

DataComo

达通数据

NEEQ : 430055

中电达通数据技术股份有限公司

DATA COMO COMMUNICATIONS TECHNOLOGY CO.,LTD.

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

- 1、公司参股公司北京小睿科技有限公司，积极将私有云产品与区块链技术进行融合。首款基于区块链的私有云产品“小睿私人云”在京东金融平台进行众筹，从 2018 年 6 月 7 日开始截至活动结束众筹款达 1022 万。
- 2、中电达通数据技术股份有限公司成功中标河北移动基于 WEB 推送的手机端流量提醒系统一期工程（项目编号为：HEYD20180000429），项目金额为人民币 5,184,786.00 元。
- 3、2018 年 5 月 25 日，全国中小企业股份转让系统创新层挂牌公司名单正式发布，根据《分层管理办法》，公司因满足创新层维持标准，继续入选创新层企业。

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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、达通数据	指	中电达通数据技术股份有限公司
元，万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
火龙果新媒	指	北京火龙果新媒科技有限公司
酷蓝天畅	指	北京酷蓝天畅科技有限公司
易动科技	指	北京易动科技有限责任公司
小睿科技	指	北京小睿科技有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	经 2018 年 4 月 24 日召开第四届董事会第三次会议审议通过的现行有效的《中电达通数据技术股份有限公司章程》
DM	指	大数据高性能压缩及分析平台
DM-EP Version	指	DM 企业应用版本，面向中小型企业和互联网平台
DM-AP Version	指	面向 OLAP 应用的大数据高性能压缩及分析平台
DM-TP Version	指	面向 OLTP 应用的大数据高性能压缩及分析平台
DM-DP Version	指	超大型数据集市应用的 DM 分布式版本
报告期、本报告期、本年度	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。

公司负责人纪航军、主管会计工作负责人程绪华及会计机构负责人（会计主管人员）程绪华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、证券事务部
备查文件	1、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。 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中电达通数据技术股份有限公司
英文名称及缩写	DATACOMO COMMUNICATIONS TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	达通数据
证券代码	430055
法定代表人	纪航军
办公地址	北京市海淀区杏石口路益园文化创意产业基地 C 区（西杉创意园四区）5 号楼四层 401

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	薛方
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-56272818
传真	010-82557905
电子邮箱	datacomosecurity@163.com
公司网址	www.datacom.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环北路 19 号中青大厦 1201/100020
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、证券事务部

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	2005-04-07
挂牌时间	2009-04-28
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司为电信运营商、交通、安全、烟草、金融等行业的通信业务、为互联网业务提供运营支撑、运营合作及运营外包等服务。主要产品：高性能数据仓库、移动互联网广告平台、Toolbar 精准投放平台、电信运营商大数据挖掘与处理、大数据变现、智能硬件。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	60,684,150
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	纪航军
实际控制人及其一致行动人	纪航军

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	911101087733665068	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市海淀区杏石口路益园文化创意产业基地 C 区（西杉创意园四区）5 号楼四层 401	否
注册资本（元）	60,684,150	否

注：报告期内还未完成工商变更。

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	17,119,642.88	27,193,769.72	-37.05%
毛利率	-11.27%	59.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,869,886.11	6,283,435.30	-272.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,872,031.59	5,182,367.21	
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）	-7.86%	4.27%	-
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）	-7.86%	3.52%	-
基本每股收益	-0.18	0.11	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	177,521,841.25	186,659,505.95	-4.90%
负债总计	38,816,997.97	35,902,937.11	8.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,945,670.14	143,815,556.25	-7.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.37	-7.56%
资产负债率（母公司）	8.85%	9.13%	-
资产负债率（合并）	21.87%	19.23%	-
流动比率	2.67	3.10	-
利息保障倍数	-41.21	-44.99	-

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	-665,645.91	-1,302,466.54	48.89%
应收账款周转率	0.24	0.48	-
存货周转率	5.03	2.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.89%	1.54%	-
营业收入增长率	-37.05%	-1.85%	-
净利润增长率	-256.72%	48.88%	-

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	60,684,150	60,684,150	-
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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处的行业为软件与信息技术服务业，主要业务包括拥有自主知识产权的大数据仓库、互联网运营平台与信息运营服务。公司在高性能数据仓库、移动互联网广告平台、Toolbar 精准投放平台、电信运营商大数据挖掘与处理、大数据变现五大 TMT 领域具有核心技术和关键产品。目前公司的主要客户范围：在信息技术领域，面向电信运营商、交通、安全、烟草、金融等行业；在数据服务领域，面向各种大中小型企业客户。公司技术产品全部自行研发，拥有全部自主知识产权，拥有 41 项软件著作权，12 项商标。

公司采用集团化管理，母公司专注于大数据仓库（DM）和大数据变现业务，其他业务由子公司专业运营，公司目前拥有四家子公司：

- 1、北京火龙果新媒科技有限公司（出资比例 76.51%）；
- 2、北京酷蓝天畅科技有限公司（出资比例 100%）；
- 3、北京易动科技有限责任公司（出资比例 55%）；
- 4、北京小睿科技有限公司（出资比例 16.65%）。

具体商业模式包括：

（1）自主软件产品：直销及代理商销售；（2）运营合作：电信运营商全业务产品线通过移动互联网方式的销售分成；（3）互联网精准广告，主要产品有 Toolbar、DSP/DMP；（4）专注于电信运营商大数据挖掘与处理，专业从事与电信运营商进行全业务线产品触点营销的联合运营，专门向电信运营商提供电子化渠道营销整体解决方案。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 1,711.96 万元，相比上年同期减少 37.05%，实现归属于挂牌公司股东的净利润-1,086.99 万元，比上年同期减少 272.99%。报告期末总资产 17,752.18 万元，较期初减少 4.89%，归属于挂牌公司股东净资产 13,294.57 万元，较期初减少 7.56%。资产负债率从 19.23%增长到 21.87%。

截至报告期末，营业收入与上年同期相比有所下降。归属于挂牌公司股东的净利润-1,086.99 万元，比上年同期减少 272.99%。公司净利润大幅下滑的主要原因系酷蓝天畅净利润继续下滑所导致。除此之外，达通数据、火龙果新媒上半年市场成本、采购成本较高，收入受行业规律影响下半年较多，对净利润也有一定影响。

报告期内酷蓝天畅净利润大幅下滑的主要原因：

（1）由于酷蓝天畅主营-流量包销售受到电信运营商推出的不限流量套餐和对低端消费用户赠送流量的政策冲击，主营业务收入较去年略有下降；

（2）由于市场竞争压力增大，市场拓展成本增加，公司给予代理商的销售成本较去年也有大幅增加，导致酷蓝天畅净利润较去年同期大幅减少；

（3）公司投入较多营业成本，以积累的大数据为基础，转型开拓行业大数据应用市场。

以上导致酷蓝天畅业绩大幅下滑的因素，属于公众公司管理层事前无法获知且事后无法控制的原因。酷蓝天畅在保持现有业务平稳发展中，正在积极转型新的业务模式，以此来保证公司的持续经营及发展，保证投资者的最大利益。

公司秉承“市场领先、技术支撑、规模效应”的经营策略，按照公司的整体经营策略，公司引进和

培养了大量的高素质人才，不断提升管理机制，优化和完善了公司产品及解决方案，强化市场营销力度，积极开拓海外市场。

三、 风险与价值

1、收入确认季节不均衡风险：

公司主要客户系中国电信、中国联通、中国移动等省级以上分公司、集团公司，政府机关及金融 IT 支撑系统行业以及广告行业客户。上述客户对项目的选购和审批较为严格，其内部采购流程涉及横向部门较多、总体时间较长，因此公司收入确认存在季节性不均衡的情况。

应对措施：为了能够有效降低公司收入确认季节性不均衡所带来的经营风险，改善公司现金流状况。公司参股了北京小睿科技有限公司，本报告期内，小睿科技运营良好，在市场方面已引起较好反响。此外，公司也加大了回款力度来弥补季节性不均衡的情况。

2、研发投入风险：

产品研发对于企业来说，始终是推动企业发展以利于生存的重要内容。公司在大数据运营、大数据仓库、分析软件、智能硬件方面的一直保持持续的研发投入，但在进入市场时机、推广手段方面存在市场运营、资金不足的风险。

应对措施：积极引进专业技术人才，加强公司的研发团队力量，推进科技创新步伐，加强市场推广，保持公司业绩增长。在有资金需求的情况下，加大融资力度，保障研发项目的顺利进行。

3、人力成本要素价格风险：

公司作为高科技软件开发企业，人力成本是公司主要的成本支出。报告期内，移动互联网行业发展迅猛，高新技术人才竞争日趋激烈，北京作为超大城市，住房、交通等生活成本近年来一直在大幅上升，公司存在人力成本要素价格上升的风险和压力。

应对措施：确立强化内部培养，有效外部引进的人才队伍建设指导思想，进一步加大优秀人才激励制度，鼓励员工创新的积极性，通过提升公司发展这一根本，提供有竞争力的薪酬待遇来吸引高新技术人才。

四、 企业社会责任

报告期内，公司依法纳税，诚信经营，维护员工合法权益，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
小睿科技	达通数据向小睿科技借款	692,299.00	是	2018-08-28	2018-038
小睿科技	火龙果新媒向小睿科技借款	117,128.58	是	2018-08-28	2018-039

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

达通数据及达通数据控股子公司火龙果新媒向小睿科技借款补充公司流动资金，以上借款事项构成偶发性关联交易。以上交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响如下：

(一)必要性和真实意图

关联方为达通数据及达通数据控股子公司火龙果新媒提供借款，用于补充流动资金，能促进公司正常生产经营和业务发展的需要，符合公司和全体股东的利益。

(二)本次关联交易对公司的影响

关联方为达通数据及达通数据控股子公司火龙果新媒提供借款，系正常补充公司流动资金的行为，

是公司业务发展正常所需，上述关联交易关联方为公司提供借款未收取任何费用，不存在损害公司及股东利益的情形，且未对公司及控股子公司的生产经营造成重大影响。

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	31,537,459	51.97%	-	31,537,459	51.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,280,053	12.00%	-	7,280,053	12.00%	
	董事、监事、高管	8,084,983	13.32%	-198,000	7,886,983	13.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,146,691	48.03%	-	29,146,691	48.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,452,157	37.00%	-	22,452,157	37.00%	
	董事、监事、高管	26,625,954	43.88%	-	26,625,954	43.88%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		60,684,150	-	-198,000	60,684,150	-	
普通股股东人数							221

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	纪航军	29,732,210	0	29,732,210	49.00%	22,452,157	7,280,053
2	新疆水木银桦股权投资有限合伙企业	2,954,702	-45,000	2,909,702	4.79%	-	2,909,702
3	中国银河证券股份有限公司做市专用证券账户	2,520,086	79,000	2,599,086	4.28%	-	2,599,086
4	刘昌年	1,884,083	-16,000	1,868,083	3.08%	1,750,065	118,018
5	唐雪静	1,551,924	0	1,551,924	2.56%	1,551,924	0
6	孙莹晶	1,069,524	0	1,069,524	1.76%	803,643	265,881
7	孙飏	980,000	0	980,000	1.61%	-	980,000
8	张宁	1,126,086	182,000	944,086	1.56%	942,064	2,022
9	李熹	0	908,000	908,000	1.50%	-	908,000
10	南京钢研创业投资合伙企业	900,000	0	900,000	1.48%	-	-

	(有限合伙)						
合计		42,718,615	1,108,000	43,462,615	71.62%	27,499,853	15,062,762
前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间无关联关系。							

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

截至本报告披露日，公司控股股东纪航军先生持有本公司 29,732,210 股，占公司总股本的 49.00%。纪航军先生，中国籍，无境外永久居留权，1971 年生，毕业于湖南大学，获学士学位，北京邮电大学高级工商管理硕士，法国雷恩高等商学院工商管理在读博士。资深天使投资人，大河天使基金、北软天使基金投资合伙人，北京邮电大学 EMBA 联合会荣誉主席，北京邮电大学 MBA 特聘企业导师。曾任北京国政通网络科技有限公司常务副总经理兼技术总监，2005 年创立达通数据，任董事长兼总经理、首席架构师至今。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

公司的实际控制人为纪航军先生，同控股股东，简介同上。

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
纪航军	董事长、总经理	男	1971.02.02	硕士	2017.08-2020.08	是
陈海勇	董事	男	1973.09.13	硕士	2017.08-2020.08	否
程绪华	董事	男	1966.12.24	硕士	2017.08-2020.08	是
薛利华	董事	男	1975.09.12	本科	2017.08-2020.08	否
毛晓舟	董事	男	1977.05.10	本科	2017.08-2020.08	否
刘昌年	监事会主席	男	1977.10.11	本科	2017.08-2020.08	是
申焰	监事	女	1969.03.19	硕士	2017.08-2020.08	否
刘洋	监事	男	1982.06.27	本科	2017.08-2020.08	是
杨宏亮	副总经理	男	1981.11.06	本科	2017.08-2020.08	是
张宁	副总经理	男	1987.06.07	本科	2017.08-2020.08	否
薛方	董事会秘书	女	1981.05.22	本科	2017.08-2020.08	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人亦无关联关系。

(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
纪航军	董事长、总经理	29,732,210	0	29,732,210	49.00%	0
陈海勇	董事	0	0	0	0%	0
程绪华	董事、副总经理	205,000	0	205,000	0.34%	0
薛利华	董事	694,034	0	694,034	1.14%	0
毛晓舟	董事	0	0	0	0%	0
刘昌年	监事会主席	1,884,083	0	1,884,083	3.08%	0
申焰	监事	0	0	0	0%	0
刘洋	监事	0	0	0	0%	0
杨宏亮	副总经理	0	0	0	0%	0
张宁	副总经理	1,126,086	-182,000	944,086	1.56%	0
薛方	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	33,641,413	-182,000	33,459,413	55.12%	0

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	17
生产人员	0	0
销售人员	29	16
技术人员	33	22
财务人员	4	4
员工总计	77	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	43	36
专科	28	18
专科以下	0	0
员工总计	77	59

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：

根据公司全年经营总目标和内部机构调整，实现了公司人员结构的优化及配置，确保了人才需求和储备，实施了严格的“目标管理体系”，通过拆解经营总目标到团队、个人，实现了对团队和个人的更加精细化的目标评价体系和自我评估体系，逐步提高资金投入的效率水平。

公司有针对性的聘用相关技术人员、管理经营人才，通过内部竞聘及对外招聘形式获取优秀人才。公司制定了严格的绩效考核制度，工资分为基本工资和绩效工资，绩效工资部分严格按照公司制定的绩效考核制度考核发放。

根据公司培训制度的要求，人力资源部积极安排员工培训，分别从管理、专业、技术、市场等多方面每月不少于一次的内部岗位技能培训，分别由公司高管及外聘专业人员完成。根据公司经营需要，公司将继续加大高管及员工培训工作。

(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

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：

无

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）	374,861.53	2,803,643.82
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）	65,067,475.70	63,818,413.28
预付款项	六（3）	27,338,567.05	29,187,087.09
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）	7,986,505.81	10,790,502.51
买入返售金融资产		-	-
存货	六（5）	2,745,526.39	4,820,998.09
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）	-	19,074.59
流动资产合计		103,512,936.48	111,439,719.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六（7）	5,500,000.00	5,500,000.00
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（8）	1,653,550.79	1,878,617.56
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六（9）	32,987,354.87	35,383,279.04
开发支出	六（10）	21,423,604.64	19,959,270.48

商誉	六(11)	11,450,953.16	11,450,953.16
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六(12)	993,441.31	1,047,666.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		74,008,904.77	75,219,786.57
资产总计		177,521,841.25	186,659,505.95
流动负债:			
短期借款	六(13)	10,500,000.00	10,500,000.00
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(14)	16,544,563.44	14,399,571.15
预收款项	六(15)	976,226.56	737,359.69
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六(16)	1,597,934.90	1,219,957.44
应交税费	六(17)	3,200,329.44	3,188,639.24
其他应付款	六(18)	5,997,943.63	5,857,409.59
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		38,816,997.97	35,902,937.11
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		38,816,997.97	35,902,937.11
所有者权益(或股东权益):			

股本	六(19)	60,684,150.00	60,684,150.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六(20)	47,735,053.32	47,735,053.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六(21)	4,963,051.04	4,963,051.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	六(22)	19,563,415.78	30,433,301.89
归属于母公司所有者权益合计		132,945,670.14	143,815,556.25
少数股东权益		5,759,173.14	6,941,012.59
所有者权益合计		138,704,843.28	150,756,568.84
负债和所有者权益总计		177,521,841.25	186,659,505.95

法定代表人：纪航军

主管会计工作负责人：程绪华

会计机构负责人：程绪华

(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		334,890.02	532,142.19
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)	27,348,325.54	23,027,939.79
预付款项		28,776,505.77	30,053,825.81
其他应收款	十二(2)	8,043,617.27	11,294,446.61
存货		2,744,911.01	2,744,911.01
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	19,074.59
流动资产合计		67,248,249.61	67,672,340.00
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,500,000.00	5,500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二(3)	56,030,000.00	56,030,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,324,170.36	1,437,011.25

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		27,641,340.70	29,988,979.74
开发支出		10,732,330.86	10,035,984.78
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		758,610.42	804,073.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		101,986,452.34	103,796,049.20
资产总计		169,234,701.95	171,468,389.20
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
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		3,308,341.81	4,320,714.27
预收款项		207,199.14	32,546.78
应付职工薪酬		384,042.09	260,160.39
应交税费		376,698.48	464,472.21
其他应付款		5,704,281.59	5,570,279.94
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		14,980,563.11	15,648,173.59
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		14,980,563.11	15,648,173.59
所有者权益：			
股本		60,684,150.00	60,684,150.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		49,182,376.63	49,182,376.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,963,051.04	4,963,051.04
一般风险准备		-	-
未分配利润		39,424,561.17	40,990,637.94
所有者权益合计		154,254,138.84	155,820,215.61
负债和所有者权益合计		169,234,701.95	171,468,389.20

法定代表人：纪航军

主管会计工作负责人：程绪华

会计机构负责人：程绪华

(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		17,119,642.88	27,193,769.72
其中：营业收入	六（23）	17,119,642.88	27,193,769.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		29,119,667.56	18,355,731.28
其中：营业成本	六（23）	19,048,667.47	11,024,781.70
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（24）	19,253.28	86,190.78
销售费用	六（25）	1,145,486.19	1,578,482.03
管理费用	六（26）	4,928,474.36	6,742,871.70
研发费用		4,045,947.70	-
财务费用	六（27）	293,338.57	213,362.83
资产减值损失	六（28）	-361,500.01	-1,289,957.76
加：其他收益	六（29）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	251,507.04
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）		-12,000,024.68	9,089,545.48
加：营业外收入	六（30）	2,582.59	24,541.24
减：营业外支出	六（31）	58.47	13,360.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,997,500.56	9,100,726.72
减：所得税费用	六（32）	54,225.00	1,410,534.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,051,725.56	7,690,192.12
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,181,839.45	1,406,756.82
2. 归属于母公司所有者的净利润		-10,869,886.11	6,283,435.30
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,869,886.11	6,283,435.30
归属于少数股东的综合收益总额		-1,181,839.45	1,406,756.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.18	0.11
（二）稀释每股收益		-0.18	0.11

法定代表人：纪航军

主管会计工作负责人：程绪华

会计机构负责人：程绪华

(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)	6,669,935.67	6,104,041.73
减：营业成本	十二(4)	4,397,195.66	1,925,205.12
税金及附加		6,717.65	52,473.12
销售费用		13,255.09	120,798.43
管理费用		2,768,802.73	3,981,983.74
研发费用		2,380,756.14	-
财务费用		137,583.83	212,792.42
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-303,086.75	-1,276,676.03
加：其他收益		-	251,507.04
投资收益（损失以“-”号填列）		1,022,000.00	-
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）		-1,709,288.68	1,338,971.97
加：营业外收入		-	205,700.70
减：营业外支出		4.32	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,709,293.00	1,544,672.67
减：所得税费用		45,463.01	423,202.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,754,756.01	1,121,470.37
（一）持续经营净利润		-	-
（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		-1,754,756.01	1,121,470.37

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.03	0.02
（二）稀释每股收益		-0.03	0.02

法定代表人：纪航军

主管会计工作负责人：程绪华

会计机构负责人：程绪华

（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		17,195,121.35	28,018,667.94
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		-	239,370.08
收到其他与经营活动有关的现金		3,650,587.57	3,071,896.78
经营活动现金流入小计		20,845,708.92	31,329,934.80
购买商品、接受劳务支付的现金		13,986,287.40	13,517,984.84
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		3,690,518.08	3,849,715.96
支付的各项税费		159,112.17	3,215,528.45
支付其他与经营活动有关的现金		3,675,437.18	12,049,172.09
经营活动现金流出小计		21,511,354.83	32,632,401.34
经营活动产生的现金流量净额		-665,645.91	-1,302,466.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,478,934.16	538,125.94
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,478,934.16	738,125.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,478,934.16	-738,125.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	150,000.00
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		284,202.22	179,981.25
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		284,202.22	179,981.25
筹资活动产生的现金流量净额		-284,202.22	-29,981.25
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		-2,428,782.29	-2,070,573.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,803,643.82	7,402,619.10
六、期末现金及现金等价物余额		374,861.53	5,332,045.37

法定代表人：纪航军

主管会计工作负责人：程绪华

会计机构负责人：程绪华

(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		3,012,092.86	7,323,278.51
收到的税费返还		-	239,370.08
收到其他与经营活动有关的现金		5,635,963.64	1,472,564.05
经营活动现金流入小计		8,648,056.50	9,035,212.64
购买商品、接受劳务支付的现金		4,445,804.38	1,350,513.16

支付给职工以及为职工支付的现金		448,772.73	1,568,016.32
支付的各项税费		15,754.07	1,586,670.94
支付其他与经营活动有关的现金		4,127,531.27	7,012,447.51
经营活动现金流出小计		9,037,862.45	11,517,647.93
经营活动产生的现金流量净额		-389,805.95	-2,482,435.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,022,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,022,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		696,346.08	538,125.94
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		696,346.08	938,125.94
投资活动产生的现金流量净额		325,653.92	-938,125.94
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,100.14	179,981.25
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		133,100.14	179,981.25
筹资活动产生的现金流量净额		-133,100.14	-179,981.25
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		-197,252.17	-3,600,542.48
加：期初现金及现金等价物余额		532,142.19	4,336,627.48
六、期末现金及现金等价物余额		334,890.02	736,085.00

法定代表人：纪航军

主管会计工作负责人：程绪华

会计机构负责人：程绪华

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司业务存在季节性特征，主要表现在公司的下游客户主要集中在三大运营商以及政府行业，合同签署时间大部分集中在三、四季度。

二、 报表项目注释

中电达通数据技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 06 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

中电达通数据技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京中电达通通信技术有限公司(以下简称“有限责任公司”),由纪航军等十名自然人于 2005 年 4 月 7 日共同出资设立,注册资本为人民币 500 万元。2008 年 7 月 7 日以有限责任公司整体变更的方式设立股份有限公司,发起人为纪航军、栾弈、张宁、刘昌年、孙莹晶、包小勇、薛利华、蒋浩、包俊燕、贺克冰。2009 年 3 月 26 日,中国证券业协会出具了《关于推荐中电达通数据技术股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》(中证协函【2008】109 号),据此,2009 年 4 月 28 日公司股份在代办股份转让系统挂牌,编码 430055。公司于 2016 年 12 月 6 日取得北京市工商行政管理局海淀分局换发的企业法人营业执照,统一社会信用代码为:911101087733665068,注册资本为人民币 5,734.04 万元。

1、2008 年股改情况:根据 2008 年 6 月 18 日第一次股东大会决议,公司以截止到 2008 年 5 月 31 日经北京中德恒会计师事务所有限公司出具的中德恒审字(2008)第 B118 号审计报告确认的净资产 6,340,593.06 元,折合为 600 万股人民币普通股,整体变更为股份公司。各发起人以其在北京中电达通通信技术有限公司拥有的权益所对应的公司净资产按发起人协议的规定投入股份公司,有限责任公司原股东各自持股比例不变,股份公司总股本 600 万元,股份数为 600 万股,每股面值人民币 1 元。2008 年 7 月 1 日,北京中德恒会计师事务所有限公司出具中德恒验字(2008)第 B-12 号验资报告确认公司注册资本 600 万元。

2、历年增资情况:

(1)根据 2008 年 11 月 25 日第一届第三次股东大会决议,公司注册资本由 600 万元增加至 1028 万元。本次增资以股东共有的知识产权评估出资折股,此项知识产权名称为《立体黄页综合信息平台系统技术》,经北京市华德恒资产评估有限公司出具的华德恒评报字(2008)第 B-100 号资产评估报告作价 428 万元。增资后的注册资本已由北京中德恒会计师事务所有限公司审验,并于 2008 年 11 月 25 日出具中德恒验字(2008)第 B-190 号验资报告。与该知识产权相关的软件著作权“立体黄页综合信息

服务平台软件 v1.0”转入公司，公司原股东各自持股比例不变。

(2) 根据 2011 年 5 月 15 日股东会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币 205.60 万元，公司按每 10 股转增 2 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 205.60 万元，每股面值 1 元，计增加股本 205.60 万元，变更后注册资本 1,233.60 万元。股东仍是纪航军等十名自然人，增加了社会公众股。已经北京鸿天众道会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 8 月 22 日出具鸿天众道(2011)150 号验资报告。

(3) 根据 2011 年 9 月 6 日第三次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，公司通过定向增发人民币普通股增加注册资本人民币 120 万元，变更后的注册资本为人民币 1,353.60 万元。经中国证券业协会中证协函(2011)548 号文备案确认函确认，公司获准向新疆水木银桦股权投资有限合伙企业定向增发人民币普通股 120 万股募集资金，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 8.96 元。已经中准会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 1 月 5 日出具中准验字(2012)1001 号验资报告。

(4) 根据 2012 年度股东会决议和修改后的章程规定，审议通过了《2012 年度资本公积转增方案》，经华寅五洲会计师事务所审计，公司 2012 年 12 月 31 日资本公积金为 11,001,572.14 元，其中资本公积金-资本溢价 10,329,194.18 元，2013 年 5 月 19 日公司以 2012 期末总股本 1,353.6 万股为基数，向全体股东以资本公积资本溢价部分向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 947.52 万股，转增基准日期为 2012 年 12 月 31 日，资本公积金转增方案实施后，公司股本增加至 2,301.12 万股，变更后的注册资本人民币 2,301.12 万元、股份总数为 2301.12 万股，每股面值 1 元，均为普通股股份。已经北京鸿天众道会计师事务所有限公司审验，并于 2014 年 5 月 19 日出具鸿天众道验字(2013)第 1100 号验资报告。

(5) 根据 2014 年 12 月 9 日召开的第三次临时股东大会会议决议，本公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式。为引入做市商，中国银河证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司、世纪证券有限责任公司购入公司一定比例股份，作为做市的基础交易筹码。截止 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 2,301.12 万元，其中：纪航军出资人民币 1,500.96 万元，占注册资本 65.23%；新疆水木银桦股份投资有限合伙企业出资人民币 266.99 万元，占注册资本 11.60%；张宁出资人民币 73.25 万元，占注册资本 3.18%；栾奕出资人民币 69.25 万元，占注册资本 3.01%；刘昌年出资人民币 70.00 万元，占注册资本 3.04%；孙莹晶出资人民币 53.58 万元，占注册资本 2.33%；薛利华出资人民币 37.70 万元，占注册资本 1.64%；包小勇出资人民币 35.72 万元，占注册资本 1.55%；贺克冰出资人民币 17.86 万元，占注册资本 0.78%；包俊燕出资人民币 11.38 万元，占注册资本 0.49%；北京易中金投资管理中心(有限合

伙) 出资人民币 10.00 万元, 占注册资本 0.43%; 深圳市银桦投资管理有限公司出资人民币 4.43 万元, 占注册资本 0.19%; 中国银河证券股份有限公司出资人民币 100.00 万元, 占注册资本 4.35%; 兴业证券有限公司出资人民币 30.00 万元, 占注册资本 1.30%; 世纪证券有限责任公司出资人民币 20.00 万元, 占注册资本 0.87%。

3、根据 2015 年第二次临时股东大会决议和股份认购协议的约定, 本公司发行股票 3,409,000.00 股, 每股 8.80 元, 具体认购情况如下:

股东名称	认购数量(股)	认购金额(元)	出资方式
张谊欣	50,000.00	440,000.00	货币
南京钢研创业投资合伙企业(有限合伙)	450,000.00	3,960,000.00	货币
财富经典投资咨询武汉有限公司	350,000.00	3,080,000.00	货币
陈红绋	80,000.00	704,000.00	货币
冯平娉	150,000.00	1,320,000.00	货币
赵立	220,000.00	1,936,000.00	货币
深圳市精舍科技投资合伙企业(有限合伙)	350,000.00	3,080,000.00	货币
王滇红	50,000.00	440,000.00	货币
李志华	100,000.00	880,000.00	货币
林燕群	50,000.00	440,000.00	货币
腾继深	250,000.00	2,200,000.00	货币
中国中投证券有限责任公司	250,000.00	2,200,000.00	货币
北京中海实创投资管理中心(有限合伙)	250,000.00	2,200,000.00	货币
李熹	300,000.00	2,640,000.00	货币
长安银桦智汇投新三板 1 号资产管理计划	509,000.00	4,479,200.00	货币
合计	3,409,000.00	29,999,200.00	

本次发行股票募集资金 29,999,200.00 元, 其中计入股本人民币 3,409,000.00 元, 计入资本公积人民币 26,590,200.00 元。各投资者全部以货币资金出资。该次增资已由利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具利安达验字[2015]第 1035 号验资报告。

4、根据 2015 年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程, 申请增加注册资本 26,420,200.00 元, 由资本公积-股本溢价转增股本, 转增基准日为 2015 年 4 月 30 日。该次增资已由北京鸿天众道会计师事务所有限公司审验, 并出具鸿天众道验字[2015]第 1227 号验资报告。

5、根据 2015 年第五次临时股东大会决议、股份认购协议和股票发行认购公告的约定, 本公司发行股票 4,500,000.00 股, 每股 6.50 元, 具体认购情况如下:

股东名称	认购数量(股)	认购金额(元)	出资方式
深圳市银桦投资管理有限公司(银桦新三板 7	820,000.00	5,330,000.00	货币

号基金)			
陕西景润投资管理有限公司（景润新三板 1 号私募证券投资基金）	200,000.00	1,300,000.00	货币
深圳维恩贝特科技股份有限公司	600,000.00	3,900,000.00	货币
深圳沃腾投资发展有限公司	300,000.00	1,950,000.00	货币
杨武	100,000.00	650,000.00	货币
蒋国建	220,000.00	1,430,000.00	货币
王滇红	100,000.00	650,000.00	货币
孙飏	410,000.00	2,665,000.00	货币
陆晓奕	300,000.00	1,950,000.00	货币
程绪华	200,000.00	1,300,000.00	货币
杨洁琼	500,000.00	3,250,000.00	货币
倪志祥	650,000.00	4,225,000.00	货币
杨晓东	100,000.00	650,000.00	货币
合计	4,500,000.00	29,250,000.00	

本次发行股票募集资金 29,250,000.00 元，其中计入股本人民币 4,500,000.00 元，超出股本的金额扣除发行费用部分计入资本公积。各投资者全部以货币资金出资。该次增资已由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具利安达验字[2016]第 2001 号验资报告。经本次增资后，本公司的股本为 57,340,400.00 元。

6、根据 2015 年第五次临时股东大会、第三届董事会第十次会议决议及重大资产重组协议，本公司拟以发行股份及支付现金的方式购买唐雪静、江鸿、刘昌年、曹运东持有的北京酷蓝天畅科技有限公司 100%股权，整体交易作价 3,873.00 万元，其中以发行股份方式购买北京酷蓝天畅科技有限公司 69.07% 股权，即股份对价 2,675.00 万元（对应本公司 3,343,750.00 股），以现金方式购买北京酷蓝天畅科技有限公司剩余 30.93% 股权，即现金对价 1,198.00 万元。本公司于 2017 年 7 月 2 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发的关于中电达通数据技术股份有限公司发行股份购买资产即重大资产重组股份登记的函。经本次增资后，本公司的股本为 60,684,150.00 元。截至财务报告报出日，该次股权变更的工商变更登记仍未完成。

公司注册地址：北京市海淀区杏石口路益园文化创意产业基地 C 区（西杉创意园四区）5 号楼四层 401；

公司法定代表人：纪航军；

公司所属行业为软件和信息技术服务业。许可经营项目包括：第二类增值电信业务中的信息服务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。一般经营项目包括：技术开发、技术服务、技术咨询、技

术培训；销售软件；代理、发布广告；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（未取得行政许可的项目除外）

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

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06月30日的财务状况及2018半年度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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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

(1) 同一控制下的企业合并

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照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。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对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，应当按照下列规定处理：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；经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，其差额应当计入当期损益。

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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商

品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，

将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③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，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业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，如果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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营的会计处理方法

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 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(3) 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(5) 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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

① 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

② 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价

值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，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。

③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额超过500万元的持有至到期投资单独进行减值测试；对其他的持有至到期投资根据客户的信用程度等实际情况进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、10。

③可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本
期末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；如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
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

10、 应收款项

本公司采用备抵法核算坏账损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 500 万元以上的款项；

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。

(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	金额大于 500 万元
------------------	-------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，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；经单项测试后未减值的应收款项一起按账龄划分为6个账龄组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的相应比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
----------------------	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 货款或往来款	账龄分析法
组合 2: 其他款项	不计提

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例:

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)	不计提	不计提
1—2 年	3.00	3.00
2—3 年	5.00	5.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，对组合 2、不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，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；经单项测试后未减值的应收款项一起按账龄划分为 6 个账龄组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的相应比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 对于应收款项中关联方余额、备用金余额及与政府往来款不计提坏账。

11、 存货

(1) 存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算；

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四、5 确定其初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，

在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

13、 固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
运输设备	5	10	9.50
办公设备	3-5	3-5	32.33-31.67
其他设备	3-5	3-5	32.33-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认

定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、 在建工程

本公司在建工程以自营方式建造。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

15、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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）资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不

公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

本公司采用直线法摊销。

无形资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)
软件著作权		10

(3) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、 长期资产减值

（1）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- A. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- B. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- C. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- D. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- E. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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

19、 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B. 设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D. 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

20、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置

义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 收入

(1) 销售商品的收入确认

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(3) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

①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。

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 公司确认收入的具体政策

公司收入主要系软件销售及技术服务收入，收入确认的具体政策：（1）软件销售收入：软件和服务已经提交，安装、调试或检验工作完成后确认收入。（2）技术服务收入：采用完工百分比法确认收入。

22、 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（任何符合规定条件的企业均可申请），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。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（2）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

24、 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现

率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助

确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。

②其他会计政策变更

报告期内公司无需披露的其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内公司无需披露的会计估计变更事项。

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17%、16%、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。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表
其他税费	按相关规定计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京酷蓝天畅科技有限公司	15%
北京火龙果新媒科技有限公司	15%
北京易动科技有限责任公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司属北京市高新技术开发区的国家高新技术企业，2015年7月21日取得编号为GR201511000504的高新技术企业认定证书，有效期三年,2018年6月已经提交高新认定材料，预计9月底公示评审结果，11月取得新证书。根据北京市海淀区国家税务局所得税减免税批复，2018年度享受15%的企业所得税税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税（2000）第025号的规定，公司销售自行开发的经认定的软件产品，缴纳的增值税享受即征即退的税收优惠政策，销项税按16%的税率计算缴纳，对其税负超过3%的部分实行即征即退。

(3) 本公司子公司北京酷蓝天畅科技有限公司被认定为高新技术企业，已取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务联合签发的《高新技术企业证书》，证号

GR201511000036，证书签发日期为2015年7月21日，有效期三年，据此本公司2018年度企业所得税适用税率为15%。

(4) 本公司子公司北京火龙果新媒科技有限公司被认定为高新技术企业，已取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务联合签发的《高新技术企业证书》，证号GR201511002122，证书签发日期为2015年11月24日，有效期三年，据此本公司2018年度企业所得税适用税率为15%。

4、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

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01月01日，“期末”指2018年06月30日；“本期”指2018年上半年度，“上期”指2017年上半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,665.59	2,041.59
银行存款	365,195.94	2,801,602.23
其他货币资金	-	-
合计	374,861.53	2,803,643.82

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,110,553.19	100.00	5,043,077.49	7.19	65,067,475.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,110,553.19	100.00	5,043,077.49	7.19	65,067,475.70

(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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	68,936,765.52	100.00	5,118,352.24	7.42	63,818,413.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	68,936,765.52	100.00	5,118,352.24	7.42	63,818,413.28

其中本期收回的重要的应收账款

公司名称	转回或收回金额
广州惠源软件有限公司	1,393,325.00
安迈国际文化传媒有限公司	1,010,000.00
深圳市华软技术股份有限公司	700,000.00
北京顶当互动广告有限公司	772,950.00
中国电信集团公司新疆网络资产分公司	468,504.00
合计	4,052,825.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

③期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：本年转回坏账准备金额 75,274.75 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无

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	17,446,949.87	63.82	18,532,727.91	63.50
1—2 年 (含)	7,462,304.46	27.30	8,259,346.58	28.30
2—3 年 (含)	2,429,312.72	8.88	1,949,056.60	6.68
3 年以上			445,956.00	1.53
合计	27,338,567.05	100.00	29,187,087.09	100.00

(2) 本公司账龄超过一年的重要的预付账款

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京广视通达数字网络科技有限公司	4,200,000.00	1—2 年	技术支持服务未完成
成都道永网络技术有限公司	1,949,056.60	2-3 年	技术支持服务未完成
北京无限盛元通信技术有限公司	980,203.98	1—2 年	技术支持服务未完成
北京蓝景汇天科技有限公司	900,000.00	1—2 年	技术支持服务未完成

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京富鼎兴业科技有限公司	700,000.00	1—2年	技术支持服务未完成
合计	8,729,260.58		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 20,796,226.27 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 76.07%。

3、其他应收款

(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	9,047,502.51	100.00	1,060,996.70	11.73	7,986,505.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,047,502.51	100.00	1,060,996.70	11.73	7,986,505.81

(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	12,137,724.47	100.00	1,347,221.96	11.10	10,790,502.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,137,724.47	100.00	1,347,221.96	11.10	10,790,502.51

①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	2,538,902.34	0.00	
1至2年	3,473,023.31	104,190.70	3.00
2—3年	845,502.84	42,275.14	5.00
3—4年	1,040,968.09	208,193.62	20.00
4—5年	885,537.38	442,768.69	50.00
5年以上	263,568.55	263,568.55	100.00
合计	9,047,502.51	1,060,996.70	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	699,261.86	8,413.26	1.20
合计	699,261.86	8,413.26	1.20

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：本年转回坏账准备金额 286,225.26 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况：

名称	核销金额
李剑	1,500,000.00
刘立军	393,795.20
潘兰青	250,000.00
合计	2,143,795.20

李剑该笔款项对应业务在 2018 年上半年已经全部完成，刘立军和潘兰青二人款项在 2018 年上半年部分完成，现对完成部分进行费用化处理，将李剑 1,500,000.00 元刘立军 393,795.20 元及潘兰青 250,000.00 元其他应收款项结转为管理费用。

(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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陆晓奕	关联方	备用金	1,500,000.00	1-2 年	16.58%	45,000.00
潘兰青	非关联方	备用金	1,354,439.40	3-4 年	14.97%	270,887.88
刘洋	非关联方	备用金	948,614.80	1 年内、1-2 年	10.48%	16,335.40
王辉	非关联方	备用金	600,000.00	1-2 年、2-3 年	6.63%	24,000.00
刘立军	非关联方	备用金	500,000.00	1-2 年	5.53%	15,000.00
合计			4,903,054.2		54.19%	371,223.28

(5) 涉及政府补助的应收款项：无

4、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	236,309.88		236,309.88
库存商品	3,028,084.44	518,867.93	2,509,216.51
合计	3,264,394.32	518,867.93	2,745,526.39

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	236,309.88		236,309.88
库存商品	5,103,556.14	518,867.93	4,584,688.21
合计	5,339,866.02	518,867.93	4,820,998.09

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	518,867.93					518,867.93
合计	518,867.93					518,867.93

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未认证进项税额		19,074.59
合计		19,074.59

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	期初	本年增加	本年减少	期末	期初	本年增加	本年减少	期末		
北京小睿科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00					16.65	
合计	5,500,000.00			5,500,000.00					—	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	1、运输设备	2、电子设备	3、其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,735,642.34	4,029,163.14	335,480.69	6,100,286.17
2、本年增加金额		12,478.63		12,478.63

项目	1、运输设备	2、电子设备	3、其他设备	合计
(1) 购置		12,478.63		12,478.63
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、期末余额	1,735,642.34	4,041,641.77	335,480.69	6,112,764.80
二、累计折旧				
1、期初余额	552,023.45	3,498,589.39	171,055.77	4,221,668.61
2、本年增加金额	82,458.24	142,391.99	12,695.17	237,545.40
(1) 计提	82,458.24	142,391.99	12,695.17	237,545.40
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	634,481.69	3,640,981.38	183,750.94	4,459,214.01
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,101,160.65	400,660.39	151,729.75	1,653,550.79
2、期初账面价值	1,183,618.89	530,573.75	164,424.92	1,878,617.56

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

8、无形资产

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	57,750,680.51		57,750,680.51
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 股东投入			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	57,750,680.51		57,750,680.51
二、累计摊销			

项目	软件	其他	合计
1、期初余额	22,367,401.47		22,367,401.47
2、本年增加金额	2,395,924.17		2,395,924.17
(1) 计提	2,395,924.17		2,395,924.17
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	24,763,325.64		24,763,325.64
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	32,987,354.87		32,987,354.87
2、期初账面价值	35,383,279.04		35,383,279.04

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
Datamerger2.0	2,244,833.98	1,464,334.16					3,709,168.14
手机社区	1,144,146.73						1,144,146.73
无线宽带策略控制及业务分析系统	1,892,374.49						1,892,374.49
睿路由项目	4,754,629.58						4,754,629.58
智投 DSP 平台项目	8,563,363.75						8,563,363.75
移动互联网大数据精准营销平台							
无线宽带策略控制及业务分析系统	1,000,303.12						1,000,303.12
手机上网流量分销系统目	359,618.83						359,618.83
合计	19,959,270.48						21,423,604.64

注：本期增加金额合计 1464,334.16 元，主要为中电达通数据技术股份有限公司 Datamerger2.0 项目增加研发支出 1,464,334.16 元

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京酷蓝天畅科技有限公司	34,853,251.32	-	-	-	-	34,853,251.32
合计	34,853,251.32	-	-	-	-	34,853,251.32

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京酷蓝天畅科技有限公司	23,402,298.16					23,402,298.16
合计	23,402,298.16					23,402,298.16

商誉减值准备计提方法：本年，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定北京酷蓝天畅科技有限公司的主要经营业务市场环境和 2017 年度相比未发生变化，经相关测试后商誉和 2017 年度一致，确认了 23,402,298.16 元的减值。

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	6,622,942.09	993,441.31	6,984,442.10	1,047,666.33
合计	6,622,942.09	993,441.31	6,984,442.10	1,047,666.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细：无

12、 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	10,500,000.00	10,500,000.00
合计	10,500,000.00	10,500,000.00

(2) 短期借款情况

项目	借款人	贷款银行	贷款金额(元)	合同约定借款期限	担保人/抵(质)押物
保证借款	本公司	交通银行中关村园区支行	2,000,000.00	2017/12/1 至 2018/11/30	纪航军、贺克冰 连带保证
保证借款		北京银行魏公村支行	3,000,000.00	2017/12/6 至 2018/12/6	
保证借款	北京火龙果 新媒科技有 限公司	招商银行北京分行	3,500,000.00	2017-09-21 至 2018-09-20	纪航军、贺克冰、 本公司连带保证
保证借款		北京银行魏公村支行	2,000,000.00	2017-12-27 至 2018-12-26	
合计			10,500,000.00		

13、 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	13,311,299.45	13,748,637.00
1-2年	3,233,263.99	650,934.15
合计	16,544,563.44	14,399,571.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东信佳科技有限公司-新疆联通	653,657.40	业务未最终结算
深圳市盈龙广告有限公司	461,000.00	业务未最终结算
科大讯飞股份有限公司	62,584.15	业务未最终结算
合计	1,177,241.55	

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	501,727.66	706,930.19
1-2年	474,498.90	30,429.50
合计	976,226.56	737,359.69

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:

无

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,210,601.55	4,627,655.86	4,252,792.12	1,585,465.29
二、离职后福利-设定提存计划	9,355.89	104,702.56	101,588.84	12,469.61
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,219,957.44	4,732,358.42	4,354,380.96	1,597,934.90

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,181,247.87	3,860,619.12	3,548,472.12	1,493,394.87
2、职工福利费				
3、社会保险费	25,657.92	382,575.46	418,515.72	-10,282.34
其中：医疗保险费	23,760.36	374,284.89	410,431.00	-12,385.75
工伤保险费	404.55	2,003.88	2,229.94	178.49
生育保险费	1,493.01	6,286.69	5,854.78	1,924.92
4、住房公积金	3,695.76	384,461.28	285,804.28	102,352.76

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费				
合计	1,210,601.55	4,627,655.86	4,252,792.12	1,585,465.29

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	8,076.10	100,592.66	97,589.65	11,079.11
2、失业保险费	1,279.79	4,109.90	3,999.19	1,390.50
合计	9,355.89	104,702.56	101,588.84	12,469.61

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,169,115.10	2,093,925.28
企业所得税	619,830.69	619,830.69
城市维护建设税	134,544.70	132,997.06
个人所得税	171,661.82	237,814.54
教育费附加	53,582.37	52,919.10
地方教育附加	38,219.76	37,777.57
印花税	13,375.00	13,375.00
合计	3,200,329.44	3,188,639.24

17、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,896,696.63	5,620,152.33
1—2年(含)		121,346.75
2—3年(含)	101,247.00	115,910.51
3年以上		
合计	5,997,943.63	5,857,409.59

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京西塔网络科技股份有限公司	88,000.00	待结算往来款
北京无限盛元通信技术有限公司南京开发中心	13,247.00	待结算往来款
合计	101,247.00	

18、 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,684,150.00						60,684,150.00

注：本公司本年股本变化详见本附注“一、公司基本情况”所述。

19、 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	47,062,675.36			47,062,675.36
其他资本公积	672,377.96			672,377.96
合计	47,735,053.32			47,735,053.32

注：本公司本年资本公积增加情况详见本附注“一、公司基本情况”所述。

20、 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	4,856,051.04			4,856,051.04
任意盈余公积	107,000.00			107,000.00
合计	4,963,051.04			4,963,051.04

21、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	30,433,301.89	51,037,754.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	30,433,301.89	51,037,754.21
加：本年归属于母公司股东的净利润	-10,869,886.11	6,283,435.30
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		
其他减少		
期末未分配利润	19,563,415.78	57,321,189.51

22、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,119,642.88	19,048,667.47	27,193,769.72	11,024,781.70
其他业务				
合计	17,119,642.88	19,048,667.47	27,193,769.72	11,024,781.70

23、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,231.08	44,119.07
教育费附加	4,813.31	18,908.18
地方教育附加	3,208.89	12,605.44
车船使用税		1,600.00
印花税		8,958.10
合计	19,253.28	86,190.78

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	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	805,193.90	555,490.78
差旅费	121,128.71	770,306.68
业务招待费	51,212.57	53,019.70
交通费	16,814.52	35,406.80
办公费	6,026.59	34,327.68
社保		44,717.40
市场推广费		85,212.99
服务费	50,574.05	
会议费	90,340.20	
通讯费	4,195.65	
合计	1,145,486.19	1,578,482.03

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	20,947.56	287,554.45
差旅费	268,609.44	334,298.62
福利费	41,999.27	4,102.58
工资	1,107,211.00	1,562,353.31
汽车费用	39,751.89	62,996.34
律师、审计费	16,504.86	69,873.60
水电费	553.57	
业务招待费	31,763.24	89,340.06
邮电费		
折旧	117,784.01	133,833.31
研发费	40,459,47.70	2,698,057.84
信息服务费	4,716.98	
培训费		75,628.00

项目	本年发生额	上年发生额
租赁与物业管理费	374,531.29	908,013.16
服务费	199,866.69	
社会保险费	166,693.88	395,286.66
住房公积金	74,640.00	100,179.16
其他	78,930.50	3,737.85
通讯费	1,254.54	
邮递费	5,643.62	4,320.26
残保金	54,524.15	
坏账	2,143,795.20	
交通费	47,548.53	13,296.50
文化事业建设费	131,204.14	
合计	8,974,422.06	6,742,871.70

26、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	284,202.22	208,661.68
减：利息收入	1,165.58	958.59
加：手续费	10,301.93	5,659.74
合计	293,338.57	213,362.83

27、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-361,500.01	-1,289,957.76
存货跌价准备		
商誉减值准备		
合计	-361,500.01	-1,289,957.76

28、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
软件收入即征即退增值税		251,507.04	
补贴收入			
合计		251,507.04	

29、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助		251,507.04	
不需支付的款项		24,541.24	
个人所得税款手续费返回	2,582.59		2,582.59

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他			
合计	2,582.59	276,048.28	2,582.59

政府补助明细列示如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件收入即征即退增值税		251,507.04	与收益相关
党建经费			与收益相关
合计		251,507.04	

30、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款支出	58.47		58.47
对外捐赠支出			
其他		13,360.00	
合计	58.47	13,360.00	58.47

31、 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		1,186,700.09
递延所得税费用	54,225.00	223,834.51
合计	54,225.00	1,410,534.60

32、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,051,725.56	7,690,192.12
加：资产减值准备	-361,500.01	-1,289,957.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,545.40	222,677.43
无形资产摊销	2,395,924.17	2,376,298.84
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）	293,338.57	179,981.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	54,225.00	223,834.51

补充资料	本年金额	上年金额
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）	2,075,471.70	-193,564.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,070,352.51	-6,119,792.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,620,722.29	-4,392,135.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-665,645.91	-1,302,466.54
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	374,861.53	5,332,045.37
减：现金的期初余额	2,803,643.82	7,402,619.10
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	-2,428,782.29	-2,070,573.73

（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	374,861.53	2,803,643.82
其中：库存现金	9,665.59	2,041.59
可随时用于支付的银行存款	365,195.94	2,801,602.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	374,861.53	2,803,643.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京火龙果新媒科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区厂洼西路8号1533室	商品销售、技术服务	76.51		非同一控制合并
北京酷蓝天畅科技有限公司	北京市石景山区	北京市石景山区八大处高新科技园西井路3号3号楼9038房间	商品销售、技术服务	100.00		非同一控制合并
北京易动科技有限责任公司	北京市海淀区	北京市海淀区中关村东路18号1号楼15层C-1805-039号	商品销售、技术服务	55.00		设立或投资

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京火龙果新媒科技有限公司	23.49	-974,370.81		5,412,717.53
北京易动科技有限责任公司	45.00	-207,468.62		346,455.61

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京火龙果新媒科技有限公司	32,366,666.08	15,131,247.70	47,497,913.78	24,295,357.19		24,295,357.19
北京易动科技有限责任公司	1,374,081.95	1,000,303.12	2,374,385.07	1,444,573.08		1,444,573.08

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京火龙果新媒科技有限公司	33,707,901.90	14,513,574.56	48,221,476.46	20,759,695.89		20,759,695.89
北京易动科技有限责任公司	1,565,053.40	1,000,303.12	2,565,356.52	1,174,503.16		1,174,503.16

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京火龙果新媒科技有限公司	9,707,782.96	-4,148,023.98	-4,148,023.98	-1,917,319.24
北京易动科技有限责任公司		-461,041.37	-461,041.37	-7217.27

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京火龙果新媒科技有限公司	14,580,837.31	4,123,156.23	4,123,156.23	1,645,205.02
北京易动科技有限责任公司	1,665,114.78	973,838.72	973,838.72	-348,962.23

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本企业最终控制方是自然人纪航军。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如

下:

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京小睿科技有限公司	联营企业
贺克冰	本公司最终控制方纪航军之妻、公司股东
程绪华	公司股东
陆晓奕	公司股东
唐雪静	公司股东、子公司原股东
江鸿	公司股东、子公司原股东
曹运东	公司股东、子公司原股东
刘昌年	公司股东、子公司原股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京小睿科技有限公司	销售商品		4,624,613.27
北京小睿科技有限公司	提供劳务		87,646.00
小计			4,712,259.27

(2) 关联方资金拆借及利息

关联方	关联交易内容	发生额
北京小睿科技有限公司	借款	692,299.00
北京小睿科技有限公司	借款	117,128.58
小计		809,427.58

以上关联交易已经中电达通数据技术股份有限公司第四届董事会第六次会议审议通过。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司、纪航军、贺克冰	北京火龙果新媒科技有限公司	3,500,000.00	2017/09/21	2018/09/20	否
		2,000,000.00	2017/12/27	2018/12/26	否
纪航军	本公司	2,000,000.00	2017/12/01	2018/11/30	否
纪航军、贺克冰	本公司	3,000,000.00	2017/12/06	2018/12/06	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				

北京小睿科技有限公司	4,663,999.56		4,663,999.56	
小计	4,663,999.56		4,663,999.56	
预付款项:				
北京小睿科技有限公司	4,624,613.27		4,624,613.27	
小计	4,624,613.27		4,624,613.27	
其他应收款:				
纪航军	131,596.24		255,043.23	
刘昌年	329,037.96	26,841.84	371,037.96	29,241.84
程绪华	373,556.65		381,056.65	
陆晓奕	1,500,000.00	45,000.00	1,500,000.00	45,000.00
北京小睿科技有限公司	809,427.58		699,261.86	8,413.26
小计	3,059,020.43	71,841.84	3,206,399.70	82,655.10

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
预收款项		
北京小睿科技有限公司	334,858.65	108,192.78
小计	334,858.65	108,192.78
其他应付款		
纪航军	40,000.00	40,000.00
唐雪静	3,607,819.50	3,687,819.50
江鸿	1,580,494.00	1,580,494.00
曹运东		
刘昌年		
小计	5,228,313.50	5,308,313.50

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司于 2017 年 7 月 2 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发的关于中电达通数据技术股份有限公司发行股份购买资产即重大资产重组股份登记的函。本公司本次发行股份 3,343,750.00 股。经本次增资后，本公司的股本为 60,684,150.00 元。截至财务报告报出日，该次股权变更的工商变更

登记仍未完成。

十一、其他重要事项

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、应收账款

(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	31,803,901.93	100.00	4,455,576.39	14.01	27,348,325.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,803,901.93	100.00	4,455,576.39	14.01	27,348,325.54

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,558,790.93	100.00	4,530,851.14	16.44	23,027,939.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,558,790.93	100.00	4,530,851.14	16.44	23,027,939.79

①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	16,178,077.37	0.00	0
1至2年	4,239,450.86	127,183.53	3%
2至3年	4,350,000.00	217,500.00	5%
3—4年	1,480,638.80	296,127.76	20%
4—5年	3,443,211.00	1,721,605.50	50%
5年以上	2,093,159.60	2,093,159.60	100%
合计	31,784,537.63	4,455,576.39	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款	19,364.30		
合计	19,364.30		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：本年转回坏账准备 75,274.75 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18,548,589.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,598,657.40 元。

2、其他应收款

(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	8,645,443.64	100.00	601,826.37	6.96	8,043,617.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,645,443.64	100.00	601,826.37	6.96	8,043,617.27

(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	12,124,084.98	100.00	829,638.37	6.84	11,294,446.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,124,084.98	100.00	829,638.37	6.84	11,294,446.61

①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	388,529.50	0.00	0
1 至 2 年	2,929,858.40	87,895.75	3%
2 至 3 年	488,475.14	24,423.76	5%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	536,600.86	107,320.17	20%
4 至 5 年	237,236.28	118,618.14	50%
5 年以上	263,568.55	263,568.55	100%
合计	4,844,268.73	601,826.37	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	3,801,174.91		
合计	3,801,174.91		

③期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：本年转回坏账准备金额 227,812.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

名称	核销金额
李剑	1,500,000.00
刘立军	393,795.20
合计	1,893,795.20

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京火龙果新媒科技有限公司	往来款	3,510,191.92	1 年以内	40.60%	
陆晓突	备用金	1,500,000.00	1-2 年	17.35%	45,000.00
刘洋	备用金	948,614.80	1 年内、1-2 年	10.97%	16,335.40
刘立军	备用金	500,000.00	1-2 年	5.78%	15,000.00
程绪华	备用金	373,556.65	1 年以内	4.32%	
合计	—	6,832,363.37		79.03%	76,335.40

(5) 涉及政府补助的应收款项：无

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京火龙果新媒科技有限公司	16,750,000.00					
北京酷蓝天畅科技有限公司	38,730,000.00					
北京易动科技有限责任公司	550,000.00					

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	56,030,000.00					

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京火龙果新媒科技有限公司				16,750,000.00	
北京酷蓝天畅科技有限公司				38,730,000.00	
北京易动科技有限责任公司				550,000.00	
合计				56,030,000.00	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,669,935.67	4,397,195.66	20,262,279.41	11,819,186.26
合计	6,669,935.67	4,397,195.66	20,262,279.41	11,819,186.26

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,524.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,524.12	
所得税影响额	378.62	
少数股东权益影响额（税后）	0.02	
合计	2,145.48	

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	-7.86%	-0.18	-0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.86%	-0.18	-0.18

3、财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 8 月 24 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：中电达通数据技术股份有限公司

2018 年 8 月 28 日