

证券代码 : 837744

证券简称 : 吉林农信

主办券商 : 国信证券



吉林农信 NEEQ:837744

## 吉林省农业综合信息服务股份有限公司



半年度报告

—2016—

# 公司半年度大事记



融合：2016年1月4日，12316新农村热线与12582农信通语音短彩信平台实现统一运营。



拓展：开犁测土配方施肥指导服务吉林省全部开通。目前，该服务已在东北四省67个县市区开通。



荣誉：开犁网写入吉政办发〔2016〕3号、5号、8号文件，被确定为吉林省电子商务进农村省级电商公共服务平台。

## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕4196号

### 关于同意吉林省农业综合信息服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

吉林省农业综合信息服务股份有限公司：  
你公司报送的《吉林省农业综合信息服务股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（吉林农信字〔2016〕第001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、

成果：2016年5月27日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌函，6月28日在全国股转系统公开转让。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况.....2

第二节 主要会计数据和关键指标.....3

第三节 管理层讨论与分析.....4

### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....8

第五节 股本变动及股东情况.....9

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....11

### 三、财务信息

第七节 财务报表.....13

第八节 财务报表附注.....29

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
	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正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	吉林省农业综合信息服务股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	吉林农信
证券代码	837744
法定代表人	赵明
注册地址	吉林省长春市净月高新技术产业开发区伟峰彩宇新城一期 11 幢 2101 号房
办公地址	吉林省长春市净月高新技术产业开发区伟峰彩宇新城一期 11 幢 2101 号房
主办券商	国信证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘翱
电话	0431-80663537
传真	0431-80663537
电子邮箱	04310001@163.com
公司网址	http://365good.com.cn/
联系地址及邮政编码	吉林省长春市自由大路 6152 号 130000

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-06-28
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司主营业务为向政府、各大电信运营商提供涉农信息系统平台建设与第三方运营服务，以及向广大农户与农业企业提供农业综合信息服务与农村电子商务平台服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	-
实际控制人	赵明、李云夫妇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	0

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,544,177.93	11,443,300.50	53.31%
毛利率%	43.53	42.85	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,986,252.60	2,569,648.91	16.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,603,137.31	2,121,401.24	22.71%
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)	8.09	7.57	-
加权平均净资产收益率%(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)	7.05	6.25	-
基本每股收益	0.15	0.39	-61.26%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,982,890.94	35,824,517.69	6.02%
负债总计	5,728,837.36	6,556,716.71	-12.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,254,053.58	29,267,800.98	10.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	4.39	-63.27%
资产负债率%	15.08	18.30	-
流动比率	6.04	4.15	-
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	3,166,577.72	5,073,731.30	-
应收账款周转率	3.44	4.70	-
存货周转率	2.81	2.44	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.02	-7.65	-
营业收入增长率%	53.31	59.93	-
净利润增长率%	10.34	135.76	-



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司作为涉农信息服务的提供商,经过15年的发展,自主研发了与三大类业务相关的易农宝手机APP、开犁信息、开犁远程、开犁测土、开犁物联、开犁网等9大主要产品,与产品密切相关的物联网数据服务总线、流媒体传输中间件、电商平台ERP接口池、基于MVC模型的CMS框架、基于RBAC的资源访问权限控制模型等5项关键性技术,获得吉林省9个软件著作权,拥有6个注册商标、19个网站域名,以及固定形式印刷品广告登记证、增值电信业务经营许可证、高新技术企业证书、食品流通许可证、吉林省连续性内部资料出版物出版登记证、吉林省连续性内部资料出版物准印证等6种资质。报告期内,获得开犁信息平台1.0、范家屯三农平台1.0、三农数据中心系统1.0等3个软件著作权,及一种防治黄瓜霜霉病的智能棚室参数控制系统与一种防治番茄灰霉病的智能棚室参数控制系统2项实用新型专利。我公司可为政府、涉农企业、农民专业合作社、农民、市民等提供实用性、地域性、专业性、高科技、低成本、便利性的信息服务、电子商务等业务相关的服务。

公司主营业务为信息服务业务、电子商务业务、广告业务三大类。其中,信息服务类业务的主要客户为政府、各大电信运营商以及各类涉农企业与事业单位,公司通过投标或议标的形式获得客户关于涉农信息服务平台的建设或运营项目,并通过信息服务平台的建设与运营获取收入;电子商务的主要客户为广大农户与农业企业,我公司主要利用媒体宣传、农村电商服务站以及公司市场人员直接开拓等方式进行电商业务拓展,通过收取平台入驻商户的销售提成获得收入;广告业务主要客户为政府、涉农企业,我公司通过投标或议标的形式获得政府宣传项目,以及通过为企业制作宣传片等方式获得收入。

报告期内,公司的商业模式未发生较大变化,发展平稳,业务量持续增加。

### 二、经营情况

#### (一) 报告期内的财务经营情况和经营成果

##### 1、公司财务状况

截至2016年6月30日,公司资产总额为3798.29万元,较期初的资产总额增长6.02%,主要原因是由于公司货币资金增加310.73万元。公司上半年业务量迅速增加,营业收入收到款项以及预收业务收入款项的增加,导致公司货币资金期末余额较期初增加幅度较大。负债总额572.88万元,期初下降12.63%。主要原因是12316平台改造建设项目上期应付款99.03万元于本期支付,上期计提的职工奖金86.06万元于本期支付。资产负债率为15.08%,比上年度末下降63.27%;净资产总额为3225.4万元,较期初增长10.2%。主要原因是报告期内公司盈利298.63万元所致。

##### 2、公司经营成果

2016年1-6月,公司实现营业收入1754.42万元,同比增长53.31%。原因系公司加大了市场拓展力度,增加了较多新客户。从产品分类来看,信息服务业务由上年同期399万元增长至813万元,增幅104%。系公司拓宽了服务渠道,业务支撑、用户培训、商家代运营等多方面提供信息服务。技术服务收入大幅增长,由上年同期113万元增长至347万元,增幅206%。系公司在原有三农平台开发的基础上,融合公司自有的信息优势,增加了多功能语音服务系统、跨平台短信服务系统等开发业务。

实现归属于挂牌公司的净利润为298.63万元,同比增长16.21%。净利润没能随收入同步增长,主要是公司本年度实施做大市场的销售战略,期间费用大增,由上年同期242.30万元增至411.90万元,增幅70%。期间费用增长的主要原因为:①管理人员薪酬福利及保险由上年同期32.6万元增至97.72万元,公司在拓展业务的同时,增设了职工食堂等职工福利。②研究开发支出在上年同期基础上持续增

加, 由上年 84 万增至 99.39 万元, 以增强公司自有平台在市场上的竞争力。③中介服务费由上年同期 38 万增至 70 万元, 系公司运作三版所致。④销售费用由上年同期 18 万增至 55 万, 增幅 206.68%, 系为拓宽业务渠道, 销售人员增加所致。

### 3、经营现金流情况

报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为 316.66 万元, 较上年下降 37.59%, 主要原因系公司本年度销售业务增加较多, 为保证业务的正常有序进行, 公司积极与上游供应商下探合作, 为建立良好的合作关系, 公司前期对上游供应商的款项支付力度较大, 预付款项较大, 导致经营活动现金流减少。

### 4、运营管理情况

2016 年上半年, 公司持续强化内部管理, 以管理提升为核心, 以人才队伍建设为重点, 向管理要效益, 进一步提高信息化水平和运营效率。上半年, 公司的主要经营管理工作为:

(1) 强化制度建设。2016 年初, 公司重新梳理改各种管理制度, 按照上市公司的标准, 与 ISO9001 质量管理体系有机结合, 通过强化财务管理、人力管理、人才培养、各部门与项目内部监管等, 逐步形成符合行业和公司实际情况的管理体系。

(2) 加大业务推广力度。在前期主要业务获得成功基础上, 上半年加大了易农宝手机 APP 的推广业务, 使易农宝的注册用户从 2015 年年末的 20 万增加到了报告期末的 25 万; 扩大了开犁网的业务合作范围, 报告期内, 开犁网与新疆、陕西、贵州、安徽等省以产品互换、产品互销的方式建立合作关系; 测土配方施肥指导服务已在我省全部的县、市、区开通, 截止到目前, 测土业务覆盖东北四省 67 个县市。

(3) 提高资金使用效率。报告期内重点进行了应收账款的回收时间改进工作, 同时不放松新项目建设推进, 多目标, 多层次开拓电商服务、信息服务以及广告业务市场, 提高了资金额使用效率。

(4) 加大人才引进力度。公司自去年末至报告期末, 始终将引进专业技术人才作为实现公司发展战略的核心工作, 本报告期内员工增加 17 人, 其中研究生 3 名, 本科生 12 名, 为公司提供了充实的人才储备。

## 三、风险与价值

报告期内, 公司的风险主要有以下几类。

### 1、业务资源依赖性风险

公司作为涉农信息服务商, 在自身开拓业务以及为政府部门、电信运营商提供涉农信息系统平台的提供运营服务的过程中, 涉及多方面农业信息资源、人才资源的整合, 不仅需要公司自身技术及业务能力的支持, 还需政府相关部门的扶持。公司在业务拓展过程中, 在涉农信息数据的获取、农业相关专家的组织以及农村信息服务站的拓展等多个方面均获得了政府相关部门的大力扶持, 使得公司可以更全面专业地应对农民、农业企业的各类信息服务需求。虽然目前公司已与政府部门进行了充分的合作, 建立了良好的合作关系, 但如果公司未来与政府的合作出现裂痕以致关系恶化, 将会影响公司在部分涉农信息、专家人才等方面资源的获取能力, 从而影响公司整体业务的未来发展。

应对措施: 公司将持续提升自身技术优势, 提升用户体验, 维护与各类客户以及相关政府部门合作关系, 以更优质的服务保证自身的不可替代性。

### 2、广告业务持续性风险

公司报告期内广告业务收入主要来自于吉林省世行贷款农产品质量安全项目领导小组办公室, 公司为其提供吉林省世行贷款农产品质量安全项目公众宣传的微信与网页宣传等服务, 项目服务期间为 2015 年 10 月至 2016 年 6 月, 合同已于 2016 年 6 月末履行完毕。由于世行现有宣传项目已经结束, 新增宣传项目正在探讨阶段, 为此公司在未来广告业务获取方面尚存在一定不确定性, 公司广告业务的持续性



存在一定风险。

应对措施：公司将积极与吉林省世行贷款农产品质量安全项目领导小组办公室进行下一步磋商，了解世行相关项目未来计划，提出相关方案，努力争取在后续项目中取得继续合作。

### 3、政策波动风险

公司农业信息服务业务依托于国家农业信息化相关政策的实施。为落实国家农业信息化政策，解决“三农”问题、各级政府部门对农村信息服务行业提供了政策、资金以及信息等各方面的资源支持，是农村信息服务企业发展与业务开展的重要保障。而在农村电子商务业务方面，相对城市来说，农村消费群体的生产力较弱，消费能力也因此受到限制，这给农村电子商务体系的建设带来较大的挑战，使农村电商的发展也离不开政府产业政策的推动和相关优惠措施的支持。

虽然在现阶段，国家为农村信息化以及农村电商的开展提供了优越的政策环境，但随着各类业务的不断发展，未来国家政策的扶持程度与推动力度仍有一定的不确定性，政策扶持力度的变化将对依赖政策推广的农业信息化以及农村电商产业的发展带来一定的风险。

应对措施：一是时刻关注、主动学习国家农业相关政策，把握国家农业政策的发展方向；二是积极参与各级政府农业信息化相关计划、政策的制定，了解政府部门对相关问题的态度和发展方向，并提供专业性建议；三是加强公司自身技术水平，应对未来农业信息化相关政策走势与新方向；四是主动增加公司服务种类，在农村信息化落实方面保持一定前瞻性，随时应对各类政策变化；五是加大力度发展农村电商业务，提升自我造血能力，增强公司自身抗风险能力。

### 4、客户高度集中风险

公司报告期前五大客户销售额占公司营业收入的比例为 83.64%，客户集中度较高。若未来出现公司前五大客户需求量大幅减少且公司无法有效开拓其他客户的情况，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。

应对措施：公司将通过提高产品的质量，保持产品的技术优势，加强研发和市场拓展力度，在稳定老客户的同时积极开发其他客户，以降低客户集中度。

### 5、政府补助占比较高风险

公司报告期，政府补助资金占当期利润总额的比例为 10.78%，对公司的经营业绩影响较大。报告期内公司经营业绩对政府补助存在一定的依赖，公司业务正处于持续发展阶段，不影响公司持续经营能力。如果政府根据宏观经济形势和产业政策的变化调整以上补助政策，将会影响公司未来的收益情况。

应对措施：公司将增强主营业务的盈利能力、加强管理以降低成本费用率，降低公司对政府补助等非经营性损益占同期净利润的比重，减少公司对政府补助的依赖。

### 6、2013 年度所得税核定征收风险

经主管税务局批准，公司在 2013 年度按照核定征收方式征收企业所得税，2013 年度税务机关核定的应税所得率为 10%。2015 年 5 月 22 日，据长春净月高新技术产业开发区地方税务局出具的《税务事项通知书》（长净地税通【2015】3150 号），公司改由查账征收的申请已经被核准，在 2015 年 5 月 31 日前完成查账征收的所得税汇算申报并依法缴纳税款，公司挂牌前已改为查账征收。

2013 年度、2014 年度、2015 年度，2016 年 1-6 月公司按照查账征收方法及所得税税率测算补缴企业所得税金额分别为 615,029.89 元、0 元、0 元、0 元，占当期审计利润总额的比重分别为 39.20%、0%、0%、0%。

据此，公司实际控制人赵明、李云承诺：公司若因企业所得税征收方式变更被税务机关追缴税款或被处以罚款、滞纳金的，公司有关损失由实际控制人承担。

应对措施：公司共同实际控人赵明、李云承诺，公司若因企业所得税征收方式变更被税务机关追缴税款或被处以罚款、滞纳金的，公司有关损失由实际控制人承担。

### 7、研发费用资本化风险

2016 年 1-6 月开发支出金额为 351,456.32 元，若将资本化金额费用化，将导致利润总额减少

351,456.32 元。若将来该开发支出研发的项目不能为企业带来任何经济利益,该开发支出形成的无形资产将报废或减值并计入损益,将会相应减少公司的净利润。因此本公司存在由于开发支出未来损失而导致利润下降的财务风险。

应对措施:一方面公司持续关注新知识、新技术、新应用,定期组织员工培训,提升员工的技能水平;另一方面持续关注市场需求,并有针对性的进行项目研发,对研发项目提供稳定的资金支持,保证公司研发项目的顺利实施,提升公司的技术储备。

#### 8、实际控制人不当控制的风险

赵明及其妻子李云为公司实际控制人,两人直接持有公司 59.21%的股份。同时赵明为公司董事长、总经理,李云为公司董事,对公司经营、决策和管理产生重要影响,公司存在被实际控制人不当控制的风险。

应对措施:公司建立健全了较为完善的法人治理结构和内部控制制度,未来将进一步强化公司治理,加强实际控制人的管理意识。

#### 9、公司治理风险

公司于 2016 年 1 月 29 日改制为股份公司。由于股份公司成立的时间较短,公司治理和内部控制体系需要在经营过程中逐步完善。同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因公司治理不适应发展所需从而影响公司发展的风险。

应对措施:公司将进一步加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训,充分发挥监事会的作用,督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定,各尽其职,勤勉、忠诚地履行义务,使公司治理更加规范。

#### 10、报告期内存在股权对赌解除事项

2014 年 5 月 15 日,赵明、李云及公司与深创投、吉林红土、诺金创投、吉林创投《关于吉林省农业综合信息服务有限公司之投资合同书》(以下简称《投资合同书》,其中约定了公司管理、优先认购权、共同出售权等条款,具体内容见公开转让说明书第一节:“公司概况”之“四、股本形成及变化情况”。公司全体董事确认:除董事委任事宜外,公司尚未收到有关投资机构依据上述《投资合同书》第五至六条提出的任何主张/要求,公司与有关各投资机构就相关事项并无争议、纠纷。

2014 年 5 月 15 日,吉林红土、吉林创投、诺金创投、深创投与公司及原股东赵明签订了《关于吉林省农业综合信息服务有限公司之协议书》,其中涉及投资机构与股东赵明关于公司业绩补偿及股权回购事项条款。

2016 年 1 月 5 日,股东深创投、诺金创投、吉林红土与赵明、公司分别签订了《关于吉林省农业综合信息服务有限公司之协议书的解除协议》约定:各方一致同意,自本协议生效之日起,《协议书》即予解除,且自始不具有法律约束力……不存在任何对赌、退出协议或其他特殊利益安排。

应对措施:投资机构与公司、股东赵明、李云之间签署的《投资合同书》中存在的优先认购权、共同出售权等条款,不存在对赌条款。股东赵明与投资者签订的《协议书》曾存在对赌条款,该对赌条款未涉及公司,并已通过《解除协议》予以解除。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）承诺事项的履行情况

- 1、公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员做出避免同业竞争的承诺，相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。
- 2、公司控股股东、实际控制人做出避免关联交易的承诺，相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。
- 3、公司实际控制人赵明、李云承诺：公司若因企业所得税征收方式变更被税务机关追缴税款或被处以罚款、滞纳金，公司有关损失由实际控制人承担，在报告期内严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。
- 4、自然人股东李云、赵明了关于有限公司整体变更为股份公司过程中产生的个人所得税事项作出的承诺：“2016年整体改制为股份有限公司时涉及净资产折股需要缴纳的个人所得税，承诺将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使公司和公司遭受任何损失。如因该纳税义务发生任何纠纷，本人自行承担全部法律责任。”
- 5、公司及实际控制人赵明、李云承诺：①报告期内，赵明先生、李云女士及控制的企业、公司及其他经济组织占用公司资金情形；②自本承诺出具日起，两人控制的企业、公司及其他经济组织将尽量避免与公司发生关联交易，并坚决杜绝占用公司资金情形；③两人控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函签署之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司之资金，且将严格遵守相关法律法规以及公司章程的规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来。④本承诺函自两人签署之日起至两人作为吉林农信实际控制人期间持续有效。相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	20,000,000	20,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	-	11,842,106	11,842,106	59.21
	董事、监事、高管	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-
<b>总股本</b>		-	<b>20,000,000</b>	<b>20,000,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>6</b>			

注：期初公司尚未整体变更为股份公司，不存在普通股。

### 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵明	-	7,199,999	7,199,999	36.00	7,199,999	-
2	李云	-	4,642,107	4,642,107	23.21	4,642,107	-
3	长春市云吉投资服务中心(有限合伙)	-	3,157,893	3,157,893	15.79	3,157,893	-
4	吉林省诺金创业投资有限公司	-	2,333,334	2,333,334	11.67	2,333,334	-
5	吉林省红土创业投资有限公司	-	2,000,001	2,000,001	10.00	2,000,001	-
6	深圳市创新投资集团有限公司	-	666,666	666,666	3.33	666,666	-
<b>合计</b>		-	<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	-

前十名股东间相互关系说明：

股东间关联关系：赵明、李云为夫妻关系，赵明为云吉投资普通合伙人，深创投持有吉林红土40%股权，除此之外，股东之间不存在关联关系。

注：期初公司尚未整体变更为股份公司，不存在普通股。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为赵明、李云，其具体情况如下：

赵明，男，1969年1月生，中国籍，无境外永久居留权。1998年7月至2009年3月，就职于吉林省科达计算机网络工程有限公司，任总经理、法定代表人；2000年12月至今就职于有限公司，任总经理、董事长及法定代表人；2014年7月至今，任中谷易农（北京）信息技术有限公司执行董事、经理及法定代表人；2014年10月至今，任吉林省中泰易康科技有限公司执行董事、总经理及法定代表人；2013年7月至今，任长春晋泰科技有限公司执行董事、总经理及法定代表人。现任股份公司董事长、总经理及法定代表人，任期2016年1月至2019年1月。

李云，女，1970年7月生，中国籍，无境外永久居留权。1999年7月至2015年6月，就职于长春市金泰办公设备有限公司，任总经理。2015年7月至今就职于有限公司，任董事；2011年11月至今，就职于吉林省好汇购电子商务有限公司，任总经理、执行董事及法定代表人；2013年7月至今，任长春晋泰科技有限公司监事；2014年10月，任吉林省中泰易康科技有限公司监事。现任股份公司董事，任期2016年1月至2019年1月。

报告期内，公司实际控制人无变动。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
赵明	董事长、总经理	男	47	大专	2016年1月-2019年1月	是
李云	董事	女	46	大专	2016年1月-2019年1月	是
李海永	董事	男	39	研究生	2016年1月-2019年1月	否
杨俐	董事	女	53	博士	2016年1月-2019年1月	否
李德昌	董事	男	68	本科	2016年1月-2019年1月	是
闫薇	监事会主席	女	32	本科	2016年1月-2019年1月	是
王博	监事	男	27	本科	2016年1月-2019年1月	是
赵宇亮	监事	男	34	本科	2016年1月-2019年1月	是
刘翔	董事会秘书、行政总监	男	40	大专	2016年1月-2019年1月	是
尹春俐	财务总监	女	50	大专	2016年1月-2019年1月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

### 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
赵明	董事长、总经理	-	7,199,999	7,199,999	36.00	-
李云	董事	-	4,642,107	4,642,107	23.21	-
合计		-	11,842,106	11,842,106	59.21	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

### 四、员工数量

期初员工数量	期末员工数量
--------	--------



核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工 人数	99	108

**核心员工变动情况:**

报告期内, 公司核心员工未发生变动的情况

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

### 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
<b>流动资产:</b>	-		
货币资金	注释 1	19,587,336.96	16,480,045.24
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	-	-	-
应收账款	注释 2	5,807,064.73	4,383,879.04
预付款项	注释 3	1,198,419.60	385,574.20
应收保费		-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	1,398,150.87	1,158,247.45
买入返售金融资产			-
存货	注释 5	2,317,631.97	4,743,169.40
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 6	1,640.01	89,602.99
<b>流动资产合计</b>	-	<b>30,310,244.14</b>	<b>27,240,518.32</b>
<b>非流动资产:</b>	-		
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	注释 7	3,379,336.22	3,919,007.65
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 8	1,073,365.06	211,552.57
开发支出	注释 9	351,456.32	1,233,084.43
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 10	2,801,918.41	3,166,513.41
递延所得税资产	注释 11	66,570.79	53,841.31
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>7,672,646.80</b>	<b>8,583,999.37</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>37,982,890.94</b>	<b>35,824,517.69</b>
<b>流动负债:</b>	-		
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	-	-	-
应付账款	注释 12	444,296.00	1,452,411.09
预收款项	注释 13	2,003,707.49	1,238,541.15
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 14	6,890.38	953,568.74
应交税费	注释 15	842,113.96	697,303.32
应付利息		-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 16	1,721,829.53	2,214,892.41
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>5,018,837.36</b>	<b>6,556,716.71</b>
<b>非流动负债:</b>	-		
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	注释 17	710,000.00	-
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	710,000.00	-
<b>负债合计</b>	-	5,728,837.36	6,556,716.71
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	-		
股本	注释 18	20,000,000.00	6,666,667.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 19	7,225,551.76	13,435,351.41
减: 库存股		-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 20	653,436.62	1,496,692.76
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 21	4,375,065.20	7,669,089.81
归属于母公司所有者权益合计		32,254,053.58	29,267,800.98
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	32,254,053.58	29,267,800.98
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	37,982,890.94	35,824,517.69

法定代表人: 赵明

主管会计工作负责人: 尹春俐

会计机构负责人: 尹春俐

**(二)合并利润表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 22	17,544,177.93	11,443,300.50
其中: 营业收入		17,544,177.93	11,443,300.50
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	14,217,009.39	8,993,474.22
其中: 营业成本	-	9,907,875.76	6,539,578.61
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	-	-	
营业税金及附加	注释 23	83,246.96	108,237.52
销售费用	注释 24	552,262.78	180,076.52
管理费用	注释 25	3,587,985.55	2,270,450.12
财务费用	注释 26	-21,259.05	-27,481.40
资产减值损失	注释 27	106,897.39	-77,387.15
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	
投资收益(损失以“-”号填列)	注释 28	-	65,057.54
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	3,327,168.54	2,514,883.82
加:营业外收入	注释 29	430,753.00	565,072.72
其中:非流动资产处置利得		-	
减:营业外支出	注释 30	47,637.71	116,825.05
其中:非流动资产处置损失		-	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	3,710,283.83	2,963,131.49
减:所得税费用	注释 31	724,031.23	393,482.58
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		2,986,252.60	2,569,648.91
其中:被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,986,252.60	2,569,648.91
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.15	-
(二) 稀释每股收益	-	0.15	-

法定代表人：赵明

主管会计工作负责人：尹春俐

会计机构负责人：尹春俐

**(三)合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	16,316,633.78	13,714,239.98
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 32	3,730,988.79	1,443,768.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>20,047,622.57</b>	<b>15,158,008.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,685,704.09	2,402,751.15
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	-	4,719,640.32	4,365,623.32
支付的各项税费	-	1,217,798.02	2,062,606.72
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,257,902.42	1,253,296.34
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>16,881,044.85</b>	<b>10,084,277.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>3,166,577.72</b>	<b>5,073,731.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	65,057.54
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>6,065,057.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	59,286.00	3,375,986.58
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00

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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	59,286.00	4,375,986.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-59,286.00	1,689,070.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	-		
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	2,310,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	2,310,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-2,310,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	3,107,291.72	4,452,802.26
加:期初现金及现金等价物余额	-	16,429,045.24	12,454,755.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 33	19,536,336.96	16,907,558.23

法定代表人:赵明

主管会计工作负责人:尹春俐

会计机构负责人:尹春俐

**(四)母公司资产负债表**

单位:元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>	-		
货币资金	-	16,386,281.66	14,043,221.54

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	-	-	-
应收账款	-	5,807,064.73	3,205,689.04
预付款项	-	1,187,926.10	357,074.20
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,497,566.66	1,143,297.45
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	2,314,987.97	4,743,169.40
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	820.01	89,602.99
<b>流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>27,194,647.13</b>	<b>23,582,054.62</b>
<b>非流动资产:</b>	<b>-</b>		
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	-	3,600,000.00	3,600,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,942,237.76	3,370,920.61
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	-	1,051,265.06	184,902.57
开发支出	-	351,456.32	1,233,084.43
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,801,918.41	3,166,513.41
递延所得税资产	-	65,300.33	39,929.31
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>10,812,177.88</b>	<b>11,595,350.33</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>38,006,825.01</b>	<b>35,177,404.95</b>
<b>流动负债:</b>	-		
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	-	-	-
应付账款	-	467,632.76	1,282,411.09
预收款项	-	2,003,707.49	1,129,317.84
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	938.00	860,570.36
应交税费	-	841,807.86	557,754.36
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	956,219.28	1,448,507.89
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-

<b>流动负债合计</b>	-	4,270,305.39	5,278,561.54
<b>非流动负债:</b>	-		
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	110,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	110,000.00	-
<b>负债合计</b>	-	4,380,305.39	5,278,561.54
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	-		
股本	-	20,000,000.00	6,666,667.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	7,123,533.35	13,333,333.00
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	653,436.62	1,496,692.76
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	5,849,549.65	8,402,150.65
归属于母公司所有者权益合计	-	33,626,519.62	29,898,843.41
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	33,626,519.62	29,898,843.41
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	38,006,825.01	35,177,404.95

法定代表人: 赵明

主管会计工作负责人: 尹春俐

会计机构负责人: 尹春俐



**(五)母公司利润表**

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	17,389,112.16	11,433,027.11
其中:营业收入	-	17,389,112.16	11,433,027.11
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	13,367,842.64	8,733,415.72
其中:营业成本	-	9,168,541.42	6,539,578.61
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	-	-	-
营业税金及附加	-	83,246.96	108,237.52
销售费用	-	548,995.51	180,076.52
管理费用	-	3,416,831.44	2,006,433.12
财务费用	-	-19,877.79	-23,522.90
资产减值损失	-	170,105.10	-77,387.15
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	65,057.54
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	4,021,269.52	2,764,668.93
加:营业外收入	-	424,784.00	563,292.31
其中:非流动资产处置利得	-	-	-
减:营业外支出	-	6,987.62	111,480.61
其中:非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	4,439,065.90	3,216,480.63
减:所得税费用	-	711,389.69	256,706.52

<b>五、净利润(净亏损以“－”号填列)</b>	-	3,727,676.21	2,959,774.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,727,676.21	2,959,774.11
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.19	-
（二）稀释每股收益	-	0.19	-

法定代表人：赵明

主管会计工作负责人：尹春俐

会计机构负责人：尹春俐

**(六)母公司现金流量表**

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	14,864,527.81	12,456,263.20
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,787,537.11	4,259,616.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>17,652,064.92</b>	<b>16,715,879.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,080,675.85	2,348,880.02
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	-	4,019,648.60	3,970,056.92
支付的各项税费	-	1,101,819.20	1,883,621.24
支付其他与经营活动有关	-	5,047,575.15	2,983,318.92

的现金			
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	15,249,718.80	11,185,877.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	2,402,346.12	5,530,002.10
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	65,057.54
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	6,065,057.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	59,286.00	3,375,986.58
投资支付的现金	-		1,500,000.00
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	-		-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	59,286.00	4,875,986.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-59,286.00	1,189,070.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	-		
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	2,310,000.00
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	2,310,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-2,310,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	2,343,060.12	4,409,073.06
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,043,221.54	9,562,877.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	16,386,281.66	13,971,951.01

法定代表人：赵明

主管会计工作负责人：尹春俐

会计机构负责人：尹春俐

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

### 二、报表项目注释

## 吉林省农业综合信息服务股份有限公司

### 财务报表附注

2016 年 1-6 月

(除特殊说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司概况、历史沿革

吉林省农业综合信息服务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为吉林省农业综合信息服务有限公司系于 2000 年 12 月经长春市工商行政管理局批准设立。公司的营业执照统一社会信用代码: 91220101724884163X, 并于 2016 年 5 月 27 日取得关于吉林省农业综合信息服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。证券代码: 837744。简称: 吉林农信。所属行业: 软件和信息技术服务业(行业代码 I65)。

本公司原注册资本为陆佰陆拾陆万陆仟陆佰陆拾柒元, 2016 年 1 月 29 日注册资本变更为贰仟万元整; 注册地址: 净月高新技术产业开发区伟峰彩宇新城一期 11 幢 2101 号房(用房期限至 2025-01-01) 法定代表人: 赵明。

本公司成立于 2000 年 12 月, 设立时实收资本为人民币 50.00 万元, 由吉林省科达计算

机网络工程有限公司和自然人李云分别以货币出资 40.00 万元和 10.00 万元，股权比例分别占 80%和 20%。

2007 年 1 月，自然人股东李云以货币增资 250.00 万元，增资后公司的注册资本变更为人民币 300.00 万元，吉林省科达计算机网络工程有限公司和自然人李云的股权比例分别为 13.33%和 86.67%。

2009 年 3 月，吉林省科达计算机网络工程有限公司将对本公司的股权转让给自然人赵明。经此次股权转让后，本公司的股东变更为赵明和李云，股权比例分别占 13.33%和 86.67%。

2012 年 5 月，自然人股东赵明以货币增资 200.00 万元，增资后公司的注册资本变更为人民币 500 万元，两位自然人股东赵明和李云的股权比例分别占 48%和 52%。

2014 年 8 月，本公司增资 1,666,667.00 元，增资后公司实收资本变更为 6,666,667.00 元，股东出资和股权比例如下表：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
赵明	2,400,000.00	36.00
李云	2,600,000.00	39.00
深圳市创新投资集团有限公司	222,222.00	3.33
吉林省创新企业投资有限公司	333,333.00	5.00
吉林省红土创业投资有限公司	666,667.00	10.00
吉林省诺金创业投资有限公司	444,445.00	6.67
合计	6,666,667.00	100.00

2015 年 10 月吉林省创新企业投资有限公司将持有的本公司股权转让给吉林省诺金创业投资有限公司，自然人李云将持有的本公司股权中的 1,052,631.00 元转让给长春市云吉投资服务中心，股权转让后，股东出资和股权比例如下表：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
赵明	2,400,000.00	36.00
李云	1,547,369.00	23.21
深圳市创新投资集团有限公司	222,222.00	3.33
吉林省红土创业投资有限公司	666,667.00	10.00
吉林省诺金创业投资有限公司	777,778.00	11.67
长春市云吉投资服务中心	1,052,631.00	15.79
合计	6,666,667.00	100.00

2016 年 1 月 12 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具立信验字[2016]第 150017 号《验资报告》，将 2015 年 10 月 31 日的净资产 27,123,533.35 元按 1: 0.737367 的折股比例，折合股份总额 2000 万股，每股面值 1 元，由原股东按原比例分别持有。截至 2016 年 1 月 12 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本 20,000,000 元。

股份公司于2016年1月29日取得了长春市工商局核发《营业执照》，股份公司的股权结构为：

股东名称	出资金额（元）	股权比例（%）
赵明	7,199,999.00	36.00
李云	4,642,107.00	23.21
深圳市创新投资集团有限公司	666,666.00	3.33
吉林省红土创业投资有限公司	2,000,001.00	10.00
吉林省诺金创业投资有限公司	2,333,334.00	11.67
长春市云吉投资服务中心	3,157,893.00	15.79
合计	20,000,000.00	100.00

## (二)经营范围

信息服务业务（不含固定网电话信息服务）吉林省（互联网信息服务业务项目包括：网络广告，有偿信息，电子商务，移动网信息服务业务项目：移动网短消息信息服务，移动网WAP信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2017年6月16日）；相关业务培训；计算机软硬件开发、网络设计、系统集成及网络技术咨询和技术服务；农产品展示及展销；承办会展；设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；农产品批发、零售；办公自动化设备、电子产品、纸张及耗材经销；计算机经销、维修服务，通讯设备、各类签约卡、预付费卡、充值卡销售，新业务开通，话费收取，社会经济咨询，医疗器械经销，健康信息咨询服务，健康档案管理服务（法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营项目可自主选择经营）；农业机械、化肥、不再分装的包装种子、日用杂品（除超薄购物塑料袋）的批发、零售；进出口贸易（需专项审批的除外）；人参、鹿茸、预包装食品、散装食品（不含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售；保险代理，创业产业孵化（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## (三)营业期限有限的特殊企业信息

本公司的营业期限为长期，而非为营业期限有限的特殊企业。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共5户，具体包括

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
吉林四合文化传媒有限公司	全资子公司	二级	100	100
长春晋泰科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
中谷易农（北京）信息技术有限公司	全资子公司	二级	100	100
吉林省好汇购电子商务有限公司	全资子公司	二级	100	100
吉林省中泰易康科技有限公司	全资子公司	二级	100	100



### 三、财务报表的编制基础

#### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

#### (二)持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,重要的会计政策和会计估计主要体现在应收款项坏账准备的计提方法,存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认时点等。

#### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、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。

#### (三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

### **3. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(五)合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### (1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### **(七)现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

### **(八)外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### **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,采用交易发生日的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;在处置部分股权投资或其他

原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(九)金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将金融资产和金融负债分为不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债);应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

3) 属于衍生金融工具,但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,在取得时以公

允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损



失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,具体量化标准为:若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成

本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 24 个月（含 24 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### （2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （十）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 200 万元以上（含）的应收款项。

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

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### （1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据:

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	---

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	100	100

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项,按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备,期末与期初坏账准备余额之差计入资产减值损失。

③其他计提法说明

期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如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。如无客观证据表明其发生减值的,则对关联方的应收款项按账龄分析法计提坏账准备;对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。

## (十一)存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品、低值易耗品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程

中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用分期摊销法;
- (2) 包装物采用分期摊销法;
- (3) 其他周转材料采用分期摊销法摊销。

### (十二)划分为持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、

以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### **(十三)长期股权投资**

#### **1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

#### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不



能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十四)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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十五)固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中,外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### (1) 固定资产折旧

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

额。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5	3	19.40
电子设备	直线法	3		33.33
其他设备	直线法	5	3	19.40

#### （2）固定资产的后续支出

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

#### （3）固定资产处置

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

计提折旧。

## **(十六)在建工程**

### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的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。

## **(十七)借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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,在符合资本化条件的情况下开始资本化,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各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按年初期末简单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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

## (十八)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权、专利权、非专有技术、各类商标、许可证和管理软件。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
各种软件类	5-6 年	根据软件可使用期，按不低于 5-6 年摊

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十九)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

### (二十)长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

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

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装饰、装修费、其他等类	3-5	

### (二十一)职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二)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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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)股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (二十四)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

##### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

##### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其

他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (二十五)收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额；

(2) 如果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，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入；

(3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司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，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

### 4. 公司收入实际确认时点

公司营业收入的具体确认时点：(1) 信息服务业务收入确认时点为服务已经提供并已

经客户验收且已经收取了销售款项或索取了销售款项凭据时；（2）广告业务收入确认时点为服务已经提供并已取得客户验收且已取得销售款项或索取了销售款项凭据时；（3）电子商务业务收入确认时点为买卖双方已经钱货两清，农资单位与公司结算第三方服务费或取得索取第三方服务费用凭据时。

## **(二十六)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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (二十八)租赁

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

### 1. 经营租赁会计处理

（1）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。

(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，在将来收到租金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。

### (二十九)其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

### (三十)重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

#### 2. 会计估计变更

2015 年 10 月，公司为正确反映固定资产的实际情况，对部分固定资产的折旧年限、残值率进行变更。其中运输设备：折旧年限由 8-10 年变更为 5 年，残值率为 5%变更为 3%；电子设备：折旧年限由 3-10 年变更为 3 年，残值率由 0-5%变更为 0；其他设备：折旧年限由 2-5 年变更为 5 年，残值率 0-5%变更为 3%。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

## 五、税项

### (一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	以销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、3%
文化事业建设费	广告业务的计税销售额	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
吉林省农业综合信息服务股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
吉林四合文化传媒有限公司	20%
长春晋泰科技有限公司	20%
中谷易农(北京)信息技术有限公司	20%
吉林省好汇购电子商务有限公司	20%
吉林省中泰易康科技有限公司	20%

### (一) 税收优惠政策及依据

吉林省农业综合信息服务股份有限公司2015年10月被认定为高新技术企业,有效期自2015年10月8日起三年,即2015年、2016年、2017年适用15%的企业所得税税率。

财税[2015]34号文件规定:自2015年1月1日起至2017年12月31日,对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

财税[2015]99号文件规定:自2015年10月1日起至2017年12月31日,对年应纳税所得额在20万元到30万元(含30万元)之间的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2015年10月1日至2015年12月31日间的所得,按照2015年10月1日后的经营月份数占其2015年度经营月份数的比例计算。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	34,088.18	19,842.41
银行存款	19,261,263.09	15,980,791.28
其他货币资金	291,985.69	479,411.55
合 计	19,587,336.96	16,480,045.24
其中:存放在境外的款项总额		

截至2016年6月30日止,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
支付宝保证金		52,000.00
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
合 计		52,000.00

**注释 2. 应收账款****1. 应收账款分类披露**

种类	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	6,112,699.72	100.00	305,634.99	5.00	5,807,064.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,112,699.72	100.00	305,634.99	5.00	5,807,064.73

续:

种类	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,614,609.52	100.00	230,730.48	5.00	4,383,879.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,614,609.52	100.00	230,730.48	5.00	4,383,879.04

应收账款分类的说明:

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	6,112,699.72	305,634.99	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	6,112,699.72	305,634.99	5.00

**2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 74,904.51 元。

**3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团吉林有限公司	3,867,957.83	63.27	193,397.90



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
临江市商务粮食局	1,752,289.02	28.67	87,614.45
蛟河市商务局	468,160.38	7.66	23,408.02
联通系统集成有限公司吉林省分公司	23,572.49	0.39	11,78.62
公主岭惠岭电商服务有限公司	720.00	0.01	36.00
合计	6,112,699.72	100.00	305,634.99

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付账款分类披露

种类	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预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	1,261,494.32	100.00	63,074.72	5.00	1,198,419.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合计	1,261,494.32	100.00	63,074.72	5.00	1,198,419.60

续:

种类	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预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	405,867.58	100.00	20,293.38	5.00	385,574.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合计	405,867.58	100.00	20,293.38	5.00	385,574.20

#### 2. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年以内	1,261,494.32	100.00	63,074.72	5.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,261,494.32	100.00	20,293.38	5.00

续:

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账比例	比例(%)
1 年以内	405,867.58	100.00	20,293.38	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	405,867.58	100.00	20,293.38	5.00

### 3. 期末公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项

### 4. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国信证券股份有限公司	400,000.00	31.70	一年以内	未到结算期
吉林省吉星肥业有限公司	198,500.00	15.73	一年以内	未到结算期
长春市格林装饰工程有限公司	162,500.00	12.87	一年以内	未到结算期
吉林省众智计算机科技有限公司	148,215.00	11.74	一年以内	未到结算期
长春海辰物联科技有限公司	121,538.60	9.62	一年以内	未到结算期
合计	1,030,753.60	81.66		

## 注释 4. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	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	1,470,533.33	100.00	72,382.46	5.54	1,398,150.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,470,533.33	100.00	72,382.46	5.54	1,398,150.87

续:

种类	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	1,241,418.37	100.00	83,170.92	6.70	1,158,247.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	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 (%)	
合计	1,241,418.37	100.00	83,170.92	6.70	1,158,247.45

其他应收款分类的说明:

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	1,329,904.11	58,319.54	5
1—2 年	140,629.22	14,062.92	10
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,470,533.33	72,382.46	1,398,150.87

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-10,788.46 元。

## 3. 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的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉林省农村经济信息中心	保证金	654,000.00	0-2 年	50.04	39,731.46
吉林瓮福隆源农业发展有限公司	农资往来款	204,656.45	1 年以内	15.66	10,232.82
敦化市政务服务中心	保证金	82,962.00	1 年以内	6.35	4,148.10
王冰	借款	73,400.00	1 年以内	5.62	3,670.00
刘梦	借款	30,654.31	1 年以内	2.35	1,532.72
合计		1,045,672.76		80.02	59,315.10

## 注释 5. 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						
库存商品						
在产品	1,603,024.60		1,603,024.60	562,124.03		562,124.03

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
工程施工	714,607.37		714,607.37	4,181,045.37		4,181,045.37
低值易耗品						
合计	2,317,631.97		2,317,631.97	4,743,169.40		4,743,169.40

#### 注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
抵债资产		
增值税留抵税额	1,640.01	89,602.99
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		
合计	1,640.04	89,602.99

#### 注释7. 固定资产原值及累计折旧

##### 1. 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	3,233,505.40	3,595,079.05	260,349.00	464,466.55	7,553,400.00
2. 本期增加金额					
购置					
在建工程转入					
企业合并增加					
股东投入					
融资租入					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	3,233,505.40	3,595,079.05	260,349.00	464,466.55	7,553,400.00
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,345,330.97	2,094,716.55	97,186.93	97,157.90	3,634,392.35
2. 本期增加金额	172,149.68	334,935.36	14,327.82	18,258.57	539,671.43
计提	172,149.68	334,935.36	14,327.82	18,258.57	539,671.43
企业合并增加					
其他转入					

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额	1,517,480.65	2,429,651.91	111,514.75	115,416.47	4,174,063.78
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,716,024.75	1,165,427.14	148,834.25	349,050.08	3,379,336.22
2. 期初账面价值	1,888,174.43	1,500,362.50	163,162.07	367,308.65	3,919,007.65

**2. 固定资产本期计提折旧 539,671.43 元**

**3. 期末无暂时闲置的固定资产**

**4. 期末无融资租赁租入的固定资产**

**注释 8. 无形资产**

**1. 无形资产情况**

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额			368,724.95	368,724.95
2. 本期增加金额			997413.11	997413.11
购置				
内部研发				
企业合并增加				
股东投入				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
其他转出				
4. 期末余额			1,366,138.06	1,366,138.06
二. 累计摊销				
1. 期初余额			157,172.38	157,172.38
2. 本期增加金额			135,600.62	135,600.62
计提			135,600.62	135,600.62
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额			292,773.00	292,773.00
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值			1,073,365.06	1,073,365.06
2. 期初账面价值			211,552.57	211,552.57

## 2. 无形资产本期计提折旧 135,600.62 元

### 注释 9. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
ShopNum1 PC 定制功能			351,456.32			351,456.32
合 计			351,456.32			351,456.32

开发项目的说明:

(1) ShopNum1PC 定制功能为公司委托武汉群翔软件有限公司开发的软件系统, 截止至 2016 年 6 月 30 日, 该软件处于开发阶段, 尚未完成投入使用

**注释 10. 长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
吉林馆装修	282,064.51		94,021.50		188,043.01
农业综合楼装修	2,591,194.93	59,286.00	280,983.84		2,369,497.09
互联网中心装修	293,253.97		48,875.66		244,378.31
合计	3,166,513.41	59,286.00	423,881.00		2,801,918.41

**注释 11. 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,897.39	66,570.79	334,194.78	53,841.31
政府补助				
合计	106,897.39	66,570.79	334,194.78	53,841.31

**注释 12. 应付账款****1. 应付账款情况**

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款		96,712.00
应付设备款	396,011.00	1,004,867.09
应付技术开发费	48,285.00	180,832.00
广告宣传费		100,000.00
租赁款		70,000.00
合计	444,296.00	1,452,411.09

**2. 应付账款余额前五名**

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例
长春派视通多媒体科技有限公司	供应商	设备款	332,151.00	1 年以内	74.75
长春斯纳欧软件有限公司	供应商	技术开发费	48,285.00	1 年以内	10.87
杭州海康威视数字技术股份有限公司 长春分公司	供应商	设备款	38,860.00	1 年以内	8.75
长春市德诚信联高科技有限责任公司	供应商	设备款	25,000.00	1 年以内	5.63
合计			444,296.00		100

**注释 13. 预收款项**

**1. 预收账款情况**

项 目	期末余额	期初余额
预收化肥款	1,444,135.93	
预收货款	559,571.56	1,238,541.15
合计	2,003,707.49	1,238,541.15

**2. 预收款项前五名**

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
镇赉县瓮福隆源华强农业种植农民专业合作社	客户	预收化肥款	352,240.00	1年以内	17.58
临江市商务局	客户	预收货款	250,000.00	1年以内	12.48
邵立艳	客户	预收化肥款	220,500.00	1年以内	11
张忠凯	客户	预收化肥款	216,400.00	1年以内	10.8
永吉县供销农业生产资料有限公司	客户	预收化肥款	193,362.83	1年以内	9.65
合计			1,232,502.83		61.51

**注释 14. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	953,568.74	3,466,356.39	4,413,034.75	6,890.38
离职后福利-设定提存计划		399,473.22	399,473.22	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	953,568.74	3,865,829.61	4,812,507.97	6,890.38

**2. 短期薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	953,568.74	2,977,659.38	3,925,275.74	5,982.38
职工福利费		212,463.87	212,463.87	
社会保险费	-	151,955.14	151,955.14	
其中：基本医疗保险费		129,954.67	129,954.67	
补充医疗保险				
工伤保险费		9,166.86	9,166.86	
生育保险费		12,833.61	12,833.61	



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		124,278.00	123,340.00	938.00
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润(奖金)分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	953,568.74	3,466,356.39	4,413,034.75	6,890.38

### 3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		371,600.20	371,600.20	
失业保险费		27,873.02	27,873.02	
企业年金缴费				
合 计		399,473.22	399,473.22	

### 注释 15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	70,609.51	61,274.94
企业所得税	736,462.97	565,549.85
个人所得税	20,439.48	31,722.72
城市维护建设税	8,517.83	4,404.05
教育费附加	3,650.50	1,887.45
地方教育费附加	2,433.67	1258.31
文化建设费		31,206.00
合 计	842,113.96	697,303.32

### 注释 16. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
房租	4,800.00	287019.52
广告费		
农资保证金	109,940.00	113,320.00
水电费		25080
往来款	1,222,752.75	460,779.69
预提费用	11,797.20	35,769.23
专家服务费		157,964.89
租车费		
其他	55,378.08	179,959.08

款项性质	期末余额	期初余额
店铺保证金	310,000.00	350,000.00
农资预订款	7,161.50	605000
合计	1,721,829.53	2,214,892.41

## 2. 其他应付款前五名

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付账款总额的比例(%)
吉林市东福米业有限责任公司	非关联方	往来款	315,058.22	1年以内	18.30
吉林大米馆保证金	非关联方	保证金	310,000.00	0至2年	18.00
吉林瓮福隆源农业发展有限公司	非关联方	往来款	308,205.00	1年以内	17.90
清原吉化缓释肥料有限公司吉林市分公司	非关联方	往来款	289,420.15	1年以内	16.81
农资保证金	非关联方	保证金	109,940.00	0至2年	6.39
合计			1,332,623.37		77.40

## 注释 17. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助					
与收益相关政府补助		710,000.00		710,000.00	
合计		710,000.00		710,000.00	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农产品质量安全信息发布		50,000.00			50,000.00	与收益相关
农业电子商务农产品质量安全溯源系统的研发与应用		60,000.00			60,000.00	与收益相关
开犁溯源服务平台应用与示范项目		600,000.00			600,000.00	与收益相关
合计		710,000.00			710,000.00	

## 注释 18. 实收资本

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
赵明	2,400,000.00	4,799,999.00		7,199,999.00
李云	1,547,369.00	3,094,738.00		4,642,107.00
长春市云吉投资服务中心	1,052,631.00	2,105,262.00		3,157,893.00
吉林省诺金创业投资有限公司	777,778.00	1,555,556.00		2,333,334.00
吉林省红土创业投资有限公司	666,667.00	1,333,334.00		2,000,001.00

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
深圳市创新投资集团有限公司	222,222.00	444,444.00		666,666.00
合计	6,666,667.00	13,333,333.00	0.00	20,000,000.00

#### 股本变动情况说明:

吉林省农业综合信息服务股份有限公司成立于 2000 年 12 月,由吉林省科达计算机网络工程有限公司与自然人李云共同出资设立,注册资本为人民币 50 万元,其中吉林省科达计算机网络工程有限公司出资 40 万元,占注册资本 80%;李云出资 10 万元,占注册资本 20%。

2007 年 1 月,公司申请增加注册资本 250 万元,全部由李云出资。增资后,公司注册资本变更为 300 万元,其中李云出资 260 万元,占注册资本 86.67%;吉林省科达计算机网络工程有限公司出资 40 万元,占注册资本 13.33%。

2009 年 3 月,吉林省科达计算机网络工程有限公司与自然人赵明签订股权转让协议,将所持有的股份全部转让,股权转让完成后,注册资本未发生变化,仍为 300 万元,其中李云出资 260 万元,占注册资本 86.67%;赵明出资 40 万元,占注册资本 13.33%。

2012 年 5 月,公司申请增加注册资本 200 万元,全部由赵明出资。增资后,公司注册资本变更为 500 万元,其中李云出资 260 万元,占注册资本 52%;赵明出资 240 万元,占注册资本 48%。

2013 年 4 月份,公司名称由吉林省农村经济信息中心有限公司变更为吉林省农业综合信息服务有限公司。

2014 年 8 月,公司申请增加注册资本 1,666,667 元,由深圳市创新投资集团有限公司、吉林省创新企业投资有限公司、吉林省红土创业投资有限公司、吉林省诺金创业投资有限公司共同出资。增资后注册资本变更为 6,666,667 元,其中李云出资 260 万元,占注册资本的 39%;赵明出资 240 万元,占注册资本的 36%;深圳市创新投资集团有限公司出资 222,222 元,占注册资本的 3.33%;吉林省创新企业投资有限公司出资 333,333 元,占注册资本的 5%;吉林省红土创业投资有限公司出资 666,667 元,占注册资本 10%;吉林省诺金创业投资有限公司出资 444,444 元,占注册资本的 6.67%。

2015 年 10 月吉林省创新企业投资有限公司将持有的本公司股权 333,333 元转让给吉林省诺金创业投资有限公司,自然人李云将持有的本公司股权 1,052,263 元转让给长春市云吉投资服务中心,股权转让后,注册资本未发生变更,仍为 6,666,667 元,其中赵明出资 240 万元,占注册资本的 36%;李云出资 1,052,631.00 元,占注册资本的 23.21%;长春市云吉投资服务中心出资 1,052,263 元,占注册资本的 15.79%;吉林省诺金创业投资有限公司出资 777,778 元,占注册资本的 11.67%;吉林省红土创业投资有限公司出资 666,667 元,占注册资本 10%。

2016 年 1 月,公司以 2015 年 10 月 31 日经审计的所有者权益(净资产)人民币 27,123,533.35 元,按 1: 0.737367 的比例折合股份总额 2000 万股,每股 1 元,共计股本人民币 2000 万元,

大于股本部分 7,123,533.35 元计入资本公积。

### 注释 19. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,435,351.41	7,123,533.35	13,333,333.00	7,225,551.76
合计	13,435,351.41	7,123,533.35	13,333,333.00	7,225,551.76

### 注释 20. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,496,692.76	375,905.63	1,219,161.77	653,436.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,496,692.76	375,905.63	1,219,161.77	653,436.62

### 注释 21. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	7,665,951.80	—
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	7,665,951.80	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	2,986,252.60	—
减： 提取法定盈余公积	1,591,929.39	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加： 盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转	4,685,209.81	
期末未分配利润	4,375,065.20	

**注释 22. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,511,346.73	10,314,807.02	11,443,300.50	6,539,578.61
其他业务	32,831.20	22,595.04		

**2. 营业收入按项目分类**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业收入	17,544,177.93	11,443,300.50
其中：信息服务业务	8,135,752.61	3,992,332.96
商品销售	5,938,770.60	6,317,948.69
技术服务	3,469,654.72	1,133,018.85
营业成本	9,907,875.76	6,539,578.61
其中：信息服务业务	4,497,046.87	1,916,319.82
商品销售	5,099,135.08	4,554,578.24
技术服务	311,693.81	68,680.55
毛利	7,636,302.17	4,903,721.89
其中：信息服务业务	3,638,705.74	2,076,013.14
商品销售	839,635.52	1,763,370.45
技术服务	3,157,960.91	1,064,338.30

**3. 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部收入的比例 (%)
吉林省农村经济信息中心	5,382,205.13	30.68
中国移动通信集团吉林有限公司	3,867,924.53	22.05
临江市商务粮食局	2,813,343.71	16.04
敦化市商务局	1,828,789.80	10.42
吉林省土壤肥料总站	780,000.00	4.45
合计	14,672,263.17	83.64

**注释 23. 营业税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	28,500.00	18,900.00
城市维护建设税	31,935.73	52,113.55
教育费附加	13,686.74	22,334.38
地方教育费附加	9,124.49	14,889.59
合计	83,246.96	108,237.52

**注释 24. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,713.05	2,222.92
工资保险及奖金	500,956.78	155,250.75
招待费	12,008.00	5,771.00
交通及差旅费	26,635.35	16,614.35
农资促销费用	17,803.68	217.50
合计	563,116.86	180,076.52

**注释 25. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬福利及保险	977,249.01	326,002.48
研究开发费	993,926.12	840,291.70
中介服务费	700,089.17	382,801.33
折旧费	346,804.17	321,913.50
房屋摊销	178,316.65	94,021.51
交通费	120,660.84	85,380.18
办公费	72,650.89	74,123.63
业务招待费	60,628.02	84,174.2
税金	52,578.12	
保险费	41,230.50	22,052.61
资料及培训费	19,491.32	
水电费	16,303.54	
会务费	4,458.00	8,382.00
无形资产摊销	2,443.32	
其他	1,155.88	31,306.98
合计	3,587,985.55	2,270,450.12

**注释 26. 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减: 利息收入	29,216.94	43,216.45
汇兑损益		
其他	7957.89	15,735.05
合计	-21,259.05	-27,481.40

**注释 27. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	106,897.39	-77,387.15
合计	106,897.39	-77,387.15

## 注释 28. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		65,057.54
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		65,057.54

## 注释 29. 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	400,000.00	547,104.25	
其他	30,753.00	17,968.47	
合计	430,753.00	565,072.72	

### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
吉林省农业电子商务交易平台扩建项目		378,214.25	与收益相关
农作物病虫害诊治服务平台示范推广		168,890.00	与收益相关
大学生创业孵化基地补助	400,000.00		与收益相关
合计	400,000.00	547,104.25	

**注释 30. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
种子赔偿款		58,000.00	
罚没支出			
其他	47,637.71	58,825.05	
合计	47,637.71	116,825.05	

**注释 31. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	736,760.71	256,706.52
递延所得税费用	-12,729.48	136,776.06
合计	724,031.23	393,482.58

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期发生额
利润总额	3,710,283.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	556,542.57
子公司适用不同税率的影响	-36,439.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	203,927.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
额外可扣除费用的影响	
所得税费用	724,031.23

**注释 32. 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	400,000.00	547,104.25
往来款	2,745,112.13	539,639.03
农资销售现金净额	556,659.72	171,582.67
收回保证金		149,000.00
利息收入	29,216.94	43,216.45
合计	3,730,988.79	1,450,542.40

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用等款项	1,669,916.87	712,829.20
往来款	3,587,985.55	540,467.14
合计	5,257,902.42	1,253,296.34

## 注释 33. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,986,252.60	2,569,648.91
加：少数股东损益		
加：资产减值准备	106,897.39	-63207.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	539,671.43	462,302.63
无形资产摊销	135,600.62	35,859.32
长期待摊费用摊销	423,881.00	
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)	-20,733.64	-24,378.75
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)	-12,729.48	469,976.73
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)	-2,496,643.51	2,779,552.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,184,222.66	1,263,425.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,679,841.35	178,112.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,166,577.72	7,671,292.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项 目	本期金额	上期金额
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	19,536,336.96	18,830,519.40
减：现金的期初余额	16,429,045.24	16,429,045.24
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	3,107,291.72	2,401,474.16

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	19,587,336.96	16,480,045.24
其中：库存现金	34,088.18	19,842.41
可随时用于支付的银行存款	19,261,263.09	15,980,791.28
可随时用于支付的其他货币资金	291,985.69	427,411.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	19,587,336.96	16,480,045.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		52,000.00

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林省好汇购电子商务有限公司	吉林省	长春市	电商服务	100.00		同一控制下企业合并
吉林省四合文化传媒有限公司	吉林省	长春市	传媒服务	100.00		现金出资设立
长春晋泰科技有限公司	吉林省	长春市	计算机相关技术服务	100.00		现金出资设立
吉林省中泰易康科技有限公司	吉林省	长春市	计算机相关技术服务	100.00		现金出资设立
中谷易农(北京)信息技术有限公司	北京市	北京市	计算机相关技术服务	100.00		现金出资设立

## 八、关联方及关联交易

**(一) 本公司的控股股东情况**

实际控制人	住所	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
赵明、李云（一致行动人）	长春市二道区荣光街道乐群委和长春市南关区长大小区	59.21	59.21

**(二) 本公司的其他股东情况**

股东名称	注册地址	法定代表人	实收资本(元)	持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
长春市云吉投资服务中心	净月高新技术产业开发区伟峰彩宇新城	赵明	480 万	15.79	15.79
吉林省诺金创业投资有限公司	吉林市丰满区松江南路 488 号	张传军	1.6 亿元	11.67	11.67
吉林省红土创业投资有限公司	吉林市丰满区松江南路 488 号	杨俐	1.6 亿元	10.00	10.00
深圳市创新投资集团有限公司	深圳市福田区深南大道 4009 号投资大厦 11 层 B 区	倪泽望	420,224.952 万	3.33	3.33

**(三) 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长春市金泰办公设备经销有限公司	同受实质控制人控制的公司
北京中科智农信息工程技术研究院	同受实质控制人控制的公司
吉林省创新企业投资有限公司	公司原股东
李海永	公司董事
杨俐	公司董事
李德昌	公司董事
王博	公司监事
闫微	公司监事
赵宇亮	公司监事
尹春俐	财务总监
刘翱	行政总监兼董事会秘书
吉林省金冠电气股份有限公司	公司董事李海永任董事的公司
吉林喜丰节水科技股份有限公司	公司董事李海永任董事的公司
辽宁红土创业投资有限公司	公司董事李海永任董事、总经理的公司
黑龙江红土科力创业投资有限公司	公司董事李海永任董事、总经理的公司

**(四) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益****(五) 关联方交易**

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

## 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联交易说明：合并范围外关联方之间未发生关联交易

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

详见一、企业基本情况中关于2016年基本情况的描述。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十一、其他重要事项说明

### (一) 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### 2. 未来适用法

详见本附注四 / (三十) 重要会计政策、会计估计的变更。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	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	6,112,699.72	100.00	305,634.99	5.00	5,807,064.73
单项金额虽不重大但单独					

种类	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 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	6,112,699.72	100.00	305,634.99	5.00	5,807,064.73

续:

种类	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	3,374,409.52	100.00	168,720.48	5.00	3,205,689.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,374,409.52	100.00	168,720.48	5.00	3,205,689.04

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,112,699.72	305,634.99	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
合计	6,112,699.72	305,634.99	5.00

**2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 136,914.51 元。

**3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团吉林有限公司	3,867,957.83	63.27	193,397.90
临江市商务粮食局	1,752,289.02	28.67	87,614.45
蛟河市商务局	468,160.38	7.66	23,408.02
联通系统集成有限公司吉林省分公司	23,572.49	0.39	1,178.62
公主岭惠岭电商服务有限公司	720.00	0.01	36.00
合计	6,112,699.72	100	305,634.99

**注释 2. 其他应收款****1. 其他应收款分类披露**

种类	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	1,564,149.12	100.00	66,582.46	6.32	1,497,566.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,564,149.12	100.00	66,582.46	6.32	1,497,566.66

续:

种类	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	1,220,418.37	100.00	77,120.92	6.32	1,143,297.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,220,418.37	100.00	77,120.92	6.32	1,143,297.45

其他应收款分类的说明:

## (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	1,423,519.90	52,519.54	5
1-2年	140,629.22	14,062.92	10
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	1,564,149.12	66,582.46	

**2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-10538.46元。

**3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林省农村经济信息中心	保证金	654,000.00	0-2 年	41.81	39,731.46
吉林瓮福隆源农业发展有限公司	备用金	204,656.45	1 年以内	13.08	10,232.82
敦化市政务服务中心	保证金	82,962.00	1 年以内	5.30	4,148.10
王冰	保证金	73,400.00	1 年以内	4.69	3,670.00
刘梦	商城平台保证金	30,654.31	1 年以内	1.96	1,532.72
合计		1,045,672.76		66.84	59,315.10

### 注释 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
合计	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00

续:

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林省好汇购电子商务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
吉林省四合文化传媒有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
长春晋泰科技有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
吉林省中泰易康科技有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
中谷易农(北京)信息技术有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00		
合计	3,600,000.00	3,600,000.00			3,600,000.00		

### 注释 4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业收入	17,364,276.29	11,433,027.11
其中: 信息服务业务	7,955,850.97	3,982,059.57
商品销售	5,938,770.60	6,317,948.69
技术服务	3,469,654.72	1,133,018.85
营业成本	9,168,541.42	6,539,578.61
其中: 信息服务业务	3,757,712.53	1,916,319.82
商品销售	5,099,135.08	4,554,578.24
技术服务	311,693.81	68,680.55

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
毛利	8,195,734.87	4,893,448.50
其中：信息服务业务	4,198,138.44	2,065,739.75
商品销售	839,635.52	1,763,370.45
技术服务	3,157,960.91	1,064,338.30

### 注释 5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		65,057.54
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		65,057.54

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	400,000.00	
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		



项 目	金额	说明
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		
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	-16884.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	383,115.29	
减：非经常性损益所得税影响数	57,467.29	
非经常性损益影响净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益		
归属于母公司非经常性损益影响净额	325,648.00	

## （二）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	13.97	0.1864	0.1864
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.97	0.1864	0.1864

## （三）财务报表主要数据变动情况及变动原因

### （1）资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度（%）	期末余额占资产总额期末余额的比例（%）	变动原因
货币资金	19,587,336.96	16,480,045.24	3,107,291.72	18.85%	51.57%	2016 年度上半年收入增加，收到收入款项增加
应收账款	5,807,064.73	4,383,879.04	1,423,185.69	32.46%	15.29%	订单增加，导致应收款增加

预付款项	1,198,419.60	385,574.20	812,845.40	210.81%	3.16%	公司业务量增大, 原材料采购需求增加
其他应收款	1,398,150.87	1,158,247.45	239,903.42	20.71%	3.68%	新增投标保证金
存货	2,317,631.97	4,743,169.40	-2,425,537.43	-51.14%	6.10%	2016 年度上半年在存货列支的 12316 项目验收结算, 确认收入的同时确认成本, 转出存货
其他流动资产	1,640.01	89,602.99	-87,962.98	-98.17%	0.00%	留抵增值税额减少
固定资产	3,379,336.22	3,919,007.65	-539,671.43	-13.77%	8.90%	固定资产计提折旧
无形资产	1,073,365.06	211,552.57	861,812.49	407.38%	2.83%	开发支出达到使用状态, 转无形资产
开发支出	351,456.32	1,233,084.43	-881,628.11	-71.50%	0.93%	开发支出达到使用状态, 转无形资产
长期待摊费用	2,801,918.41	3,166,513.41	-364,595.00	-11.51%	7.38%	本期摊销
递延所得税资产	66,570.79	53,841.31	12,729.48	23.64%	0.18%	本期计提坏账准备增加
应付账款	444,296.00	1,452,411.09	-1,008,115.09	-69.41%	1.17%	偿还了前期工程欠款
预收款项	2,003,707.49	1,238,541.15	765,166.34	61.78%	5.28%	订单增加, 导致预收款增加
应付职工薪酬	6,890.38	953,568.74	-946,678.36	-99.28%	0.02%	期初数包含上年度计提奖金, 本期已发放
应交税费	842,113.96	697,303.32	144,810.64	20.77%	2.22%	收入利润增加, 导致所得税费用、应交增值税金额增加
其他应付款	1,721,829.53	2,214,892.41	-493,062.88	-22.26%	4.53%	缩短了代运营店铺款项结算期
递延收益	710,000.00		710,000.00		1.87%	收到政府补助
股本	20,000,000.00	6,666,667.00	13,333,333.00	200.00%	52.66%	股份制改革, 资本公积转增股本
资本公积	7,225,551.76	13,435,351.41	-6,209,799.65	-46.22%	19.02%	股份制改革, 留存收益转增资本公积
盈余公积	653,436.62	1,496,692.76	-843,256.14	-56.34%	1.72%	股份制改革, 留存收益转增资本公积
未分配利润	4,375,065.20	7,669,089.81	-3,294,024.61	-42.95%	11.52%	股份制改革, 留存收益转增资本公积

## (2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	本期发生额占报告期利润总额的比例(%)	变动幅度(%)	变动原因
营业总收入	17,544,177.93	11,443,300.50	6,100,877.43	472.85%	53.31%	政府采购项目、软件技术服务项目销售增长
营业成本	9,907,875.76	6,539,578.61	3,368,297.15	267.04%	51.51%	收入增长随之导致成本增加
营业税金及附加	83,246.96	108,237.52	-24,990.56	2.24%	-23.09%	软件技术服务增加,为免税项目,导致附加税金减少
销售费用	552,262.78	180,076.52	372,186.26	14.88%	206.68%	随着收入增加,销售部门人员配备增加,招待费、中标服务费都相应增加
管理费用	3,587,985.55	2,270,450.12	1,317,535.43	96.70%	58.03%	随着收入增加,公司加大了研发投入,同时公司三版运作导致中介费用激增。
财务费用	-21,259.05	-27,481.40	6,222.35	-0.57%	-22.64%	利息收入减少
资产减值损失	106,897.39	-77,387.15	184,284.54	2.88%	-238.13%	坏账准备变动所致
投资收益	-	65,057.54	-65,057.54	-	-100.00%	本期未进行短期投资
营业外收入	430,753.00	565,072.72	-134,319.72	11.61%	-23.77%	政府补助金额减少
营业外支出	47,637.71	116,825.05	-69,187.34	1.28%	-59.22%	上期含平台种子赔偿款
所得税费用	724,031.23	393,482.58	330,548.65	19.51%	84.01%	收入增长随之导致所得税费用增加
营业利润	3,327,168.54	2,514,883.82	812,284.72	89.67%	32.30%	销售收入增长,期间费用增加,又由于子公司亏损,合并报表导致净利润变动幅度较小
净利润	2,986,252.60	2,569,648.91	416,603.69	80.49%	16.21%	销售收入增长,由于子公司亏损,合并报表导致净利润变动幅度较小

## (3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	16,316,633.78	13,714,239.98	2,602,393.80	18.98%	收入增加, 收到货款增加
收到其他与经营活动有关的现金	3,730,988.79	1,443,768.85	2,287,219.94	158.42%	随着收入增加, 与经营活动相关的往来款项大幅增加
购买商品、接受劳务支付的现金	5,685,704.09	2,402,751.15	3,282,952.94	136.63%	随着业务的增长, 采购随之增长
支付给职工以及为职工支付的现金	4,719,640.32	4,365,623.32	354,017.00	8.11%	人员薪酬、福利待遇增加
支付的各项税费	1,217,798.02	2,062,606.72	-844,808.70	-40.96%	2016 年第二季度企业所得税尚未支付
支付其他与经营活动有关的现金	5,257,902.42	1,253,296.34	4,004,606.08	319.53%	随着收入增加, 与经营活动相关的往来款项大幅增加
收回投资收到的现金	-	6,000,000.00	-6,000,000.00	-100.00%	本期未进行短期投资
取得投资收益收到的现金	-	65,057.54	-65,057.54	-100.00%	本期未进行短期投资
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,286.00	3,375,986.58	-3,316,700.58	-98.24%	随着上期开发支出、长期待摊费用形成, 本期未进一步增加固定资产投资
投资支付的现金	-	1,000,000.00	-1,000,000.00	-100.00%	本期未进行短期投资
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,310,000.00	-2,310,000.00	-100.00%	本期尚未进行利润分配