



诚思科技

NEEQ : 830864

大连诚思科技股份有限公司

Dalian CHENGSI Technology Co., Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

1. 关于对吉林市诚和科技有限公司增资

2017年2月28日第二届董事会第八次会议审议通过《关于对吉林市诚和科技有限公司增资》（公告编号：2017-002）的议案。为扩大吉林市诚和科技有限公司的经营规模，更好的拓展业务，公司决定对子公司吉林市诚和科技有限公司增资10万元。

2. 关于对库特熊电子商务（大连）有限公司增资

2017年4月20日第二届董事会第九次会议审议通过《关于对库特熊电子商务（大连）有限公司增资》（公告编号：2017-005）的议案。根据库特熊电子商务（大连）有限公司的实际运营需要，为更好的拓展业务，公司决定对参股公司库特熊电子商务（大连）有限公司增资601,988.00元人民币。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况.....	21
第七节	融资及利润分配情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制.....	27
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、诚思科技	指	大连诚思科技股份有限公司
泰国子公司	指	大连诚思科技（泰国）股份有限公司
日本子公司	指	大连诚思科技日本株式会社
吉林子公司	指	吉林市诚和科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	大连诚思科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	大连诚思科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
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	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中投证券、主办券商	指	中国中投证券有限责任公司
中准所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
大成所	指	北京大成（大连）律师事务所
商派	指	商派软件有限公司
IFS	指	艾菲诗软件（上海）有限公司 全球 ERP 市场排名前 5 位的瑞典 IFS 公司的软件平台
Intra-mart	指	恩梯梯数据英特玛软件系统（上海）有限公司 中间件平台
ERP	指	企业资源计划 (Enterprise Resource Planning)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘世冰、主管会计工作负责人陈品磊及会计机构负责人（会计主管人员）高丹玫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心技术人员流失及技术失密风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期研究实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，公司研发普遍采取项目制，个别研发人员的流动对公司的影响较小。但如果未来公司出现核心技术人员大量流失或出现核心技术失密的情况，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；另一方面，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，此类信息如被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人刘世冰、陈品磊为夫妻关系，刘世冰担任公司董事长、总经理，陈品磊担任公司董事、副总经理，刘世冰、陈品磊夫妇直接和间接持有公司 100.00% 的股份，二人对公司的发展战略、经营决策、人事和利润分配等重大事项具有完全的控制能力。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司生产经营带来风险。
潜在同业竞争的风险	2016 年公司实际控制人、董事、副总经理陈品磊对外投资参股大连诚鹊科技有限公司，大连诚鹊科技有限公司主要从事计算机网络技术开发；软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等业务，客户主要集中在健康医疗领域。在经营范围上与公司业务有所重合，但在客户的细分领域中各自有所侧重。2017 年 9 月 1 日，陈品磊已将其持有的大连诚鹊科技有限公司全部股权转让，陈品磊已不存在持有大连诚鹊科技有限公司股权，

	大连诚思科技有限公司与公司之间亦不存在潜在同业竞争。
税收政策风险	公司属于软件生产企业，已取得高新技术企业和技术先进型服务企业证书。2016 年度已经通过高新技术企业复审，执行高新技术企业 15.00%的企业所得税税率，如未来公司不能通过高新技术企业或技术先进型服务企业的认证，将不能再享受 15%的税收优惠政策，这将会给公司盈利能力带来一定的影响。
汇率风险	公司部分业务为出口业务，其中日元业务收入所占比重较大，自 2012 年起，日元汇率波动加大，汇率风险较高。如汇率继续持续走低且该风险得不到有效控制，将对公司经营带来较大负面影响。汇率风险主要体现在与国外客户的业务合同以外币进行结算，外汇汇率的波动会对公司的利润有所影响，产生汇率方面的风险。
人力资源成本上升风险	在高科技行业中人力资源已成为企业最核心的竞争力，受经济环境、通货膨胀、国家政策调整等因素影响，公司的人力资源成本逐年提升，未来可能导致对公司的盈利空间造成一定的影响。
客户集中度较高的风险	2016 年度和 2017 年度，公司前五名客户销售收入占营业收入的比重分别为 40.80%和 63.19%，公司对主要客户的依赖程度较高，近三年来公司积极拓展新的客户，并已取得一定的进展和成绩。随着市场竞争的日益激烈，如果公司的产品和服务质量不能持续满足客户的要求，导致公司与主要客户的合作关系发生变化，将可能对公司的生产经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连诚思科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian CHENGSI Technology Co., Ltd.
证券简称	诚思科技
证券代码	830864
法定代表人	刘世冰
办公地址	大连高新技术产业园区火炬路 1 号 A 座一层 101-1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	秦高竹
职务	董事会秘书
电话	0411-84754509
传真	0411-84754409
电子邮箱	gzqin@ichengsi.com
公司网址	www.ichengsi.com
联系地址及邮政编码	大连高新技术产业园区火炬路 1 号 A 座一层 101-1 号 116025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-06-12
挂牌时间	2014-07-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	电商解决方案、ERP 解决方案、OA workflow 解决方案、敏捷型 VOIP 解决方案等产品和解决方案。同时提供全生命周期的咨询、开发、运维等全方位的服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘世冰
实际控制人	刘世冰、陈品磊

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	9121020068709265XL	否
注册地址	大连高新技术产业园区火炬路 1 号 A 座一层 101-1 号	否
注册资本	5,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	中投证券
主办券商办公地址	深圳福田区益田路 6003 号荣超商务中心 A 座 18-21 楼及第 04 层 01、02、03、05、11、12、13、15、16、18、19、20、21、22、23 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	温艳冰、刘伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦四层

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	22,809,452.01	20,524,334.27	11.13%
毛利率%	63.16%	48.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,014,322.12	809,047.17	272.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,260,461.08	1,242,907.05	162.33%
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）	22.00%	6.42%	-
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）	23.80%	9.86%	-
基本每股收益	0.60	0.16	275.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,729,576.95	13,633,528.76	22.71%
负债总计	1,343,148.51	1,556,534.17	-13.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,207,766.69	12,087,309.73	25.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	2.42	25.62%
资产负债率%（母公司）	2.60%	3.61%	-
资产负债率%（合并）	8.03%	11.42%	-
流动比率	15.09	9.88	-
利息保障倍数	0	0	-

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	1,250,211.64	-502,833.10	-348.63%
应收账款周转率	4.61	6.96	-
存货周转率	23.36	35.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.71%	-1.33%	-
营业收入增长率%	11.13%	7.55%	-
净利润增长率%	273.01%	-74.02%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000.00	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	346,825.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,800.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-521,381.63
非经常性损益合计	-196,356.90
所得税影响数	49,204.38
少数股东权益影响额（税后）	577.68
非经常性损益净额	-246,138.96

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属计算机软件开发与咨询。根据《国民经济行业分类》，属软件和信息服务业。公司具有高新技术企业证书和技术先进型服务企业证书，拥有多项软件著作权证书。

作为专业的 IT 解决方案提供商，公司致力于为不同行业和领域的客户构建信息化管理系统，提供优质创新的软件解决方案。公司的主营业务为设计开发和销售软件产品、提供软件咨询、系统运维等全方位服务。同时已成为 IFS、intra-mart 及商派的合作伙伴，在合作伙伴中间件产品基础上提供平台产品的定制和导入服务，为多行业多领域客户提供持续的解决方案。

公司依托专业的技术团队和先进的管理理念，通过规范化的体系设计和标准化的模块设计，按照软件开发的标准和质量要求，构筑面向企业需求的应用软件和解决方案。公司的主要客户分布在中国、日本、泰国、墨西哥等地的生产制造、移动通信、房地产租赁运营等领域，同时持续开拓新地域和新领域的客户，实现多方位的持续增长。

公司收入的主要来源包括向客户提供软硬件产品销售、软件产品和解决方案定制以及技术支持和运维服务等。主要采用直销的销售模式，通过自行推广、客户推荐和招投标方式进行销售，首先向客户了解具体业务需求，制定契合其需求的解决方案，双方达成一致后订立业务合同。公司产品和服务能很好的满足客户需求，帮助他们加速信息化进程，实现精细管理、敏捷经营与商业创新，提高企业成熟度，客户的口碑相传和推荐使公司以较低的销售成本平稳高效的开拓客户，提升品牌知名度，实现与客户的共同成长。

报告期内，公司的主营业务未发生变动，商业模式各项要素较上年度无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年度，公司业务主要围绕软件产品定制、系统运维、ERP 系统咨询与导入、自主产品研发等展开，在产品和服务方面以客户为中心，精准把握客户需求，达成高客户满意度。报告期内，公司主营业务收入 22,809,452.01 元，较上年同期增长 11.13%；营业成本 8,404,125.19 元，较上年同期下降 20.98%；归属母公司净利润 3,014,322.12 元，较上年同期增长 272.58%。2017 年度已达成经营目标，公司整体经营状况良好，保持了现有业务的持续增长，逐步进行战略转型。

报告期内，公司积极紧抓行业发展机遇，加强经营管理，强化自身业务优势，优化产品矩阵，在自主研发和定制产品中力求新的突破。在持续加强与现有客户合作的基础上，积极拓展新的业务领域和客户，并已取得一定进展，获得客户长期稳定订单，产品和行业竞争力进一步增强。报告期内公司持续完善法人治理结构，各项工作有序展开，经营态势良好。

从经营数据上看，公司的营业收入稳中有升，较好的完成了公司全年经营目标。

（二） 行业情况

2017 年，受益于经济转型和产业升级，我国的软件行业呈现加速发展态势，收入和效益同步加快增长，出口有所恢复，吸纳就业人数平稳增加，创新能力不断提升，产业结构持续调整优化，服务和支撑保障能力显著增强。软件和信息技术服务业结构继续调整，产业生态链不断完善，为制造强国和网络强国建设提供重要支撑和保障。信息技术服务保持领先，产业继续向服务化、云化演进。软件产品平稳增长，支撑保障能力显著增强。件技术加快向各领域渗透，应用服务能力不断提升。

软件基础平台与云计算和大数据技术相融合，大数据应用相比于传统的数据应用，具有数据体量巨大、数据类型繁多、查询分析复杂、处理速度快等特点，大数据技术具有快速获得有价值信息的能力，其核心是数据集成、数据管理、数据存储与数据分析。软件基础平台作为构建和支撑企业应用的独立软件系统，必须适应云计算和大数据技术的发展，新一代的软件基础平台将融和 SOA、云计算、大数据的功能与技术架构，为客户的业务提供新的技术价值，帮助客户的业务向数字化转型。

经济全球化迫使企业必须不断的创新业务，只有加快软件创新发展，积极灵活的更新业务模式，深度专业化和精细化才能赢得未来。公司需要站在产业链的高度不断自我优化和完善，在当前的优势行业解决方案领域外寻求新的创新和突破。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,197,874.29	49.00%	7,618,465.52	55.88%	7.61%
应收账款	6,637,096.23	39.67%	3,266,853.19	23.96%	103.16%
存货	119,870.00	0.72%	599,614.47	4.40%	-80.01%
长期股权投资	412,708.06	2.47%	332,101.69	2.44%	24.27%
固定资产	283,456.81	1.69%	373,270.81	2.74%	-24.06%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	16,729,576.95	-	13,633,528.76	-	22.71%

资产负债项目重大变动原因：

- ① 报告期内应收账款期末余额为6,637,096.23元，较上年同期增加3,370,243.04元，同比增长103.16%。主要原因是诚思科技母公司与客户株式会社OTCOMNET业务增加，在诚思云通讯IP电话呼叫中心系统V2.0方面形成业务增长。泰国子公司报告期内与康奈可公司之间的基干系统、生产管理系统开发等业务有所增加，以上导致应收账款增长显著。

- ② 报告期内存货余额为119,870.00元,上年同期为599,614.47元,减少479,744.47元,同比下降80.01%。主要原因是上年同期泰国子公司为客户提供年度维护服务所需而采购了IFS应用平台,而本期尚未采购相关技术平台。
- ③ 报告期内长期股权投资为412,708.06元,较上年同期增加80,606.37元,同比增长24.27%。主要原因是公司报告期内增加对库特熊电子商务(大连)有限公司的投资,增加投资金额601,988.00元,同时权益法下确认的投资损益为521,381.63元。
- ④ 报告期内固定资产余额为283,456.81元,较上年同期减少89,814.00元,同比下降-24.06%。主要原因是诚思泰国子公司处置交通工具所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	22,809,452.01	-	20,524,334.27	-	11.13%
营业成本	8,404,125.19	36.84%	10,635,573.48	51.82%	-20.98%
毛利率%	63.16%	-	48.18%	-	-
管理费用	10,633,889.16	46.62%	8,608,584.37	41.94%	23.53%
销售费用	158,058.69	0.69%	17,549.29	0.09%	800.66%
财务费用	106,184.22	0.47%	-687,103.26	-3.35%	-115.45%
营业利润	3,100,141.47	13.59%	1,112,331.56	5.42%	178.71%
营业外收入	3,611.80	0.02%	10,601.73	0.05%	-65.93%
营业外支出	25,412.70	0.11%	12,039.47	0.06%	111.08%
净利润	3,063,747.56	13.43%	821,361.36	4.00%	273.01%

项目重大变动原因:

- ① 报告期内营业收入发生额为 22,809,452.01 元,较上年同期增加 2,285,117.74 元,同比增长 11.13%,主要原因是诚思母公司在云通讯 IP 电话呼叫中心系统业务有所增长,以及泰国子公司与客户公司之间系统服务业务有所增长所致。业务收入较上年同期增长量最大的客户为株式会社 OTCOMNET。
- ② 报告期内营业成本发生额为 8,404,125.19 元,较上年同期减少 2,231,448.29 元,同比降低 20.98%,主要原因是诚思科技母公司及泰国子公司本期主营业务成本降低,诚思日本子公司本期主营业务成本增长,降低的幅度大于增长的幅度,从而本期期末主营业务成本呈现降低态势。
- ③ 报告期内销售费用发生额为 158,058.69 元,较上年同期增加 140,509.4 元,同比上涨 800.66%,主要原因是本期硬件 IP 电话机出口增加,导致本期的销售费用中运费增加,进而销售费用同比增长。
- ④ 报告期内财务费用发生额为 106,184.22 元,较上年同期增加 793,287.48 元,同比增长 115.45%。主要原因是本期期末日元汇率降低所致。上期期末日元汇率为 0.0596,本期期末日元汇率为 0.057883,较上年同期汇率降低 0.001717,财务费用同比增长。
- ⑤ 报告期内管理费用为 10,633,889.16 元,较上年同期增加 2,025,304.79 元,同比增长 23.53%。主要原因是诚思日本子公司及泰国子公司的人员人工和技术开发费用增加所致。
- ⑥ 报告期内营业外收入为 3,611.80 元,较上年同期减少 6,989.93 元,同比下降 65.93%。主要原因是本期政府补贴减少所致。
- ⑦ 报告期内营业外支出发生额为 25,412.70 元,较上年同期增加 13,373.23 元,同比增长 111.08%。主要原因是本期助学捐赠增长所致。

- ⑧ 报告期内净利润为 3,063,747.56 元，较上年同期增加 2,242,386.2 元，同比增长 273.01%。主要原因是本期营业收入较上年同期增加 2,285,117.74 元，且本期费用成本等较上年同期减少 727,653.38 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	22,809,452.01	20,520,560.69	11.15%
其他业务收入	0	3,773.58	-100.00%
主营业务成本	8,404,125.19	10,635,573.48	-20.98%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件开发及服务	22,174,379.27	97.22%	20,299,951.04	98.92%
硬件销售	635,072.74	2.78%	220,609.65	1.08%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内收入	7,485,382.53	32.82%	8,045,927.54	39.21%
国外收入	15,324,069.48	67.18%	12,474,633.15	60.79%

收入构成变动的原因：

- ① 报告期内软件开发及服务收入金额为22,174,379.27元，较上年同期增加1,874,428.23元，同比增长9.23%。主要原因为本期客户产品及服务需求有所增加所致。IP电话机硬件销售收入为635,072.74元，较上年同期增加414,463.09元，同比增长187.87%。主因原因为本期客户硬件需求增长所致。
- ② 报告期内主营业务收入区域变动明显增加，本期国外收入 15,324,069.48 元，较上年同期增加 2,849,436.33 元，同比增长 22.84%。主要原因为母公司业与客户株式会社 OTCOMNETC 业务量增长 2,315,916.04 元，泰国子公司与客户在基于系统、生产管理系统开发等业务有所增加所致，使本期国外主营业务收入增加 2,849,436.33 元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	KNK(中国)投资有限公司	5,298,337.40	23.23%	否
2	株式会社 OTCOMNET	4,542,767.75	19.92%	否
3	ON THE MARK	1,967,324.56	8.63%	否
4	TIS(上海)有限公司	1,543,621.23	6.77%	否
5	FALTEC 有限公司	1,058,105.12	4.64%	否
合计		14,410,156.06	63.19%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳飞音时代网络通讯科技有限公司	269,769.24	57.53%	否
2	苏州方位通讯科技有限公司	102,564.11	21.87%	否
3	艾菲诗软件（上海）有限公司	74,700.00	15.93%	否
4	商派软件有限公司	21,880.34	4.67%	否
合计		468,913.69	100.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,250,211.64	-502,833.10	-348.63%
投资活动产生的现金流量净额	-649,625.27	-1,068,647.26	-39.21%
筹资活动产生的现金流量净额	113,146.58	-1,015,070.61	-111.15%

现金流量分析：

- ① 报告期内经营活动产生的现金流量净额为 1,250,211.64 元，较上年同期增加 1,753,044.74 元，同比增长 348.63%。主要原因是：1) 现金销售产品提供劳务收到的现金较上年同期增加 2,311,465.69 元，本期收到税费返还 87,980.61 元。2) 本期收到的其他与经营活动有关的现金增加 124,481.57 元。3) 本期购买商品、接受劳务支付的现金支出减少 4,706,602.98 元。4) 本期支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 905,616.83 元。上述原因导致本期的经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长显著。
- ② 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 113,146.58 元，较上年同期增加 1,128,217.19 元，同比增长 111.15%。主要原因是：1) 筹资活动流出方面，本期分配股利为 8,004.00 元，同比上期减少 1,008,910.31 元。2) 筹资活动流入方面，本期子公司吸收的少数股东投资的现金为 121,150.58 元，上述原因导致本期筹资活动产生的现金流净额较上年同期增加。
- ③ 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-649,625.27 元，较上年同期增加 419,021.99 元，同比增加 39.21%。投资活动现金流入减少 4,039,821.06 元，同时投资活动现金流出也减少 4,158,012.00 元。购建固定资产、无形资产和其他长期资产较上年同期减少 300,831.05 元，最终形成投资活动产生的现金流量净额-649,625.27 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：

①大连诚思科技(泰国)股份有限公司，2012 年 3 月 12 日成立，注册资本 600 万泰铢，通过货币投资方式取得，持股比例 83.325%。经营范围：系统开发；系统导入、咨询；系统运用、维护。

泰国子公司自 2012 年正式运营以来，已逐步步入正轨。主要为泰国当地的客户提供近身化的解决方案，随着客户群扩大，业务收入持续增长，持续经营能力进一步增强。2017 年度泰国子公司总资产 2,854,334.94 元，营业收入 5,200,600.31 元，营业成本 3,192,724.63 元，净利润 270,736.64 元。

②吉林市诚和科技有限公司，2013 年 3 月 28 日成立，注册资本 40 万元人民币，通过货币投资方式取得，持股比例 75%。经营范围：计算机软硬件开发、技术咨询；计算机系统集成；货物进出口、技术进出口、国内一般贸易（以上经营项目，法律、行政法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目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）。

③大连诚思科技日本株式会社，2016 年 5 月 4 日成立，注册资本为 171.04608 万元人民币（折合 3000 万日元），通过货币投资方式取得，持股比例 99.85%。经营范围：计算机软硬件开发、技术咨询、计算机系统集成；国内一般贸易、货物进出口、技术进出口；网上贸易代理；增值电信业务；经营广告业务；知识产权代理。（依法须经批准的业务，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

日本子公司主要为日本当地的客户提供近身化的解决方案。2017 年度日本子公司总资产 1,248,059.87 元，营业收入 3,777,302.52 元，营业成本 1,266,303.11 元，净利润 268,656.29 元。

参股公司：

①库特熊电子商务（大连）有限公司，2016 年 6 月 17 日成立，注册资本 365 万元人民币，通过货币投资方式参股，持股比例 39.95%。经营范围：网上贸易代理、知识产权代理；从事计算机网络技术方面的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；经营广告业务；商务信息咨询；预包装食品销售、国内一般贸易、货物进出口、技术进出口。（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）。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、会计政策变更

（1）根据财政部制定的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）的要求，针对 2017 年实施的《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》（财会[2017]13 号）和《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。

根据财政部制定的《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》（财会[2017]13 号）的规定，调整增加了“持有待售待售资产”、“持有待售负债”、“资产处置收益”、“持续经营净利润”、“终止经营净利润”等财务报表列报项目。自 2017 年 5 月 28 日起实施。

（2）根据财政部指定的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会[2017]15 号）的规定，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。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。自 2017 年 6 月 12 日开始实施。

对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2、会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更。

3、重大会计差错更正

报告期内，公司无重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

履行社会责任，竭诚回报社会是诚思科技一直以来所倡导的，在诚思科技，履行社会责任是每个诚思人责无旁贷的义务。公司积极参与贫困助学、爱心捐赠等公益事业。十年树木百年树人，每年公司都有一定的款项专门用于资助贫困地区的学生以完成学业，让知识改变他们的命运，并期望逐步改变贫困地区的面貌。爱心捐赠也是诚思的一项常态公益事业，捐赠物资包括生活物资、学习物资等。

员工与企业、企业与社会之紧密结合和持续发展，是诚思科技专注的企业模式，服务于社会是每一个诚思人的责任和需要。

三、持续经营评价

报告期内，公司核心团队人员稳定，管理制度完善，市场运营效率较高。公司的产品和服务面向终端用户，产品市场竞争力强，客户群体稳定。从历史财务数据可以看出，公司稳步发展，经营业绩良好，资产负债率低，资产质量和营运资金及经营活动产生的现金流量净额数据良好，能够保证企业经营活动的正常运转和资金周转，且公司运营期间无债务违约和重大借款，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司具备持续经营的能力。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 核心技术人员流失及技术失密风险

公司核心技术系由公司研发团队通过长期研究实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，公司研发普遍采取项目制，个别研发人员的流动对公司的影响较小。但如果未来公司出现核心技术人员大量流失或出现核心技术失密的情况，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；另一方面，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，此类信息如被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。

规避措施：公司建立完善有效的激励机制，提高核心人员的积极性和归属感，与公司一起发展，稳定管理者和核心人员。同时保持研发投入力度，建立创新激励机制，提高技术转化能力，以用户需求和交互体验作为产品的核心，同时紧密关注前沿技术，培养技术过硬，有创新精神的研发团队，此方面的风险可以通过有效措施降低和避免。

2. 实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人刘世冰、陈品磊为夫妻关系，刘世冰担任公司董事长、总经理，陈品磊担任公司董事、副总经理，刘世冰、陈品磊夫妇直接和间接持有公司 100.00%的股份，二人对公司的发展战略、经营决策、人事和利润分配等重大事项具有完全的控制能力。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司生产经营带来风险。

规避措施：公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善

的法人治理结构和关联交易回避表决制度，此方面的风险可在一定程度上降低或避免。

3. 税收政策风险

公司属于软件生产企业，已取得高新技术企业和技术先进型服务企业证书。2016 年度已经通过高新技术企业复审，执行高新技术企业 15.00%的企业所得税税率，如未来公司不能通过高新技术企业或技术先进型服务企业的认证，将不能再享受 15%的税收优惠政策，这将会给公司盈利能力带来一定的影响。

规避措施：加强高新技术产品的研发，形成科技成果的转化，使高新技术产品和服务成为公司的主要经营支柱。在稳固与现有重点客户合作的前提下，坚持市场和客户培育，通过新产品拓展新领域新客户，实现经营增长。通过管理优化，降低成本，提高效率，实现利润的增加。

4. 汇率风险

公司部分业务为出口业务，其中日元业务收入所占比重较大，自 2012 年日元汇率波动加大，汇率风险较高。如汇率继续持续走低且该风险得不到有效控制，将对公司经营带来较大负面影响。汇率风险主要体现在与国外客户的业务合同以外币进行结算，外汇汇率的波动会对公司的利润有所影响，产生汇率方面的风险。

规避措施：①强对应收账款的管理，保证外币及时入账。外币收入采取波段结汇操作，降低汇兑损失。②结合未来政治经济因素，未来考虑采用锁定汇率或外汇理财产品等规避外汇风险的金融工具。③与国际客户协商，在签订业务合同时采取措施防范汇率风险的措施，如订立适当保值条款，或以人民币方式结算等。④在出口业务稳步发展的同时，加大国内业务领域和客户的扩展。

5. 人力资源成本上升风险

公司人力资源成本逐年上升，主要是公司根据人力资源市场行情和吸引高素质人才提升员工待遇而给员工调薪所致。未来人力资源成本的上升可能对公司的盈利水平造成影响。在高科技行业中人力资源已成为企业最核心的竞争力，受经济环境、通货膨胀、国家政策调整等因素影响，企业的人力资源成本逐年提升，导致对企业的盈利空间造成一定的影响。此方面的风险是企业发展过程中必然存在的。

规避措施：①以研发促创新，提升产品和服务的附加值，增强市场竞争优势和盈利能力。②加强人力资源的科学架构和配置，合理设置工作流程，简化程序，需求边际效益，将有用之人放在当用之岗。③加强对人员的准入管理以及职业技能的培养，提升工作能力与效率，实现高效减支。④用良好的企业文化与切实可行的激励机制相结合，增强企业凝聚力，保证关键核心团队的稳定。

6. 客户集中度较高的风险

2016 年度和 2017 年度，公司前五名客户销售收入占营业收入的比重分别为 40.80%和 63.19%，公司对主要客户的依赖程度较高。随着市场竞争的日益激烈，如果公司的产品和服务质量不能持续满足客户的要求，导致公司与主要客户的合作关系发生变化，将可能对公司的生产经营带来不利影响。

规避措施：从市场环境和公司产品的市场影响力等方面看，客户的市场需求短期内不会发生大的变化，客户集中度高对公司不会构成重大风险。近三年来公司积极拓展新的客户，并已取得一定的进展和成绩。公司已由经营初期的单一客户发展为现在的客户数量逐年上升，业务稳步增长的良好态势。在稳固与现有重点客户合作的前提下，坚持市场和客户培育，通过新产品拓展新领域新客户，已在医疗、机械、电商、贸易等领域取得了新订单，以减轻对主要客户的依赖程度，逐步形成多格局、多层次的发展。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,500,000.00	471,699.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	2,500,000.00	471,699.00

（三） 承诺事项的履行情况

1. 为了避免同业竞争的情况，公司董事、高级管理人员出具了避免同业竞争的承诺：

本人/本单位作为大连诚思科技股份有限公司持股 5%以上的股东、董事、高级管理人员及核心技术人员，目前未从事或参与与股份有限公司存在同业竞争的行为，并承诺为避免与股份公司产生新的或潜

在同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员（配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

本年度承诺事项履行情况：未发生违反承诺的情况。

2. 大连诚志信息科技有限公司股东内山敏洋出具了承诺：本人系大连诚志信息科技有限公司股东（出资比例为 35%）。本人对于大连诚志信息科技有限公司与大连诚思科技股份有限公司之间发生的所有关联交易（包括但不限于交易方式、交易价格等）予以认可，所有关联交易未对本人权益造成任何侵害，本人承诺不会因上述关联交易向大连诚志信息科技有限公司、大连诚思科技股份有限公司、刘世冰等相关方以诉讼、仲裁等任何方式主张权利。

本人知悉大连诚志信息科技有限公司与大连诚思科技股份有限公司之间业务存在同业竞争的情况，并同意将大连诚志信息科技有限公司与大连诚思科技股份有限公司构成同业竞争的业务全部转移至大连诚思科技股份有限公司经营（包括但不限于业务的转移、相关人员的转移等）。本人承诺上述业务转移事宜未对本人权益造成任何侵害，本人不会因上述事宜而向大连诚志信息科技有限公司、大连诚思科技股份有限公司、刘世冰等相关方以诉讼、仲裁等任何方式主张权利。

本年度承诺事项履行情况：未发生违反承诺的情况。

3. 董事陈品磊出具了避免同业竞争的承诺：

2016 年公司董事陈品磊对外投资参股大连诚鹊科技有限公司，大连诚鹊科技有限公司主要从事计算机网络技术开发；软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等业务。客户主要集中在健康医疗领域。在经营范围上与公司业务有所重合，但在客户的细分领域中各自有所侧重。基于软件行业的特殊性，且陈品磊为公司的实际控制人，如未来陈品磊加大对大连诚鹊科技有限公司的投资比例，对其形成实际控制关系，未来将存在潜在的同业竞争风险。在未来存续期间公司保持与大连诚鹊科技有限公司的业务不重合。董事陈品磊承诺控制在大连诚鹊科技有限公司的持股比例，不对其形成实际控制关系。

2017 年 9 月 1 日，陈品磊已将其持有的大连诚鹊科技有限公司全部股权转让，陈品磊已不存在持有大连诚鹊科技有限公司股权，大连诚鹊科技有限公司与公司之间亦不存在潜在同业竞争。

本年度承诺事项履行情况：未发生违反承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	2,712,500	54.25%	0	2,712,500	54.25%
	其中：控股股东、实际控制人	762,500	15.25%	0	762,500	15.25%
	董事、监事、高管	762,500	15.25%	0	762,500	15.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	2,287,500	45.75%	0	2,287,500	45.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,287,500	45.75%	0	2,287,500	45.75%
	董事、监事、高管	2,287,500	45.75%	0	2,287,500	45.75%
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘世冰	3,050,000	0	3,050,000	61.00%	2,287,500	762,500
2	大连诚嘉管理咨询有限公司	1,950,000	0	1,950,000	39.00%	0	1,950,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	2,287,500	2,712,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司的股东为刘世冰先生和大连诚嘉管理咨询有限公司。其中大连诚嘉管理咨询有限公司由刘世冰先生、陈品磊女士分别持有 51.00%、49.00%的股份。刘世冰先生和陈品磊女士为夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

刘世冰先生共持有公司 61.00%的股份，为公司的控股股东。

刘世冰，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1999 年 10 月至 2000 年 7 月就职于日本 IBM 公司，担任软件工程师；2000 年 12 月至 2002 年 5 月就职于美国农业部风蚀研究中心，担任科研助理；2002 年 6 月至 2005 年 6 月就职于日本 IBM 公司，担任项目经理；2005 年 7 月至 2010 年 7 月就职于大连诚志信息科技有限公司，担任董事；2010 年 7 月至今就职于大连诚志信息科技有限公司，担任董事长；2009 年 6 月至 2012 年 12 月就职于大连诚思科技有限公司，担任总经理；2012 年 10 月至今任大连诚嘉管理咨询有限公司执行董事；2012 年 12 月 27 日至今任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为刘世冰先生与陈品磊女士夫妇。

实际控制人刘世冰先生情况如“（一）控股股东情况”所陈述。

实际控制人陈品磊女士，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2000 年 10 月至 2001 年 5 月就职于美国农业部风蚀研究中心，担任系统分析员；2002 年 11 月至 2004 年 12 月就职于日本 IBM 公司，担任软件工程师；2005 年 7 月至 2009 年 5 月就职于大连诚志信息科技有限公司，担任副总经理，2010 年 7 月至今担任大连诚志信息科技有限公司董事；2009 年 6 月至 2012 年 12 月就职于大连诚思科技有限公司，担任副总经理；2012 年 10 月至今任大连诚嘉管理咨询有限公司监事；2012 年 12 月 27 日至今任股份公司董事、副总经理、财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘世冰	董事长兼总经理	男	41	硕士	2016.1.8-2019.1.8	是
陈品磊	董事、副总经理、财务总监	女	41	硕士	2016.1.8-2019.1.8	是
姜海峰	董事	男	41	本科	2016.1.8-2019.1.8	是
朴虎范	董事	男	34	本科	2016.1.8-2019.1.8	是
张宇	董事	男	35	本科	2016.1.8-2019.1.8	是
安佳奇	监事会主席	女	31	本科	2016.1.8-2019.1.8	是
赵玮	监事	男	34	本科	2016.1.8-2019.1.8	是
韩鑫	监事	男	41	博士	2016.1.8-2019.1.8	否
秦高竹	董事会秘书	女	35	本科	2016.1.8-2019.1.8	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：

公司董事长、总经理刘世冰与董事陈品磊为夫妻关系，是大连诚嘉管理有限公司的股东，是公司的实际控制人。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘世冰	董事长兼总经理	3,050,000	0	3,050,000	61.00%	0
合计	-	3,050,000	0	3,050,000	61.00%	0

(三) 变动情况

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

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	8	9
技术人员	73	70
财务人员	5	5
员工总计	86	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	6	4
本科	75	64
专科	5	16
专科以下	—	—
员工总计	86	84

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动

报告期内，公司高级管理人员和核心人员无变动。员工离职率较低，较往年未发生重大变化。结合公司的战略规划和发展方向，公司积极调整人员分布结构，加强梯队建设，保持企业的活力和创新性。

2. 培训

公司将业务发展和员工职业规划相结合，针对不同岗位和层级的员工制定合理的培训计划。新入职的员工通过入职培训尽快适应工作岗位要求，之后依据员工的职业发展路线量身定制相关的教育培训，使个人能力和知识储备不断提高，获得广泛的知识经验和职业发展的动力。

3. 招聘

结合公司的发展战略，紧密与各招聘网站、高校、培训机构合作，招聘技术人员，同时发挥内部推荐的招聘机制，设置人才推荐奖励，提高招聘效率。公司不断健全和完善各项人事管理制度，注重员工与企业的共同发展。为调动员工的工作和学习积极性，公司制定了日语过级奖励、优秀员工奖励、创新团队奖励等制度，促进员工多方位提升自己，使团队效能最大化。

4. 薪酬政策

公司按照劳动法和地方法律法规执行员工劳动合同和劳动关系的管理，制定以绩效为导向的薪酬体系，将员工个人发展与公司的战略发展紧密结合。通过薪酬调研，优化公司的薪酬福利结构，充分发挥薪酬激励作用，调动员工工作热情，保证公司人员稳定，形成具备一定内部吸引力与外部竞争力的薪酬体系，增强企业凝聚力。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 适用 □ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
姜海峰	部门经理	0
朴虎范	部门经理	0
张宇	部门经理	0
赵玮	部门经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员由 4 人构成，分别为姜海峰、张宇、朴虎范和赵玮。其中姜海峰、张宇、朴虎范担任公司董事，赵玮担任监事。公司核心技术团队稳定，报告期内未发生变化。

姜海峰，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 9 月至 2001 年 7 月就职于大连 SEEWORLD 公司（大连世华网络有限公司），担任软件工程师；2001 年 7 月至 2002 年 10 月就职于大连协同信息有限公司，担任软件工程师；2002 年 10 月至 2003 年 11 月就职于山东胜利油田，担任项目组长；2003 年 12 月至 2005 年 8 月就职于大连创明信息有限公司，担任项目经理；2005 年 8 月至 2010 年 7 月就职于大连诚志信息科技有限公司，担任开发部部长；2010 年至 2012 年 12 月就职于大连诚思科技有限公司，担任第一开发部部长；2012 年 12 月 27 日至今任股份公司董事、大连诚思日本株式会社副总经理。

张宇，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 7 月至 2010 年 7 月就职于大连诚志信息科技有限公司，担任开发部部长；2010 年 8 月至 2012 年 12 月就职于大连诚思科技有限公司，担任第三开发部部长；2012 年 12 月 27 日至今任股份公司董事、技术开发部部长。

朴虎范，男，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 6 月至 2010 年 4 月就职于大连诚志信息科技有限公司，担任项目组长；2010 年 5 月至 2012 年 12 月就职于大连诚思科技有限公司，历任项目小组组长、第二开发部副部长；2012 年 12 月 27 日至今任股份公司董事、研发部部长。

赵玮，男，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 7 月至 2010 年 4 月就职于大连诚志信息科技有限公司，担任项目组长；2010 年 5 月至 2012 年 12 月就职于大连诚思科技有限公司，历任项目小组组长、第四开发部副部长；2012 年 12 月 27 日至今任股份公司职工代表监事、业务&运维部部长。

公司核心团队均为公司的管理人员，以企业发展为己任，与公司同进退。同时公司出台一系列的激励措施增强核心团队的归属感和认同感，保障核心团队的稳定。报告期内，核心技术团队或关键技术人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内公司为加强信息披露事务管理，保护投资者权益，特制定了信息披露管理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司不涉及章程的修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1. 2017 年 2 月 28 日第二届董事会第八次会议审议通过《关于对吉林市诚和科技有限公司增资的议案》。 2. 2017 年 4 月 20 日第二届董事会第九次会议审议通过《关于对库特熊电子商务（大连）有限公司增资的议案》。 3. 2017 年 4 月 26 日第二届董事会第十次会议审议通过：①《2016 年总经理工作报告》、②《2016 年董事会工作报告》、③《2016 年年度报告及年度报告摘要》、④《2016 年度财务决算报告》、⑤《2016 年度利润分配方案》、⑥《关于续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、⑦《关于追认 2016 年度及 2017 年 1-4 月日常性关联交易的议案》、⑧《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、⑨《关于追认 2016 年度利用自有闲置资金购买理财产品的议案》、⑩《关于授权 2017 年度利用自有闲置资金购买理财产品的议案》、⑪《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。 4. 2017 年 5 月 19 日第二届董事会第十一次会议审议通过《关于确认大连海马商城电商股份有限公司合同款项坏账损失的议案》。 5. 2017 年 6 月 1 日第二届董事会第十二次会议审议通过《关于转让大连灿源信息科技有限公司股权的议案》。 6. 2017 年 6 月 9 日第二届董事会第十三次会议审议通过《关于追认子公司大连诚思科技（泰国）股份有限公司利润分配的议案》。 7. 2017 年 8 月 29 日第二届董事会第十四次会议审议通过①《2017 年半年度报告》、②《会计政策变更》。
监事会	3	1. 2017 年 2 月 28 日第二届监事会第四次会议审议通过《关于加强和改进监事会工作的议案》。 2. 2017 年 4 月 26 日第二届监事会第五次会议审议通过：①《2016 年监事会工作报告》、②《2016 年年度报告及年度报告摘要》、③《2016 年度财务决算报告》、④《2016 年度利润分配方案》。 3. 2017 年 8 月 29 日第二届监事会第六次会议

		审议通过①《2017 年半年度报告》、②《会计政策变更》。
股东大会	1	1. 2017 年 5 月 18 日 2016 年年度股东大会审议通过：①《2016 年董事会工作报告》、②《2016 年监事会工作报告》、③《2016 年年度报告及年度报告摘要》、④《2016 年度财务决算报告》、⑤《2016 年度利润分配方案》、⑥《关于续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、⑦《关于追认 2016 年度及 2017 年 1-4 月日常性关联交易的议案》、⑧《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、⑨《关于追认 2016 年度利用自有闲置资金购买理财产品的议案》、⑩《关于授权 2017 年度利用自有闲置资金购买理财产品的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

挂牌新三板后公司受到了多家证券公司与投资机构的关注，公司积极做好投资者管理和沟通工作，保证渠道的畅通。报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营和财务状况等重要信息。未来公司将持续做好信息披露工作，加强信息沟通，规范资本运作。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务的独立性

公司的主营业务为“为不同行业客户构建信息化管理系统，提供包括战略立案、设计开发、运行维护在内的全方位 IT 解决方案”，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

公司具备完整的供、产、销和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2. 资产的独立性

公司对其拥有的计算机软件著作权、办公设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。公司的主要生产经营用房是通过租赁取得。公司具备独立的生产经营场所。

3. 人员的独立性

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人事部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同和保密协议，均在公司专职工作，领取薪金。公司高级管理人员与核心技术人员没有在股东单位兼职。

4. 财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬并缴纳社保。

5. 机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》及《公司章程》的规定，结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完善的法人治理结构和健全的内部控制体系，并严格按照公司治理方面的制度和要求进行内部管理及运行。

2. 董事会关于内部控制的说明

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照规定进行独立核算，编制真实、公允的财务报表，保证公司会计核算工作的正常开展。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中准审字[2018]3201 号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦四层
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	温艳冰、刘伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

大连诚思科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连诚思科技股份有限公司（以下简称诚思科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚思科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于诚思科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

诚思科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括诚思科技公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

诚思科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估诚思科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚思科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对诚思科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致诚思科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就诚思科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：温艳冰

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：刘伟

二〇一八年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,197,874.29	7,618,465.52
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	五（二）	6,637,096.23	3,266,853.19
预付款项	五（三）	34,270.84	199,839.82
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	五（四）	526,525.67	753,387.68
买入返售金融资产			
存货	五（五）	119,870.00	599,614.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,612.54	87,980.61
流动资产合计		15,517,249.57	12,526,141.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	412,708.06	332,101.69
投资性房地产			
固定资产	五（八）	283,456.81	373,270.81
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	五（九）	317,623.64	316,164.07
开发支出	五（十）		
商誉			

长期待摊费用	五（十一）	58,069.64	
递延所得税资产	五（十二）	49,385.46	71,831.97
其他非流动资产	五（十三）	91,083.77	14,018.93
非流动资产合计		1,212,327.38	1,107,387.47
资产总计		16,729,576.95	13,633,528.76
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	442,702.04	59,423.37
预收款项	五（十五）		770,083.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）		
应交税费	五（十七）	238,908.84	152,991.33
应付利息			
应付股利			32.27
其他应付款	五（十八）	323,872.96	223,891.39
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	22,751.15	61,986.16
其他流动负债			
流动负债合计		1,028,234.99	1,268,407.55
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	五（二十）	53,529.12	82,839.06
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十二）	261,384.40	205,287.56
其他非流动负债			

非流动负债合计		314,913.52	288,126.62
负债合计		1,343,148.51	1,556,534.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	2,005,000.44	1,936,948.73
减：库存股			
其他综合收益	五（二十三）	-128,163.90	-166,247.03
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	1,076,830.66	816,439.07
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	7,254,099.49	4,500,168.96
归属于母公司所有者权益合计		15,207,766.69	12,087,309.73
少数股东权益		178,661.75	-10,315.14
所有者权益合计		15,386,428.44	12,076,994.59
负债和所有者权益总计		16,729,576.95	13,633,528.76

法定代表人：刘世冰

主管会计工作负责人：陈品磊

会计机构负责人：高丹玫

(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		6,146,554.71	5,923,061.85
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	十二（一）	4,936,952.02	2,689,909.89
预付款项		16,981.13	157,500.00
应收利息			
应收股利			502,901.74
其他应收款	十二（二）	370,413.50	366,856.40
存货		102,646.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,573,547.59	9,640,229.88
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	3,025,185.41	2,382,140.66
投资性房地产			
固定资产		131,465.17	143,651.40
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		317,623.64	316,164.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		49,385.46	71,831.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,523,659.68	2,913,788.10
资产总计		15,097,207.27	12,554,017.98
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		109,978.25	
预收款项			121,500.00
应付职工薪酬			
应交税费		84,216.69	145,778.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款		197,756.94	185,399.70
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		391,951.88	452,678.49
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			
专项应付款			

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		391,951.88	452,678.49
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,936,948.73	1,936,948.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,076,830.66	816,439.07
一般风险准备			
未分配利润		6,691,476.00	4,347,951.69
所有者权益合计		14,705,255.39	12,101,339.49
负债和所有者权益合计		15,097,207.27	12,554,017.98

(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		22,809,452.01	20,524,334.27
其中：营业收入	五（二十六）	22,809,452.01	20,524,334.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,507,654.54	18,971,941.62
其中：营业成本	五（二十六）	8,404,125.19	10,635,573.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	56,295.97	47,559.90
销售费用	五（二十八）	158,058.69	17,549.29

管理费用	五（二十九）	10,633,889.16	8,608,584.37
财务费用	五（三十）	106,184.22	-687,103.26
资产减值损失	五（三十一）	149,101.31	349,777.84
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）	五（三十二）	-521,381.63	-757,430.94
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五（三十三）	319,725.63	317,369.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,100,141.47	1,112,331.56
加：营业外收入	五（三十四）	3,611.80	10,601.73
减：营业外支出	五（三十五）	25,412.70	12,039.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,078,340.57	1,110,893.82
减：所得税费用	五（三十六）	14,593.01	289,532.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,063,747.56	821,361.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,063,747.56	821,361.36
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		49,425.44	12,314.19
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,014,322.12	809,047.17
六、其他综合收益的税后净额		50,869.49	61,855.86
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		38,083.13	61,931.26
（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		38,083.13	61,931.26
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		38,083.13	61,931.26
6. 其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		12,786.36	-75.40
七、综合收益总额		3,114,617.05	883,217.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,052,405.25	870,978.43
归属于少数股东的综合收益总额		62,211.80	12,238.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.60	0.16
（二）稀释每股收益		0.60	0.16

法定代表人：刘世冰

主管会计工作负责人：陈品磊

会计机构负责人：高丹玫

（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（四）	15,322,442.57	14,630,168.86
减：营业成本	十二（四）	5,466,812.16	6,506,714.98
税金及附加		55,077.02	46,357.54
销售费用		34,916.62	17,549.29
管理费用		6,790,339.58	6,873,853.41
财务费用		92,788.74	-683,741.20
资产减值损失		148,356.60	345,075.94
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）	十二（五）	-482,408.68	-370,813.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,251,743.17	1,153,545.61
加：营业外收入		319,725.79	349,594.89
减：营业外支出		24,816.01	10,902.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,546,652.95	1,492,237.90
减：所得税费用		-57,262.95	81,788.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,603,915.90	1,410,449.54
（一）持续经营净利润		2,603,915.90	1,410,449.54
（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		2,603,915.90	1,410,449.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		18,959,144.47	21,270,610.16
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		87,980.61	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	821,856.85	697,375.28
经营活动现金流入小计		19,868,981.93	21,967,985.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,312,389.45	8,018,992.43
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		11,672,994.94	9,460,157.92

支付的各项税费		482,846.58	935,512.04
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	3,150,539.32	4,056,156.15
经营活动现金流出小计		18,618,770.29	22,470,818.54
经营活动产生的现金流量净额	五（三十八）	1,250,211.64	-502,833.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,100,000.00
取得投资收益收到的现金		79,436.31	19,257.37
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		79,436.31	4,119,257.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,073.58	427,904.63
投资支付的现金		601,988.00	4,760,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		729,061.58	5,187,904.63
投资活动产生的现金流量净额		-649,625.27	-1,068,647.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		121,150.58	1,843.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		121,150.58	1,843.70
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		121,150.58	1,843.70
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		8,004.00	1,016,914.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,004.00	16,914.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,004.00	1,016,914.31
筹资活动产生的现金流量净额		113,146.58	-1,015,070.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-134,324.18	495,077.37
五、现金及现金等价物净增加额	五（三十八）	579,408.77	-2,091,473.60
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十八）	7,618,465.52	9,709,939.12
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十八）	8,197,874.29	7,618,465.52

法定代表人：刘世冰

主管会计工作负责人：陈品磊

会计机构负责人：高丹玫

(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		13,232,761.14	14,784,649.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		487,348.91	601,887.83
经营活动现金流入小计		13,720,110.05	15,386,537.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,665,215.87	3,398,263.37
支付给职工以及为职工支付的现金		9,054,123.69	8,379,323.78
支付的各项税费		301,006.09	918,850.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,624,558.98	2,739,042.06
经营活动现金流出小计		12,644,904.63	15,435,479.79
经营活动产生的现金流量净额		1,075,205.42	-48,942.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,100,000.00
取得投资收益收到的现金		79,436.31	19,257.37
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			83,820.51
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		79,436.31	4,203,077.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,836.69	247,874.36
投资支付的现金		701,988.00	5,987,288.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		796,824.69	6,235,162.51
投资活动产生的现金流量净额		-717,388.38	-2,032,084.63
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			1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-134,324.18	495,077.37
五、现金及现金等价物净增加额		223,492.86	-2,585,949.46

加：期初现金及现金等价物余额		5,923,061.85	8,509,011.31
六、期末现金及现金等价物余额		6,146,554.71	5,923,061.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,936,948.73		-166,247.03		816,439.07		4,500,168.96	-10,315.14	12,076,994.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,936,948.73		-166,247.03		816,439.07		4,500,168.96	-10,315.14	12,076,994.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					68,051.71		38,083.13		260,391.59		2,753,930.53	188,976.89	3,309,433.85
（一）综合收益总额							38,083.13				3,014,322.12	62,211.80	3,114,617.05
（二）所有者投入和减少资本												121,150.58	121,150.58
1. 股东投入的普通股												121,150.58	121,150.58
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								260,391.59		-260,391.59	-8,004.00	-8,004.00	
1. 提取盈余公积								260,391.59		-260,391.59			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,004.00	-8,004.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					68,051.71							13,618.51	81,670.22
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,005,000.44		-128,163.90		1,076,830.66		7,254,099.49	178,661.75	15,386,428.44

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,936,948.73		-228,178.29		675,394.12		4,832,166.74	17,501.29	12,233,832.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,936,948.73		-228,178.29		675,394.12		4,832,166.74	17,501.29	12,233,832.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							61,931.26		141,044.95		-331,997.78	-27,816.43	-156,838.00
（一）综合收益总额							61,931.26				809,047.17	12,238.79	883,217.22
（二）所有者投入和减少资本												1,843.70	1,843.70
1. 股东投入的普通股												1,843.70	1,843.70
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									141,044.95		-1,141,044.95	-41,898.92	-1,041,898.92

1. 提取盈余公积								141,044.95		-141,044.95			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配										-1,000,000.00	-45.27	-1,000,045.27	
4. 其他											-41,853.65	-41,853.65	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,936,948.73		-166,247.03		816,439.07		4,500,168.96	-10,315.14	12,076,994.59

法定代表人：刘世冰

主管会计工作负责人：陈品磊

会计机构负责人：高丹玫

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,936,948.73				816,439.07		4,347,951.69	12,101,339.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,936,948.73				816,439.07		4,347,951.69	12,101,339.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,603,915.90	2,603,915.90
（一）综合收益总额											2,603,915.90	2,603,915.90
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,936,948.73				816,439.07		6,951,867.59	14,705,255.39

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,936,948.73				675,394.12		4,078,547.10	11,690,889.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,936,948.73				675,394.12		4,078,547.10	11,690,889.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									141,044.95		269,404.59	410,449.54
（一）综合收益总额											1,410,449.54	1,410,449.54

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								141,044.95		-1,141,044.95	-1,000,000.00	
1. 提取盈余公积								141,044.95		-141,044.95		
2. 提取一般风险准备										-1,000,000.00	-1,000,000.00	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	5,000,000.00				1,936,948.73				816,439.07		4,347,951.69	12,101,339.49
----------	--------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	--------------	---------------

大连诚思科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：大连诚思科技股份有限公司

统一社会信用代码：9121020068709265XL

注册资本：人民币 500.00 万元

法定代表人：刘世冰

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

注册地址：大连市高新技术产业园区火炬路 1 号 A 座一层 101-1 号

营业期限：2009 年 6 月 12 日起至长期

(二) 公司历史沿革

大连诚思科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)的前身为大连诚思科技有限公司,成立于 2009 年 6 月 12 日,首次出资情况如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
陈品磊	400,000.00	80.00
姜淑仁	100,000.00	20.00
合 计	500,000.00	100.00

上述出资实收资本 50.00 万元,业经辽宁明科会计师事务所有限公司审验,并出具辽明验字(2009)第 58 号验资报告。

2010 年 12 月 9 日,本公司股东会决议,同意姜淑仁将其持有的本公司货币出资 9.00 万元转让给股东陈品磊,将其持有的本公司货币出资 1.00 万元转让给刘世冰,并同意由刘世冰增加公司注册资本 50.00 万元,转让及增资后股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
刘世冰	510,000.00	51.00
陈品磊	490,000.00	49.00
合 计	1,000,000.00	100.00

本次新增出资实收资本 50.00 万元,业经大连明亦科会计师事务所有限公司审验,并出具了大明会验字[2010]33 号验资报告。

2012 年 10 月 30 日，本公司股东会决议，同意刘世冰将其持有的本公司货币出资 50.00 万元转让给大连诚嘉管理咨询有限公司，陈品磊将其持有的本公司货币出资 49.00 万元转让给大连诚嘉管理咨询有限公司，转让后股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
大连诚嘉管理咨询有限公司	990,000.00	99.00
刘世冰	10,000.00	1.00
合 计	1,000,000.00	100.00

2012 年 11 月 18 日，公司决定以经审计的大连诚思科技有限公司的净资产折合成股份，改制设立股份有限公司。经中准会计师事务所有限公司审计，出具的中准审字[2012]1421 号审计报告确认，原大连诚思科技有限公司截至 2012 年 11 月 30 日止的净资产为 6,936,948.73 元，按照 1.387389746:1 的折股比例折合成股份 5,000,000 股，每股面值 1.00 元，超投部分 1,936,948.73 元计入资本公积。公司于 2013 年 1 月 5 日完成股份有限公司之工商登记变更手续，本次变更后股东及股权结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
大连诚嘉管理咨询有限公司	4,950,000.00	99.00
刘世冰	50,000.00	1.00
合 计	5,000,000.00	100.00

上述净资产折股 500.00 万元业经中准会计师事务所有限公司审验并出具中准验字[2012]1050 号验资报告验证。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于 2014 年 7 月 2 日股转系统函[2014]791 号《关于同意大连诚思科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

2014 年 7 月 15 日，大连诚思科技股份有限公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的证券登记证明，登记证明号 NO.00000261，登记的股份总量为 5,000,000 股，（无限售条件流通股数量为 4,962,500 股，占总股份比例为 99.25%，有限售条件流通股数量为 37,500 股，占总股份比例为 0.75%，其中：有限售条件的高管股份流通股份数量为 37,500 股，其他法人流通股份数量为 4,962,500 股），证券简称：诚思科技，证券代码 830864，于 2014 年 7 月 17 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

本公司于 2014 年 12 月 8 日取得由大连市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

2015 年 10 月 20 日，大连诚嘉管理咨询有限公司将其持有的本公司货币出资 300.00 万元协议转让给刘世冰，转让后股权结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
大连诚嘉管理咨询有限公司	1,950,000.00	39.00

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
刘世冰	3,050,000.00	61.00
合 计	5,000,000.00	100.00

截止 2017 年 12 月 31 日本公司股权结构如下：

股东名称	股本金额	占股本的比例(%)
大连诚嘉管理咨询有限公司	1,950,000.00	39.00
刘世冰	3,050,000.00	61.00
合 计	5,000,000.00	100.00

(三) 公司经营范围

一般经营项目：计算机软硬件开发、技术咨询；计算机系统集成（不含专项审批）；货物进出口、技术进出口、国内一般贸易（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

本财务报告于 2018 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

(四) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
吉林市诚和科技有限公司
大连诚思科技(泰国)股份有限公司
大连诚思科技日本株式会社

本报告期合并财务报表范围没有变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 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。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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，冲减权益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率近似的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。

2、 外币财务报表的折算

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期 采用短期获利方式对该组合进行管理；

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

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相 关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、 或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流 量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生 工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公 允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始 确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收 益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确 认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

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

(3) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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, 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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的 报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得 相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的 基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本 公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场 参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先 使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不 可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 200.00 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：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应收款项：

项目	计提方法	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析法	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
无信用风险组合	账龄分析法	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；不存在收回风险的关联方款项。

组合中，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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

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低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价：领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本；原材料、在产品、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时均采用一次摊销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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）权益法核算的长期股权投资

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

被投资单位以后期间实现盈利的，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

资的账面价值后，恢复确认投资收益。

4. 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。

5. 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应对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。

(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、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
办公家具	平均年限法	5	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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）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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（十七）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。

(十八) 长期待摊费用

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一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）收入

1、 收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- （1）技术开发服务：公司将自主研发的软件及平台交付给用户验收合格后，即确认收入。
- （2）硬件销售：硬件发出并将所有权上的主要风险或报酬转移至购货方时确认收入。

（二十一）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和

与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 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。

(二十三) 会计政策、会计估计变更和前期差错更正的说明

1、 重要会计政策变更

(1) 根据财政部制定的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号）的要求，针对 2017 年实施的《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》（财会【2017】13 号）和《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号）的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。

根据财政部制定的《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》（财会【2017】13 号）的规定，调整增加了“持有待售资产”、“持有待售负债”、“资产处置收益”、“持续经营净利润”、“终止经营净利润”等财务报表列报项目。自 2017 年 5 月 28 日起实施。

(2) 根据财政部指定的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号）的规定，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。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。自 2017 年 6 月 12 日开始实施。

对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

3、 前期差错更正的说明

报告期内，本公司未发生前期差错更正事项。

四、 税项

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按应税收入和适用税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后之差额缴纳增值税	6.00、17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计缴	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00

本公司之子公司吉林市诚和科技有限公司所得税率 25.00%。

本公司之子公司大连诚思科技日本株式会社利润大于 800.00 万日元所得税率 25.00%，小于或等于 800.00 万日元所得税率 15.00%。

本公司从境外子公司分得的来源于中国境外的股息、红利等权益性投资收益，按适用所得税率征收，在境外实际缴纳的所得税税额中属于该项所得负担的部分，可以作为本公司的可抵免境外所得税税额。

本公司 2016 年 11 月 23 日经大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合批准为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201621200052，有效期为三年，在有效期内，所得税税率按 15.00%征收。

子公司大连诚思科技(泰国)股份有限公司，经泰国投资委员推广委员会审核通过，于泰国时间 2055 年 5 月 8 日取得编号为 N0.1573(7)/2555 的投资推广卡，大连诚思科技(泰国)股份有限公司在泰国开展此类业务取得收入起 8 年内免征企业所得税，即 2013 年 5 月 21 日至 2021 年 5 月 20 日止。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	4,700.76	28,194.53
银行存款	8,193,173.53	7,590,270.99
其他货币资金		
合 计	8,197,874.29	7,618,465.52
其中：存放在境外的款项总额	1,942,016.82	1,655,440.16

注：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 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	6,901,514.13	100.00	264,417.90	3.83	6,637,096.23
其中：账龄分析组合	5,201,369.92	75.37	264,417.90	5.08	4,936,952.02
无信用风险组合	1,700,144.21	24.63			1,700,144.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合 计	6,901,514.13	100.00	264,417.90	3.83	6,637,096.23
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续)

类 别	年初余额				
	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	3,409,427.39	91.96	142,574.20	4.18	3,266,853.19
其中：账龄分析组合	2,851,484.09	76.91	142,574.20	5.00	2,708,909.89
无信用风险组合	557,943.30	15.05			557,943.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	298,000.00	8.04	298,000.00	100.00	
合 计	3,707,427.39	100.00	440,574.20	11.88	3,266,853.19

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	5,114,381.91	255,719.10	5.00%
1 至 2 年	86,988.01	8,698.80	10.00%
合 计	5,201,369.92	264,417.90	

组合中，按无信用风险组合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	1,700,144.21		
合 计	1,700,144.21		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 176,156.30 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	298,000.00

4、 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,560,313.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.08%，应计提的坏账准备期末余额汇总金额 228,015.68 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	34,270.84	100.00		199,839.82	100.00	
合 计	34,270.84	100.00		199,839.82	100.00	

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中国铁通集团有限公司大连分公司	16,981.13	49.55%
合 计	16,981.13	49.55%

(四) 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	578,153.88	97.48	51,628.21	8.93	526,525.67
其中：账龄分析组合	399,891.17	67.43	51,628.21	12.91	348,262.96
无信用风险组合	178,262.71	30.06			178,262.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,935.00	2.52	14,935.00	100.00	
合 计	593,088.88	100.00	66,563.21	11.22	526,525.67

(续)

类 别	年初余额				
	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					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	777,758.28	98.12	24,370.60	3.13	753,387.68
账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	335,927.00	42.38	24,370.60	7.25	311,556.40
无信用风险组合	441,831.28	55.74			441,831.28
单项金额不重大但单独计提	14,935.00	1.88	14,935.00	100.00	
坏账准备的其他应收款					
合 计	792,693.28	100.00	39,305.60	4.96	753,387.68

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	129,594.17	6,479.71	5.00%
1 至 2 年	200,000.00	20,000.00	10.00%
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00%
3 至 4 年	20,297.00	10,148.50	50.00%
合 计	399,891.17	51,628.21	

组合中，按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	178,262.71		
合 计	178,262.71		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
末永浩二	14,935.00	14,935.00	100.00%	预计无法收回
合 计	14,935.00	14,935.00	100.00%	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,257.61 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	130,185.96	130,185.96
备用金	462,902.92	662,507.32
合 计	593,088.88	792,693.28

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 354,794.17 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 59.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 40,239.71 元。

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	119,870.00		119,870.00	599,614.47		599,614.47
合 计	119,870.00		119,870.00	599,614.47		599,614.47

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
合 计						

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	1,612.54	87,759.21
待抵扣进项税额		221.40
合计	1,612.54	87,980.61

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金	其他			

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计	减值准
				益	调整		股利或利				
							润				
1. 联营企业											
库特熊电子商务 (大连)有限公司	332,101.69	601,988.00		521,381.63					412,708.06		
合 计	332,101.69	601,988.00		521,381.63					412,708.06		

(八) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额		618,479.88	726,569.61	66,650.00	1,411,699.49
(2) 本期增加金额			82,842.81		82,842.81
—购置			82,842.81		82,842.81
(3) 本期减少金额		105,741.88			105,741.88
—处置或报废		105,741.88			105,741.88
(4) 期末余额		512,738.00	809,412.42	66,650.00	1,388,800.42
2. 累计折旧					
(1) 年初余额		425,355.90	551,802.48	61,270.30	1,038,428.68
(2) 本期增加金额		20,869.02	92,444.47	1,204.69	114,518.18
—计提		20,869.02	92,444.47	1,204.69	114,518.18
(3) 本期减少金额		47,603.25			47,603.25
—处置或报废		47,603.25			47,603.25
(4) 期末余额		398,621.67	644,246.95	62,474.99	1,105,343.61
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		114,116.33	165,165.47	4,175.01	283,456.81
(2) 年初账面价值		193,123.98	174,767.13	5,379.70	373,270.81

(九) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额		403,713.78			403,713.78
（2）本期增加金额		44,230.77			44,230.77
—购置		44,230.77			44,230.77
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额		447,944.55			447,944.55
2. 累计摊销					
（1）年初余额		87,549.71			87,549.71
（2）本期增加金额		42,771.20			42,771.20
—计提		42,771.20			42,771.20
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额		130,320.91			130,320.91
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值		317,623.64			317,623.64
（2）年初账面价值		316,164.07			316,164.07

(十) 开发支出**1、 费用化支出**

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
系统开发		4,411,733.49	4,411,733.49		
合 计		4,411,733.49	4,411,733.49		

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		64,521.80	6,452.16		58,069.64
合 计		64,521.80	6,452.16		58,069.64

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	49,385.46	329,236.40	71,831.97	478,879.80
合 计	49,385.46	329,236.40	71,831.97	478,879.80

2、递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
享有境外子公司留存收益	261,384.40	1,045,537.60	205,287.56	821,150.26
合 计	261,384.40	1,045,537.60	205,287.56	821,150.26

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	1,744.71	1,000.00
可弥补亏损	446,935.30	747,122.31
合 计	448,680.01	748,122.31

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2018 年度	228,529.18	244,782.41
2019 年度	32,649.84	32,649.84
2020 年度	51,691.02	51,691.02
2021 年度	134,065.26	417,999.04
2022 年度		
合 计	446,935.30	747,122.31

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
HTR CORPORATION LIMITED	91,083.77	14,018.93
合 计	91,083.77	14,018.93

(十四) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付采购货款	442,702.04	59,423.37
合 计	442,702.04	59,423.37

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
预收货款		770,083.03
合 计		770,083.03

(十六) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		11,201,809.43	11,201,809.43	
离职后福利-设定提存计划		474,691.94	474,691.94	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计		11,676,501.37	11,676,501.37	

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		9,949,901.73	9,949,901.73	
(2) 职工福利费		424,611.12	424,611.12	
(3) 社会保险费		320,513.38	320,513.38	
其中：医疗保险费		246,399.24	246,399.24	
工伤保险费		17,033.10	17,033.10	
生育保险费		57,081.04	57,081.04	
(4) 住房公积金		506,783.20	506,783.20	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合 计		11,201,809.43	11,201,809.43	

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		460,215.59	460,215.59	
失业保险费		14,476.35	14,476.35	
企业年金缴费				
合 计		474,691.94	474,691.94	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	50,144.20	36,945.45
消费税	130,589.84	
企业所得税	17,561.70	82,289.75
个人所得税	32,829.06	29,322.63
城市维护建设税	3,510.12	2,586.20
教育费附加	1,504.35	1,108.38
地方教育附加	1,003.57	738.92
印花税	1,766.00	
合 计	238,908.84	152,991.33

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	323,872.96	223,891.39
合 计	323,872.96	223,891.39

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	22,751.15	61,986.16
1 年内到期的其他长期负债		
合计	22,751.15	61,986.16

(二十) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
NissanLeasing(Thailand)Co.,Ltd	53,529.12	82,839.06
合 计	53,529.12	82,839.06

(二十一) 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售流通股	2,712,500.00						2,712,500.00
有限售条件股份	2,287,500.00						2,287,500.00
股份总额	5,000,000.00						5,000,000.00

(二十二) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,936,948.73			1,936,948.73
其他资本公积		68,051.71		68,051.71
合 计	1,936,948.73	68,051.71		2,005,000.44

(二十三) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益 的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计 划净负债和净资产 的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的 其他综合收益	-166,247.03	50,869.49			38,083.13	12,786.36	-128,163.90
其中：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							
可供出售金融资产公							

项 目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
允价值变动损益							
持有至到期投资重分 类为可供出售金融资 产损益							
现金流量套期损益的 有效部分							
外币财务报表折算差 额	-166,247.03	50,869.49			38,083.13	12,786.36	-128,163.90
其他综合收益合计	-166,247.03	50,869.49			38,083.13	12,786.36	-128,163.90

(二十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	816,439.07	260,391.59		1,076,830.66
合 计	816,439.07	260,391.59		1,076,830.66

(二十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,500,168.96	4,832,166.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,500,168.96	4,832,166.74
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	3,014,322.12	809,047.17
减：提取法定盈余公积	260,391.59	141,044.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,254,099.49	4,500,168.96

(二十六) 营业收入和营业成本**1、 营业收入**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,809,452.01	8,404,125.19	20,520,560.69	10,635,573.48
其他业务			3,773.58	
合 计	22,809,452.01	8,404,125.19	20,524,334.27	10,635,573.48

2、 主营业务（分业务种类）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发及服务	22,174,379.27	7,988,925.19	20,299,951.04	10,515,573.48
硬件销售	635,072.74	415,200.00	220,609.65	120,000.00
合 计	22,809,452.01	8,404,125.19	20,520,560.69	10,635,573.48

3、 主营业务收入（分地区）

项 目	本期发生额	上期发生额
国内收入	7,485,382.53	8,045,927.54
国外收入	15,324,069.48	12,474,633.15
合 计	22,809,452.01	20,520,560.69

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,012.12	24,828.29
教育费附加	8,576.63	10,640.69
地方教育附加	5,718.42	7,093.80
车船税	1,800.00	1,200.00
印花税	5,188.80	3,797.12
残疾人就业保障金	15,000.00	5,250.00
合 计	56,295.97	47,559.90

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	147,867.90	17,549.29
广告费	9,652.33	
其他	538.46	
合 计	158,058.69	17,549.29

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	4,411,733.49	4,400,776.92
职工薪酬	3,502,720.18	1,957,556.32
办公费	886,959.02	725,723.07
差旅费	602,267.36	852,449.66
租赁费	526,383.06	261,083.15
业务招待费	227,798.57	28,857.88
摊销费	33,352.66	15,513.78
折旧费	97,290.63	71,906.10
中介费	96,149.77	47,787.84
水电费	22,627.64	17,733.96
修理费	2,063.34	4,727.55
其他	224,543.44	224,468.14
合 计	10,633,889.16	8,608,584.37

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,427.44	1,956.17
汇兑损益	118,775.81	-676,746.23
减：财政贴息	27,100.00	26,400.00
手续费	15,935.85	17,999.14
合 计	106,184.22	-687,103.26

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	149,101.31	349,777.84
合 计	149,101.31	349,777.84

(三十二) 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	-521,381.63	-527,898.31
处置长期股权投资产生的投资收益		104.60
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
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		-248,894.60
其他		19,257.37
合 计	-521,381.63	-757,430.94

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	319,725.63	317,369.85	319,725.63
合 计	319,725.63	317,369.85	319,725.63

计入其他收益的政府补助

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
社保补贴	258,025.63	243,844.17	与收益相关
稳岗补贴		63,925.68	与收益相关
国际市场开拓资金补贴	56,000.00		与收益相关
创新补助	5,700.00	9,600.00	与收益相关
合 计	319,725.63	317,369.85	

(三十四) 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
个税手续费		5,825.04	
其他利得	3,611.80	4,776.69	3,611.80
合 计	3,611.80	10,601.73	3,611.80

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	7.49	1,134.82	7.49
对外捐赠	24,589.20	10,900.00	24,589.20
其他损失	816.01	4.65	816.01
合 计	25,412.70	12,039.47	25,412.70

(三十六) 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		83,340.48
递延所得税费用	78,543.35	206,191.98
调整以前期间所得税	-63,950.34	
合 计	14,593.01	289,532.46

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	3,078,340.57
按适用税率计算的所得税费用	461,751.09
子公司适用不同税率的影响	45,839.96
调整以前期间所得税的影响	-63,950.34
非应税收入的影响（权益法核算的投资损失）	78,207.24
研发费加计扣除的影响	-483,732.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,338.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75,046.75
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	186.18
所得税费用	14,593.01

(三十七) 合并现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,427.44	1,956.17
营业外收入	346,825.79	349,594.89
往来款项	473,603.62	345,824.22
合 计	821,856.85	697,375.28

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
付现费用	2,559,275.44	2,620,366.61
往来款项	591,263.88	1,435,789.54
合 计	3,150,539.32	4,056,156.15

(三十八) 合并现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,063,747.56	821,361.36
加：资产减值准备	149,101.31	349,777.84
固定资产等折旧	114,518.18	176,054.94
无形资产摊销	42,771.20	22,009.30
长期待摊费用摊销	6,452.16	
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）	134,324.18	-495,077.37
投资损失（收益以“－”号填列）	521,381.63	757,430.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	22,446.51	904.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	56,096.84	205,287.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	479,744.47	-599,614.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,148,678.20	-1,520,061.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-278,062.27	-327,023.81
其他	86,368.07	106,118.04
其中：经营性流动资产的减少（增加以“－”号填列）	86,368.07	106,118.04
经营活动产生的现金流量净额	1,250,211.64	-502,833.10
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	8,197,874.29	7,618,465.52
减：现金的期初余额	7,618,465.52	9,709,939.12
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	579,408.77	-2,091,473.60

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	8,197,874.29	7,618,465.52
其中：库存现金	4,700.76	28,194.53
可随时用于支付的银行存款	8,193,173.53	7,590,270.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	8,197,874.29	7,618,465.52
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,401,798.29
其中：美元	8.13	6.5342	53.12
日元	88,431,249.00	0.0579	5,118,665.99
泰铢	6,415,395.88	0.2000	1,283,079.18
应收账款			5,929,800.50
其中：美元	40,600.00	6.5342	265,288.52
日元	77,566,389.00	0.0579	4,489,775.29
泰铢	5,873,683.46	0.2000	1,174,736.69
预付账款			17,289.71
其中：泰铢	86,448.57	0.2000	17,289.71
其他应收款			122,962.71
其中：日元	1,100,750.00	0.0579	63,714.71
泰铢	296,240.00	0.2000	59,248.00
应付账款			332,723.79
其中：日元	1,425,035.00	0.0579	82,485.30
泰铢	1,251,192.44	0.2000	250,238.49
其他应付款			70,816.02
其中：日元	41,669.00	0.0579	2,411.93
泰铢	342,020.43	0.2000	68,404.09

六、 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	
吉林市诚和科技有限公司	吉林	吉林	服务	75		设立
大连诚思科技(泰国)股份有限公司	泰国	泰国	服务	83.325		设立
大连诚思科技日本株式会社	日本	日本	服务	99.85		设立

七、 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的短期借款属于固定利率的银行借款。

（2）汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(三十九)“外币货币性项目”。

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、日元、泰铢升值或贬值 5%，则公司将增加或减少综合收益总额 603,415.57 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元、日元、泰铢可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	8,197,874.29	8,197,874.29	8,197,874.29			
应收账款	6,637,096.23	6,901,514.13	6,814,526.12	86,988.01		
其他应收款	526,525.67	593,088.88	307,856.88	200,000.00	70,297.00	14,935.00
金融资产小计	15,361,496.19	15,692,477.30	15,320,257.29	286,988.01	70,297.00	14,935.00
应付账款	442,702.04	442,702.04	442,702.04			
金融负债小计	442,702.04	442,702.04	442,702.04			

（续）

项 目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	7,618,465.52	7,618,465.52	7,618,465.52			
应收账款	3,266,853.19	3,707,427.39	3,707,427.39			
其他应收款	753,387.68	792,693.28	707,461.28	50,000.00	35,232.00	
金融资产小计	11,638,706.39	12,118,586.19	12,033,354.19	50,000.00	35,232.00	

应付账款	59,423.37	59,423.37	59,423.37			
金融负债小计	59,423.37	59,423.37	59,423.37			

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东刘世冰为公司的实际控制人，同时兼任本公司董事长、总经理。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注六、（一）在其他主体中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连诚志信息科技有限公司	同受最终控制人控制
陈品磊	同受最终控制人控制的公司之股东
库特熊电子商务（大连）有限公司	参股公司
大连灿源信息科技有限公司	参股公司
大连诚鹊科技有限公司	公司董事参股的公司

(四) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	850,000.00	780,000.00

九、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	5,201,369.92	100.00	264,417.90	5.08	4,936,952.02
其中：账龄分析组合	5,201,369.92	100.00	264,417.90	5.08	4,936,952.02
无信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,201,369.92	100.00	264,417.90	5.08	4,936,952.02

(续)

类 别	年初余额				
	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	2,831,484.09	90.48	141,574.20	5.00	2,689,909.89
其中：账龄分析组合	2,831,484.09	90.48	141,574.20	5.00	2,689,909.89
无信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	298,000.00	9.52	298,000.00	100.00	
合 计	3,129,484.09	100.00	439,574.20	14.05	2,689,909.89

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	5,114,381.91	255,719.10	5.00%
1 至 2 年	86,988.01	8,698.80	10.00%
合 计	5,201,369.92	264,417.90	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 175,156.30 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	298,000.00

4、 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,560,313.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.67%，应计提的坏账准备期末余额汇总金额 228,015.68 元。

(二) 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	420,297.00	96.57	49,883.50	11.87	370,413.50
其中：账龄分析组合	364,997.00	83.86	49,883.50	13.67	315,113.50
无信用风险组合	55,300.00	12.71			55,300.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,935.00	3.43	14,935.00	100.00	
合 计	435,232.00	100.00	64,818.50	14.89	370,413.50

（续）

类 别	年初余额				
	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	391,227.00	96.32	24,370.60	6.23	366,856.40
其中：账龄分析组合	335,927.00	82.71	24,370.60	7.25	311,556.40
无信用风险组合	55,300.00	13.62			55,300.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,935.00	3.68	14,935.00	100.00	
合 计	406,162.00	100.00	39,305.60	9.68	366,856.40

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	94,700.00	4,735.00	5.00%
1 至 2 年	200,000.00	20,000.00	10.00%
2 至 3 年	50,000.00	15,000.00	30.00%
3 至 4 年	20,297.00	10,148.50	50.00%
合 计	364,997.00	49,883.50	

组合中，按无信用风险组合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 至 2 年	55,300.00		
合 计	55,300.00		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
未永浩二	14,935.00	14,935.00	100.00%	预计无法收回
合 计	14,935.00	14,935.00	100.00%	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,512.90 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	364,935.00	335,865.00
押金	70,297.00	70,297.00
合 计	435,232.00	406,162.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 375,200.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 86.21%，应计提的坏账准备期末余额汇总金额 44,025.00 元。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,612,477.35		2,612,477.35	2,050,038.97		2,050,038.97
对联营、合营企业投资	412,708.06		412,708.06	332,101.69		332,101.69
合 计	3,025,185.41		3,025,185.41	2,382,140.66		2,382,140.66

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林市诚和科技有限公司	200,000.00	100,000.00		300,000.00		
大连诚思科技(泰国)股份有限公司	622,750.82	462,438.38		1,085,189.20		
大连诚思科技日本株式会社	1,227,288.15			1,227,288.15		
合 计	2,050,038.97	562,438.38		2,612,477.35		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
库特熊电子商务(大连)有限公司	332,101.69	601,988.00		521,381.63					412,708.06		
合 计	332,101.69	601,988.00		521,381.63					412,708.06		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,322,442.57	5,466,812.16	14,630,168.86	6,506,714.98
其他业务				
合 计	15,322,442.57	5,466,812.16	14,630,168.86	6,506,714.98

(五) 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	38,972.95	502,901.74
权益法核算的长期股权投资收益	-521,381.63	-527,898.31
处置长期股权投资产生的投资收益		-116,179.49
以公允价值计量且其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其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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-248,894.60
其他		19,257.37
合 计	-482,408.68	-370,813.29

(六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,603,915.90	1,410,449.54
加：资产减值准备	148,356.60	345,075.94
固定资产等折旧	62,792.15	76,486.76
无形资产摊销	42,771.20	22,009.30
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）	134,324.18	-495,077.37
投资损失（收益以“－”号填列）	482,408.68	370,813.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	22,446.51	904.42
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）	-102,646.23	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,258,436.96	-1,121,130.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-60,726.61	-658,473.23

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,075,205.42	-48,942.20
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	6,146,554.71	5,923,061.85
减：现金的期初余额	5,923,061.85	8,509,011.31
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	223,492.86	-2,585,949.46

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	6,146,554.71	5,923,061.85
其中：库存现金	745.40	421.95
可随时用于支付的银行存款	6,145,809.31	5,922,639.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	6,146,554.71	5,923,061.85
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

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		

项 目	金 额	说 明
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）	346,825.63	
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		
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	-21,800.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-521,381.63	
所得税影响额	-49,204.38	
少数股东权益影响额	-577.68	
合 计	-246,138.96	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.00	0.60	0.60

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.80	0.65	0.65
-------------------------	-------	------	------

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

大连诚思科技股份有限公司

(加盖公章)

2018 年 4 月 25 日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。