系如下图:



实际控制人基本情况:

刘巍, 中国国籍, 大专学历, 无境外永久居留权。1993 年 11 月-2004 年 6 月任中国工商银行辽宁省铁岭市银州支行会计; 2004 年 7 月-2006 年 3 月为自由职业人; 2006 年 4 月-2012 年 12 月, 任普康迪(北京)数码科技有限公司副总经理; 2012 年 12 月-2015 年 12 月, 任普康迪(北京)数码科技股份有限公司董事、副总经理; 2015 年 12 月至 2017 年 7 月, 任普康迪(北京)数码科技股份有限公司副董事长、副总经理; 2017 年 7 月至报告期末, 任普康迪(北京)数码科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内无变动情况。

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
刘巍	董事长、总经理	女	1971.07.22	大专	2017.07.24-2020.07.23	是
郭云霞	副董事长	女	1971.03.19	硕士	2017.07.24-2020.07.23	否
朴剑平	1. 董事、副总经理、财务负责人 2. 董事会秘书	男	1972.08.11	硕士	1. 2017.07.24-2020.07.23 2. 2018.03.15-2020.07.23	是
刘波	董事	男	1981.10.01	本科	2017.07.24-2020.07.23	是
冯学斌	董事	男	1973.05.11	本科	2017.07.24-2020.07.23	是
李文成	监事会主席	男	1991.02.10	大专	2017.07.24-2020.07.23	是
朱红霞	监事	女	1979.07.03	本科	2017.07.24-2020.07.23	是
李爽	监事	女	1986.09.18	本科	2017.07.24-2020.07.23	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事和高级管理人员相互间不存在关联关系。

刘巍为实际控制人，公司其他董事、监事和高级管理人员与实际控制人刘巍不存在关联关系。

(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
刘巍	董事长、总经理	273,000		273,000	1.76%	
郭云霞	副董事长	77,000		77,000	0.50%	
朴剑平	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	298,200		298,200	1.93%	
刘波	董事	42,000		42,000	0.27%	
冯学斌	董事	18,200		18,200	0.12%	
李文成	监事会主席	8,400		8,400	0.05%	
朱红霞	监事	14,000		14,000	0.09%	
李爽	监事	19,600		19,600	0.13%	
合计	-	750,400	0	750,400	4.85%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朴剑平	董事、副总经理、财务负责人	新任	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	聘任
崔洁	董事会秘书	离任	无	离职

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

朴剑平，男，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林大学商学院工商管理(MBA)专业，硕士研究生学历，高级会计师、中国注册会计师、中国注册税务师、中国注册资产评估师、证券分析师，持有深圳证券交易所董事会秘书资格证书、全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格证书。1994年7月-2001年10月，先后担任建设银行吉林省分行储蓄员、信贷员、中间业务部综合科科长；2001年10月-2002年9月，任中国科学院长春奥普光电技术股份有限公司（股票代码 002338）企划部长兼任中日合资子公司董事会秘书；2002年10月-2008年8月，任中国科学院国科光电科技有限责任公司董事会秘书；2008年9月-2011年9月，任北京京西风光旅游开发股份有限公司（股票代码 000802）财务顾问、投资总监；2011年10月-2012年12月任本公司副总经理、财务负责人；2012年12月-2015年12月，任本公司第一届董事会董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书；2015年12月-2017年7月，任本公司第二届董事会董事、副总经理、财务负责人；2017年7月-2018年3月，任本公司第三届董事会董事、副总经理、财务负责人；2018年3月至今任本公司第三届董事会董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书。

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	10	9
市场人员	8	5
技术人员	102	96
财务人员	7	7
员工总计	127	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	2
本科	42	41
专科	59	52
专科以下	22	22
员工总计	127	117

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工薪酬政策

公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、制定薪酬标准，公司员工的薪酬由基本工资、年终奖、补助构成，凡与公司订立劳动合同的全体员工，均要缴纳社会保险及住房公积金，社会保险及住房公积金缴纳比例根据国家及地方政策要求执行。

2. 培训计划

公司一直重视员工的培训和发展工作，结合公司业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，多层次、多渠道、多领域、多形式地为员工提供准确的培训。以此来帮助员工不断提高整体素质、达到岗位胜任技能，实现公司与员工的双赢共进。

3. 报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(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
刘洁	软件工程师	22,400
马德龙	软件工程师	19,600
代军武	ERP 维护/网管	5,600
王琪	软件工程师	14,000
赵全弘	研发部总监、项目部总监	1,360,800
郑建军	项目经理	14,000
关姝	会计	5,600
王宏伟	维护主管	30,800
张立新	项目经理	25,200
杨健	测试工程师	25,200
姚海宁	维护主管	14,000
董峰	维护工程师	4,200

葛朋	维护工程师	4,200
陶晓龙	项目经理	1,400
王薇	维护内勤	2,800
李庆坤	维修工程师	2,800
魏春钢	维护工程师	14,000
姜计	维修工程师	
张楠	仓储物流主管	19,600
王盼	维护内勤	8,400
于小月	出纳	
张燕	财务经理	19,600
王建	会计	19,600
于静	证券事务代表	13,600
刘欣欣	沈阳公司财务副经理	14,000

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：

报告期初公司核心员工人数为 26 名。

报告期内离职核心员工 1 名。报告期末公司核心员工人数为 25 人。

为了稳定公司核心员工，公司优化绩效考核模式，完善员工职业发展和薪酬福利激励体系，吸引并留住优秀人才；同时，完善企业文化体系建设，充分发挥企业文化对员工的凝聚力和感召力；完善员工福利制度，关怀员工成长，实现员工与企业的共同进步。

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	五、（一）	2,215,293.85	4,327,404.84
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	1,854,352.77	2,294,208.01
预付款项	五、（三）	513,683.58	630,276.48
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	720,351.45	403,698.59
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	3,152,098.36	3,514,054.79
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	6,423,603.13	7,337,424.03
流动资产合计		14,879,383.14	18,507,066.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	1,782,125.63	2,333,264.90
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（八）	91,023.02	107,343.50
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(九)	159,074.72	171,545.38
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五、(十)	-	60,000.00
非流动资产合计		2,032,223.37	2,672,153.78
资产总计		16,911,606.51	21,179,220.52
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十一)	550,935.45	541,102.33
预收款项	五、(十二)	4,210.00	2,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	996,812.26	1,002,025.61
应交税费	五、(十四)	144,513.74	217,997.94
其他应付款	五、(十五)	3,828,496.49	4,049,343.01
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	五、(十六)	718,094.00	1,372,198.10
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,243,061.94	7,184,666.99
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	五、(十七)	-	89,811.06
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	89,811.06
负债合计		6,243,061.94	7,274,478.05
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十八)	15,470,000.00	15,470,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十九)	216,136.14	216,136.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十)	1,208,583.57	1,208,583.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十一)	-6,226,175.14	-2,989,977.24
归属于母公司所有者权益合计		10,668,544.57	13,904,742.47
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		10,668,544.57	13,904,742.47
负债和所有者权益总计		16,911,606.51	21,179,220.52

法定代表人：刘巍

主管会计工作负责人：朴剑平

会计机构负责人：张燕

(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		2,188,209.41	4,282,616.20
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、(一)	1,854,352.77	2,294,208.01
预付款项		508,883.58	619,776.48
其他应收款	十、(二)	715,791.45	394,198.59
存货		3,152,098.36	3,514,054.79
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,423,265.40	7,337,245.02
流动资产合计		14,842,600.97	18,442,099.09
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、(三)	700,000.00	700,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,777,705.69	2,328,723.27
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		91,023.02	107,343.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		159,074.72	165,295.38
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	60,000.00
非流动资产合计		2,727,803.43	3,361,362.15
资产总计		17,570,404.40	21,803,461.24
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		550,935.45	713,702.33
预收款项		4,210.00	2,000.00
应付职工薪酬		888,524.29	887,234.39
应交税费		137,901.03	211,257.40
其他应付款		3,826,833.69	4,046,662.11
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		718,094.00	1,372,198.10
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,126,498.46	7,233,054.33
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		-	89,811.06
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	89,811.06
负债合计		6,126,498.46	7,322,865.39
所有者权益：			
股本		15,470,000.00	15,470,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		216,136.14	216,136.14

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,086,931.91	1,086,931.91
一般风险准备		-	-
未分配利润		-5,329,162.11	-2,292,472.20
所有者权益合计		11,443,905.94	14,480,595.85
负债和所有者权益合计		17,570,404.40	21,803,461.24

法定代表人：刘巍

主管会计工作负责人：朴剑平

会计机构负责人：张燕

(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		7,473,757.27	7,035,623.51
其中：营业收入	五、(二十二)	7,473,757.27	7,035,623.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		10,938,754.05	10,017,452.89
其中：营业成本	五、(二十二)	4,888,078.27	4,231,499.41
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十三)	47,700.89	44,765.23
销售费用	五、(二十四)	458,245.78	745,056.51
管理费用	五、(二十五)	2,814,994.41	2,731,722.12
研发费用	五、(二十六)	2,703,776.43	2,478,591.07
财务费用	五、(二十七)	-5,507.67	-168,294.19
资产减值损失	五、(二十八)	31,465.94	-45,887.26
加：其他收益	五、(二十九)	95,101.97	188,929.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	127,161.91	-
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）		-3,242,732.90	-2,792,899.42
加：营业外收入	五、(三十一)	6,535.00	18,124.05
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,236,197.90	-2,774,775.37
减：所得税费用	五、(三十二)	-	6,808.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,236,197.90	-2,781,583.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-3,236,197.90	-2,781,583.46
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,236,197.90	-2,781,583.46
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,236,197.90	-2,781,583.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,236,197.90	-2,781,583.46
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	五、(三十三)	-0.21	-0.18
(二)稀释每股收益	五、(三十三)	-0.21	-0.18

法定代表人：刘巍

主管会计工作负责人：朴剑平

会计机构负责人：张燕

(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、(四)	7,473,757.27	7,035,623.51
减：营业成本	十、(四)	4,888,078.27	4,256,114.79
税金及附加		47,700.89	44,724.16
销售费用		458,245.78	556,987.33
管理费用		2,613,796.92	2,339,999.81
研发费用		2,703,776.43	2,318,792.39
财务费用		-5,545.17	-168,485.25
其中：利息费用		-	-
利息收入		9,406.32	59,789.71
资产减值损失		31,725.94	-45,387.26
加：其他收益		95,101.97	133,460.67
投资收益（损失以“-”号填列）		127,161.91	-
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）		-3,041,757.91	-2,133,661.79
加：营业外收入		5,068.00	18,124.05
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,036,689.91	-2,115,537.74
减：所得税费用		-	6,808.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,036,689.91	-2,122,345.83
（一）持续经营净利润		-3,036,689.91	-2,122,345.83
（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		-3,036,689.91	-2,122,345.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.20	-0.14
（二）稀释每股收益		-0.20	-0.14

法定代表人：刘巍

主管会计工作负责人：朴剑平

会计机构负责人：张燕

(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		7,848,336.63	8,335,109.24
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		95,101.97	188,929.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）、1	668,653.96	457,603.62
经营活动现金流入小计		8,612,092.56	8,981,642.82
购买商品、接受劳务支付的现金		3,458,950.74	4,733,786.81
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		5,822,529.88	5,567,582.21
支付的各项税费		523,084.49	563,466.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）、2	1,489,417.93	1,401,615.40
经营活动现金流出小计		11,293,983.04	12,266,450.42
经营活动产生的现金流量净额		-2,681,890.48	-3,284,807.60
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		11,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		127,927.40	-
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		11,127,927.40	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		558,147.91	376,939.31
投资支付的现金		10,000,000.00	-
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		10,558,147.91	376,939.31
投资活动产生的现金流量净额		569,779.49	-376,939.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	112,028.00
筹资活动现金流入小计		-	112,028.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	112,028.00
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		-2,112,110.99	-3,549,718.91
加：期初现金及现金等价物余额		4,327,404.84	13,274,097.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,215,293.85	9,724,378.39

法定代表人：刘巍

主管会计工作负责人：朴剑平

会计机构负责人：张燕

(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		7,848,336.63	8,335,109.24
收到的税费返还		95,101.97	133,460.67
收到其他与经营活动有关的现金		656,924.46	618,238.51

经营活动现金流入小计		8,600,363.06	9,086,808.42
购买商品、接受劳务支付的现金		3,580,005.25	5,504,704.91
支付给职工以及为职工支付的现金		5,682,791.03	4,959,168.35
支付的各项税费		523,061.13	556,967.14
支付其他与经营活动有关的现金		1,478,691.93	1,370,794.20
经营活动现金流出小计		11,264,549.34	12,391,634.60
经营活动产生的现金流量净额		-2,664,186.28	-3,304,826.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		127,927.40	-
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		11,127,927.40	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		558,147.91	376,939.31
投资支付的现金		10,000,000.00	-
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		10,558,147.91	376,939.31
投资活动产生的现金流量净额		569,779.49	-376,939.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	112,028.00
筹资活动现金流入小计		-	112,028.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	112,028.00
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		-2,094,406.79	-3,569,737.49
加：期初现金及现金等价物余额		4,282,616.20	13,205,062.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,188,209.41	9,635,324.67

法定代表人：刘巍

主管会计工作负责人：朴剑平

会计机构负责人：张燕

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	(二).2
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

变更概述

(1) 变更前采取的会计政策

本次会计政策变更前，公司编制财务报表执行财政部于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)。

(2) 变更后采取的会计政策

本次会计政策变更后，公司编制财务报表执行财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)。

变更原因

为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准

则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以上四项简称新金融准则)和《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号, 简称新收入准则), 以及企业会计准则实施中的有关情况, 财政部对一般企业财务报表格式进行了修订并于 2018 年 6 月 15 日发布。

本次会计政策变更对公司的影响

(1) 公司编制 2018 年度及以后期间的财务报表, 执行 2018 年 6 月 15 日, 财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)。

(2) 公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》相关规定, 对相关报表列报项目上年期末及上年同期比较数据进行调整:

科目	上年期末(上年同期)	
	调整重述前	调整重述后
应收账款(修订前)	2, 294, 208. 01	
应收票据及应收账款(修订后)		2, 294, 208. 01
其他应收款(修订后)	365, 913. 16	403, 698. 59
应收利息(修订前)	37, 785. 43	
应付账款(修订前)	541, 102. 33	
应付票据及应付账款(修订后)		541, 102. 33
管理费用(修订后)	5, 210, 313. 19	2, 731, 722. 12
研发费用(新增)		2, 478, 591. 07
合计	8, 449, 322. 12	8, 449, 322. 12

(3) 本次会计政策变更, 仅对财务报表项目列报产生影响, 不会对公司损益、总资产、净资产产生影响, 对公司财务状况、经营成果、现金流量无重大影响。

2、企业经营季节性或者周期性特征

公司主营公安系统信息化业务, 客户主要集中在公安用户及旅店业等特种行业用户。公安部门的采购行为受到政府财政预算与财政拨款的政策因素影响, 导致公司的产品销售主要集中在第三至第四季度。辽宁地区旅店业管理信息产品的销售也存在一定季节性, 每年的第二和第三季度为旅游高峰期, 旅店开业及设备采购数量相对较高, 公司产品存在销售季节性风险。

对策: 针对上述风险, 公司深入挖掘客户, 拓展市场。减少销售季节性风险对公司的影响。

二、 报表项目注释

普康迪（北京）数码科技股份有限公司

财务报表附注

（2018年1月1日-2018年6月30日）

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

普康迪（北京）数码科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2012年12月根据公司股东会决议及发起人协议，以2012年10月31日为基准日，在原普康迪（北京）数码科技有限公司基础上，整体变更设立的股份有限公司。设立时股东为上海策上数码科技有限公司、北京普康安控科技有限公司。公司的企业营业执照统一社会信用代码号：91110000784844761Q。2013年10月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为软件和信息技术服务业类。

截至2018年6月30日止，本公司累计发行股本总数1,547万股，注册资本为1,547万元，注册地：北京市昌平区科技园区超前路37号6号楼4层1225。本公司主要经营活动为：经营公安系统信息化产品。本公司的实际控制人为刘巍。

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月24日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1、上海商永智能科技有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自我评估自报告期末起12个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期间为2018年1月1日至2018年6月30日。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

(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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他

综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将 100 万元以上的应收账款与 100 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其已发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备并确认减值损失。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的合并范围以外的单项金额重大应收款项

组合 2	合并范围内的应收款项与合并范围以外的单项金额重大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明其已发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备并确认减值损失。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出或领用时按加权平均法结转成本。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券

作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，

被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

(3) 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的差额，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。因被投资单位除净损益、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，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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、折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	年折旧率%	残值率%	折旧方法
生产设备	3	32.33-33.33	0-3	直线法
运输设备	2-5	19.00-47.50	5	直线法
非生产设备	3-5	19.40-32.33	3	直线法

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程的核算方法

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	2-5 年	预期更新年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可

能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

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

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司本期无让渡资产使用权收入。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

（1）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

供劳务收入。

(2) 本公司本期无按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入。

(二十四) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据相关政府补助文件、政府纪要、拨款凭证等，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为与资产相关的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据相关政府补助文件、政府纪要、拨款凭证等，本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

对于政府文件等未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：(1) 对于综合性项目的政府补助，本公司将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。(2) 对于其他类政府补助，本公司将认定为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助以及有确凿证据表明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补助，于期末按应收金额计量。

对于其他类政府补助，本公司于实际收到款项时，按照到账的实际金额计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常

活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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〕15号）文件规定，公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》相关规定，对相关报表列报科目上年期末及上年同期比较数据进行调整：

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收账款（修订前）	2,294,208.01	
应收票据及应收账款（修订后）		2,294,208.01
其他应收款（修订后）	365,913.16	403,698.59
应收利息（修订前）	37,785.43	
应付账款（修订前）	541,102.33	
应付票据及应付账款（修订后）		541,102.33

管理费用（修订后）	5,210,313.19	2,731,722.12
研发费用（新增）		2,478,591.07
合计	8,449,322.12	8,449,322.12

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	实际执行税率
		2018 年 1-6 月
增值税	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%、16%、6%注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、0%

注1：本公司根据财政部 税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号文件规定，自2018年5月1日起，原适用17%税率的，税率调整为16%。

（二）税收优惠及批文

1、增值税：

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》文件规定，本公司及子公司销售符合规定软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、所得税：

本公司于2015年7月24日通过高新技术企业复审，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为GF201511000274。本公司2015年度、2016年度、2017年度减按15%所得税税率缴纳企业所得税。

本公司于2018年6月29日正式向高新技术企业北京认定机构提交高新技术企业认定申请，目前正在审核过程中，公司预计基本可以确定通过认定。本报告期暂按15%所得税税率预缴企业所得税，并于年终统一进行汇算清缴。

根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），本公司子公司上海商永智能科技有限公司自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,305.17	2,322.97
银行存款	2,210,988.68	4,325,081.87
其他货币资金		
合计	2,215,293.85	4,327,404.84

(二) 应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,003,621.34	100.00	149,268.57	7.45	1,854,352.77	2,428,716.86	100.00	134,508.85	5.54	2,294,208.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	2,003,621.34	100.00	149,268.57		1,854,352.77	2,428,716.86	100.00	134,508.85		2,294,208.01

(1) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 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（含 1 年）	1,887,091.34	94,354.57	5%
1 至 2 年（含 2 年）	15,340.00	1,534.00	10%
2 至 3 年（含 3 年）	95,620.00	47,810.00	50%
3 年以上	5,570.00	5,570.00	100%
合计	2,003,621.34	149,268.57	

(3)本期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备的情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	14,759.72	
转回坏账准备		47,246.06

3、本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,701,607.98	84.93	85,080.40
第二名	100,000.00	4.99	5,000.00
第三名	90,000.00	4.49	45,000.00
第四名	55,933.36	2.79	2,796.67
第五名	8,450.00	0.42	507.00
合计	1,955,991.34	97.62	138,384.07

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	509,321.47	99.15	623,179.99	98.87
1 至 2 年 (含 2 年)	3,262.11	0.64	7,096.49	1.13
2 至 3 年 (含 3 年)	1,100.00	0.21		
合计	513,683.58	100.00	630,276.48	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 481,982.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例 93.83%。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	719,875.27	95.11	36,543.76	5.08	683,331.51	385,750.70	91.08	19,837.54	5.14	365,913.16
按信用风险特征组合不计提坏账准备的其他应收款	37,019.94	4.89			37,019.94	37,785.43	8.92			37,785.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	756,895.21	100.00	36,543.76		720,351.45	423,536.13	100.00	19,837.54		403,698.59

(1)本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2)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（含 1 年）	708,875.27	35,443.76	5%
1 至 2 年（含 2 年）	11,000.00	1,100.00	10%
合计	719,875.27	36,543.76	

(3)组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额	账龄
银行保本固定收益理财产品应计利息	37,019.94	1 年以内（含 1 年）
合计	37,019.94	

(4)本期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备的情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	16,706.22	1,358.80
转回坏账准备		

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁航天信息有限公司	押金	192,000.00	1 年以内	25.37	9,600.00
大连腾辉项目管理有限公司	押金	187,000.00	1 年以内	24.71	9,350.00
泰昇房地产(沈阳)有限公司	押金	181,920.00	1 年以内	24.04	9,096.00
周子雍(北京办公地点房东)	押金	100,482.00	1 年以内	13.26	5,024.10
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳泰山支行	银行保本固定收益理财产品应计利息	37,019.94	1 年以内	4.89	
合计		698,421.94		92.27	33,070.10

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,203,304.51		2,203,304.51	2,616,678.98		2,616,678.98
库存商品	15,514.53		15,514.53	7,420.12		7,420.12
半成品	933,279.32		933,279.32	889,955.69		889,955.69
合计	3,152,098.36		3,152,098.36	3,514,054.79		3,514,054.79

2、年末存货余额中无用于抵押担保的存货。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	6,000,000.00	7,000,000.00
待抵增值税	423,603.13	337,424.03
合计	6,423,603.13	7,337,424.03

(七) 固定资产

固定资产情况

项目	生产设备	非生产设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	8,539,095.49	559,585.87	377,900.00	9,476,581.36
(2) 本期增加金额	217,541.26	154,416.12	-	371,957.38
—购置	217,541.26	154,416.12	-	371,957.38
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	8,756,636.75	714,001.99	377,900.00	9,848,538.74
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	6,364,750.87	419,560.59	359,005.00	7,143,316.46
(2) 本期增加金额	878,725.11	44,371.54	-	923,096.65
—计提	878,725.11	44,371.54	-	923,096.65
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	7,243,475.98	463,932.13	359,005.00	8,066,413.11
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,513,160.77	250,069.86	18,895.00	1,782,125.63
(2) 年初账面价值	2,174,344.62	140,025.28	18,895.00	2,333,264.90

(八) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	302,123.89	302,123.89
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	302,123.89	302,123.89

2. 累计摊销		
(1) 年初余额	194,780.39	194,780.39
(2) 本期增加金额	16,320.48	16,320.48
—计提	16,320.48	16,320.48
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	211,100.87	211,100.87
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	91,023.02	91,023.02
(2) 年初账面价值	107,343.50	107,343.50

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	171,545.38	173,536.07	186,006.73		159,074.72
合计	171,545.38	173,536.07	186,006.73		159,074.72

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付的装修款		60,000.00
合 计		60,000.00

(十一) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	45,619.32	35,786.20
1-2 年	-	16,000.00
2-3 年	505,316.13	489,316.13
合计	550,935.45	541,102.33

2、账龄超过一年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因
上海盛本智能科技股份有限公司	258,060.00	未结算
合计	258,060.00	

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,210.00	2,000.00
合计	4,210.00	2,000.00

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	980,708.81	5,140,315.34	5,139,361.61	981,662.54
离职后福利-设定提存计划	21,316.80	690,774.06	696,941.14	15,149.72
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,002,025.61	5,831,089.40	5,836,302.75	996,812.26

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	453,995.36	4,343,544.84	4,382,805.22	414,734.98
(2) 职工福利费		115,630.13	115,630.13	
(3) 社会保险费	11,829.07	305,008.39	308,428.69	8,408.77
其中：医疗保险费	10,635.40	281,683.16	284,747.86	7,570.70
工伤保险费	306.09	14,119.18	14,215.57	209.70
生育保险费	887.58	9,206.05	9,465.26	628.37
(4) 住房公积金	6,978.00	278,583.02	278,984.02	6,577.00
(5) 工会经费和职工教育经费	507,906.38	97,548.96	53,513.55	551,941.79
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	980,708.81	5,140,315.34	5,139,361.61	981,662.54

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	20,505.82	672,275.59	678,212.86	14,568.55
失业保险费	810.98	18,498.47	18,728.28	581.17
企业年金缴费				-
合计	21,316.80	690,774.06	696,941.14	15,149.72

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	96,582.88	166,296.54
代扣个人所得税	37,162.38	32,785.58
城市维护建设税	5,939.33	10,602.15
教育费附加	4,829.15	8,313.67
合计	144,513.74	217,997.94

(十五) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
信息化在网保证金及代收流量费	3,768,100.00	3,962,540.00
ERP 软件款	49,840.00	49,840.00
社会保险及住房公积金	10,556.49	14,153.01
其他往来款		22,810.00
合 计	3,828,496.49	4,049,343.01

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	718,094.00	1,372,198.10
合计	718,094.00	1,372,198.10

(十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电信移动警务递延收入	52,169.64		52,169.64	
警务平台维护递延收入	37,641.42		37,641.42	
合计	89,811.06		89,811.06	

(十八) 股本

股东名称	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	15,470,000.00						15,470,000.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	216,136.14			216,136.14
其中：投资者投入的资本	216,136.14			216,136.14
合计	216,136.14			216,136.14

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,208,583.57			1,208,583.57
合计	1,208,583.57			1,208,583.57

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,989,977.24	1,550,906.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,989,977.24	1,550,906.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,236,197.90	-2,781,583.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,226,175.14	-1,230,676.61

(二十二) 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	7,473,757.27	4,888,078.27	7,035,623.51	4,231,499.41
合计	7,473,757.27	4,888,078.27	7,035,623.51	4,231,499.41

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	24,357.09	23,450.04	1%、5%、7%
教育费附加	18,747.70	15,920.49	3%、2%
印花税	4,596.10	5,394.70	0.03%、0.1%、0.05%、5 元/件
合计	47,700.89	44,765.23	

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利费	376,294.94	595,954.32
办公费	38,272.99	35,863.21
差旅费	31,229.83	43,472.08
招待费	11,965.00	8,689.00
车辆费用	200.00	1,165.00
折旧		129.88
业务推广费	283.02	59,783.02
合计	458,245.78	745,056.51

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,523,118.59	1,461,011.00
税金		4,868.51
办公费用	846,672.44	766,116.36
中介机构费用	238,845.37	287,053.64
折旧	61,914.83	56,613.93
差旅费	88,876.27	64,033.38
招待费	16,556.00	27,383.10
车辆费用	11,397.10	33,275.83
无形资产摊销	9,311.94	6,736.56
软件登记与软件产品检测费	18,301.87	24,629.81
合计	2,814,994.41	2,731,722.12

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,703,776.43	2,478,591.07
合计	2,703,776.43	2,478,591.07

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		-112,028.00
其中：政府补助		-112,028.00
减：利息收入	9,468.82	59,933.65
汇兑收益		
加：汇兑损失		
担保费		
手续费	3,961.15	3,667.46
合计	-5,507.67	-168,294.19

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	31,465.94	-45,887.26
合计	31,465.94	-45,887.26

(二十九) 其他收益

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
政府补助	95,101.97	188,929.96	
合计	95,101.97	188,929.96	

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	127,161.91	
合计	127,161.91	

(三十一) 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
政府补助		3,000.00	
其他	6,535.00	15,124.05	6,535.00
合计	6,535.00	18,124.05	6,535.00

(三十二) 所得税费用

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		
递延所得税调整		6,808.09
合计		6,808.09

(三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3、每股收益计算过程

(1) 基本每股收益指标

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	2018.06.30	2017.06.30
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-3,236,197.90	-2,781,583.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3,242,732.90	-2,911,735.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	15,470,000	15,470,000
基本每股收益（元/股）	-0.21	-0.18
基本每股收益（元/股）（扣除非经常性损益后）	-0.21	-0.19

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	2018.06.30	2017.06.30
年初已发行普通股股数	15,470,000	15,470,000
加：本期发行的普通股加权数		
加：未分配利润的送股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	15,470,000	15,470,000

(2) 稀释每股收益指标

本公司不存在稀释性潜在普通股。稀释每股收益指标结果与基本每股收益相同。

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
信息化在网保证金及流量款	405,050.00
代扣个税手续费	1,467.00
利息	9,468.82
保证金及押金退回	145,945.70
生育保险费	61,984.24
其他	44,738.20
合计	668,653.96

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
各项费用	350,989.69
生育保险费	61,984.24
信息化在网保金及流量款	588,662.00
保证金及押金	487,782.00
合计	1,489,417.93

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,236,197.90	-2,781,583.46
加：资产减值准备	31,465.94	-45,887.26

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	923,096.65	1,434,325.96
无形资产摊销	16,320.48	8,268.65
长期待摊费用摊销	186,006.73	78,340.86
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)		-112,028.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-127,161.91	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		6,808.09
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)	361,956.43	-1,504,386.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	202,063.46	979,575.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,039,440.36	-1,348,241.82
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,681,890.48	-3,284,807.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,215,293.85	9,724,378.39
减：现金的期初余额	4,327,404.84	13,274,097.30
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	-2,112,110.99	-3,549,718.91

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现 金		
其中：库存现金	4,305.17	7,671.01
可随时用于支付的银行存款	2,210,988.68	9,716,707.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,215,293.85	9,724,378.39

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益 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	
上海商永智能科技有限公司	上海	上海	软件开发	100		收购

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是：刘巍。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(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
北京普康安控科技有限公司	为持有本公司 34.78%股权股东，受刘巍控制
郭云霞	为持有本公司 0.4977%股权股东
上海策上数码科技有限公司	为持有本公司 17.57%股权股东，受郭云霞控制
上海新实数码科技股份有限公司	受郭云霞控制
上海简维软件科技有限公司	受郭云霞控制
北京简合科技有限公司	受郭云霞控制
上海睿军投资管理有限公司	本公司董事朴剑平持有 14.3%股权
上海华合电力科技有限公司	受郭云霞控制

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

无。

2、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	83.02 万元	89.55 万元

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的资产负债表日存在的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,003,621.34	100.00	149,268.57	7.45	1,854,352.77	2,428,716.86	100.00	134,508.85	5.54	2,294,208.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	2,003,621.34	100.00	149,268.57		1,854,352.77	2,428,716.86	100.00	134,508.85		2,294,208.01

(1)本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2)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（含 1 年）	1,887,091.34	94,354.57	5%
1 至 2 年（含 2 年）	15,340.00	1,534.00	10%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年（含 3 年）	95,620.00	47,810.00	50%
3 年以上	5,570.00	5,570.00	100%
合计	2,003,621.34	149,268.57	

(3)本期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备的情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	14,759.72	
转回坏账准备		47,246.06

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,955,991.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 138,384.07 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	715,075.27	95.08	36,303.76	5.08	678,771.51	375,750.70	90.86	19,337.54	5.15	356,413.16
按信用风险特征组合不计提坏账准备的其他应收款	37,019.94	4.92			37,019.94	37,785.43	9.14			37,785.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	752,095.21	100.00	36,303.76		715,791.45	413,536.13	100.00	19,337.54		394,198.59

(1)本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2)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（含 1 年）	704,075.27	35,203.76	5%
1 至 2 年（含 2 年）	11,000.00	1,100.00	10%
合计	715,075.27	36,303.76	

(3)组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额	账龄
银行保本固定收益理财产品应计利息	37,019.94	1 年以内（含 1 年）
合计	37,019.94	

(4)本期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备的情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	16,966.22	1,858.80
转回坏账准备		

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
辽宁航天信息有限公司	押金	192,000.00	1 年以内	25.53	9,600.00
大连腾辉项目管理有限公司	押金	187,000.00	1 年以内	24.86	9,350.00
泰昇房地产（沈阳）有限公司	押金	181,920.00	1 年以内	24.19	9,096.00
周子雍（北京办公地点房东）	押金	100,482.00	1 年以内	13.36	5,024.10
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳泰山支行	银行保本固定收益理财产品应计利息	37,019.94	1 年以内	4.92	
合计		698,421.94		92.86	33,070.10

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00
合计	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
上海商永智能科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
合计	700,000.00			700,000.00		

(四) 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	7,473,757.27	4,888,078.27	7,035,623.51	4,256,114.79
合计	7,473,757.27	4,888,078.27	7,035,623.51	4,256,114.79

十一、补充资料

(一) 政府补助

政府补助种类	本期发生额	上期发生额	计入当期损益的政府补助金额	列报会计科目	计入当期非经常性损益的政府补助金额
增值税返还	95,101.97	188,929.96	95,101.97	其他收益	
贷款贴息		112,028.00		财务费用	
信用评级补贴		3,000.00		营业外收入	
合计	95,101.97	303,957.96	95,101.97		

(二) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,535.00	附注五.（三十一）
减：所得税影响额		
合计	6,535.00	

(三) 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（元）	
		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	-26.34	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.39	-0.21	-0.21

十二、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

1. 货币资金期末余额2,215,293.85元，较之期初减少2,112,110.99元，减少48.81%。主要为报告期亏损3,236,197.90元所致。
2. 其他应收款期末余额720,351.45元，较之期初增加316,652.86元，增加78.44%。主要为本期房屋、设备等押金及保证金增加所致。
3. 预收款项期末余额4,210.00元，较之期初增加2,210.00元，增加110.50%。主要为本期期初预收款项金额较小，导致增长幅度较大。
4. 应交税费余额为144,513.74元，较之期初减少73,484.20元，减少33.71%。主要为本期营业收入减少，税费相应减少所致。
5. 一年内到期的非流动负债期末余额为718,094.00元，较之期初减少654,104.10元，减少47.67%。主要为本期递延收益结转营业收入不足12个月所致。
6. 递延收益期末余额为0元，较之期初减少89,811.06元，减少100.00%。主要为本期递延收益结转营业收入所致。
7. 未分配利润期末余额为-6,226,175.14元，较之期初减少3,236,197.90元，减少108.23%。主要为本期营业收入不足以弥补成本、费用，导致亏损所致。
8. 销售费用458,245.78元，较上年同期745,056.51元，减少286,810.73元，减少38.50%。主要为本期控制各项费用支出，节约开支所致。
9. 财务费用-5,507.67元，较上年同期-168,294.19元，增加162,786.52元。主要为上期取得银行贷款贴息112,028.00元，本期未取得贷款贴息所致。
10. 资产减值损失31,465.94元，较上年同期-45,887.26元，增加77,353.20元。主要为本期部分应收帐款帐龄增加，计提坏帐准备增加所致。
11. 其他收益95,101.97元，较上年同期188,929.96元，减少93,827.99元。主要为本期取得的增值税返还政府补助减少所致。
12. 投资收益127,161.91元，较上年同期0元，增加127,161.91元。主要为本期投资银行理财产品获取投资收益所致。

13. 营业外收入6,535.00元, 较上年同期18,124.05元, 减少11,589.05元。主要为本期取得的政府补助减少所致。

14. 所得税费用0.00元, 较上年同期6,808.09元, 减少6,808.09元。主要为未弥补亏损较大, 没有确认递延所得税所致。

15. 净利润-3,236,197.90元, 较上年同期-2,781,583.46元, 增加亏损454,614.44元。主要为本期营业成本、期间费用较上年同期增加所致。

16. 经营活动产生现金流量净额-2,681,890.48元, 较上年同期-3,284,807.60元, 现金净流出减少602,917.12元。主要原因系报告期内, 销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少486,772.61元, 收到的税费返还比上年同期减少93,827.99元, 收到其他与经营活动有关的现金比上年同期增加211,050.34元, 导致本期经营活动现金流入比上年同期减少369,550.26元; 购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少1,274,836.07元, 支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加254,947.67元, 支付的各项税费比上年同期减少40,381.51元, 支付其他与经营活动有关的现金比上年同期增加87,802.53元, 导致经营活动现金流出比上年同期减少972,467.38元; 综合以上影响, 经营活动产生的现金流量净流出比上年同期减少602,917.12元。

17. 投资活动产生的现金流量净额569,779.49元, 较上年同期-376,939.31元, 现金净流入增加946,718.80元。主要原因系报告期内, 收回投资所收到的现金比上年同期增加11,000,000.00元, 取得投资收益收到的现金比上年同期增加127,927.40元, 导致投资活动现金流入比上年同期增加11,127,927.40元; 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增加181,208.60元, 投资支付的现金比上年同期增加10,000,000.00元, 导致投资活动现金流入比上年同期增加10,181,208.60元; 综合以上影响, 投资活动产生的现金流量流入比上年同期增加946,718.80元。

普康迪(北京)数码科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日