

证券代码：430548

证券简称：大方软件

主办券商：西部证券



大方软件

NEEQ：430548

郑州大方软件股份有限公司

Zhengzhou Dafang Software Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、经公司第三届董事会第十五次会议于 2018 年 4 月 10 日审议通过，并经公司 2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 8 日审议通过，公司 2017 年利润分配 540 万元(含税)。

2、2018 年 6 月 19 日，公司通过软件企业评估，证书编号：豫 RQ-2018-0289，证书有效期一年。



3、2018 年 6 月 10 日，国家电网公司下达任务书，公司同甘肃省电力公司、甘肃省电力公司电力科学研究院、国网信息通信集团有限公司、华北电力大学、中国农业大学共同承担国家电网公司重点科技项目“面向同期线损管理的电网海量数据降损分析关键技术研究与应用示范”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、大方软件	指	郑州大方软件股份有限公司
一致软件	指	郑州一致软件有限责任公司
颐和众方	指	河南颐和众方科技有限公司
股东大会	指	郑州大方软件股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州大方软件股份有限公司董事会
监事会	指	郑州大方软件股份有限公司监事会
网损、线损	指	电网电能损耗的简称，是电能从发电厂传输到电力用户过程中，在输电、变电、配电和营销各环节中所产生的电能损耗和损失。
统计线损	指	统计线损是根据电能表指数计算出来的，是供电量与售电量的差值。其线损率计算公式为 $[(\text{供电量}-\text{售电量})/\text{供电量}]\times 100\%$ 。
理论线损	指	理论线损是根据供电设备的参数和电力网当时的运行方式及潮流分布以及负荷情况，由理论计算得出的线损。
同期线损	指	同期线损即统计线损，是指在远程集抄全覆盖下抄见的供、售电量为同一时刻的线损。
GIS2.0	指	电网云 GIS 平台

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。

公司负责人曹建凯、主管会计工作负责人孙希及会计机构负责人（会计主管人员）叶丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	郑州大方软件股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Dafang Software Co.,Ltd
证券简称	大方软件
证券代码	430548
法定代表人	曹建凯
办公地址	郑州高新区翠竹街 1 号 5 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨钢领
是否通过董秘资格考试	否
电话	0371-63849038
传真	0371-63849058
电子邮箱	yanggangling@dfsoft.com.cn
公司网址	http://www.dfsoft.com.cn
联系地址及邮政编码	郑州高新区翠竹街 1 号 5 栋 (450001)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	1998-07-01
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	电网节能计算分析软件系统研发及电网降损节能整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	徐卫、孙希、曹建凯

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	91410100711205758E	否
注册地址	郑州高新区翠竹街 1 号 5 栋	否
注册资本（元）	18,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,868,775.20	1,512,514.08	89.67%
毛利率	95.42%	79.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,457,604.41	-6,469,199.78	46.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,569,838.99	-6,889,732.89	48.19%
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）	-12.10%	-24.85%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.49%	-26.46%	-
基本每股收益	-0.19	-0.36	47.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	25,365,263.19	34,411,043.80	-26.29%
负债总计	1,217,388.39	1,405,564.59	-13.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,147,874.80	33,005,479.21	-26.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.83	-26.78%
资产负债率（母公司）	4.68%	4.02%	-
资产负债率（合并）	4.80%	4.08%	-
流动比率	18.67	22.76	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,101,896.69	-3,260,461.80	35.53%
应收账款周转率	0.24	0.13	-
存货周转率	0.84	29.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-26.29%	-24.26%	-

营业收入增长率	89.67%	-51.01%	-
净利润增长率	46.55%	-31.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	18,000,000	18,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

大方软件是一家专业从事电网节能计算分析软件和电力系统仿真计算软件研制与应用服务的企业，公司目前主要为电力企业提供电网降损节能计算分析软件、系统集成产品以及与电网经济运行、降损节能相关的技术开发及服务。根据全国中小企业股份转让系统公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属软件和信息技术服务业。

公司为经认定的高新技术企业和软件企业，并通过 ISO9001：2008 质量管理体系认证和 CMMI3 级认证；公司多次参与电力系统线损技术规范的制定，为国家电网公司节能实验室核心合作单位；公司在电网节能计算分析领域有着十多年的技术积累，在该领域取得了多项技术上的突破：拥有自主研发的软件平台“智能电气 CAD”，在配网理论线损计算上有“低压 400V 迭代法”、“三相不平衡算法”等多项自主研发的算法；公司拥有软件著作权 52 项，软件产品 25 项，产品覆盖降损节能管理的全过程。

公司采用“自有产品销售+以需定制+新技术产品引导市场需求”的经营模式，进行产品开发及销售。公司同时以创新的技术、产品、思路直接为客户提供多样化降损节能解决方案引导应用需求，扩大产品市场范围。公司主要客户为国家电网、南方电网及其下属各级单位，公司通常通过招投标竞标、科研项目合作开发方式获取订单，招投标为目前公司获取订单的主要方式。销售软件产品及提供技术开发、服务为公司主要收入来源。

报告期内，公司商业模式、主营业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式、主营业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）整体经营情况

报告期内，受电力行业政策阶段性调整的影响，公司统计线损类软件产品市场拓展依然处于停滞状态。在此严峻的外部环境压力下，公司管理层上下一心，立足于自身技术优势，聚焦理论线损软件产品和荷实测及理论线损技术服务，取得了可喜的成绩；同时基于公司强大的技术研发能力，尝试软件外包技术开发及服务，培育新的业绩增长点。

研发方面：同甘肃省电力公司、甘肃省电力公司电力科学研究院、国网信息通信集团有限公司、华

北电力大学、中国农业大学共同承担国家电网公司重点科技项目“面向同期线损管理的电网海量数据降损分析关键技术研究与应用示范”，本项目完成后能够有效解决同期线损系统中线损异常波动的问题；继续丰富移动端 APP 产品的开发，完成 10kV 手机绘图软件的研发工作；对三相不平衡治理技术进行深入开发，实现了网络版软件(C/S)、线损综合信息管理系统 2.0 (B/S) 和 400V 手机 APP 三个软件平台间的数据互融互通，并进一步提升了手机 APP 绘图软件的易用性；承接了郑州欧丽信大电子信息股份有限公司《人防警报报知系统》项目的技术开服及服务，探索软件外包服务模式。

市场拓展方面：理论线损软件产品在山西推广取得重大进展，完成山西地方电力有限公司《理论线损管理系统》的销售工作；基于“GIS2.0 理论线损微应用”在鹤壁市正式上线；继续承担河南省 68 个县市的负荷实测及理论线损计算技术服务；承接了国网上海市电力公司《上海电网负荷分析平台》的维护工作；手机 APP 产品在安徽潜山、霍山、界首、巢湖、六安等地正式落地。

报告期内确认营业收入 2,868,775.20 元，同比增加 89.67%，净利润-3,457,604.41 元，同比增加 46.55%。截止 2018 年 6 月 30 日，公司净资产 24,147,874.80 元，总资产 25,365,263.19 元，资产负债率 4.80%。报告期内经营活动产生的现金流净额为-2,101,896.69 元，较上年同期增长 35.53%，主要原因为：报告期内公司支付的与经营活动有关的现金减少。

报告期内公司整体经营业绩同去年同期相比出现了一定的增长，主要原因如下：1、新市场开拓，理论线损软件产品在山西市场获得应用；2、新产品、新服务得到落地实施，为公司带了更多的收入。3、收入增加，主营业务成本下降（报告期内公司技术服务主要集中河南市场，差旅费大幅降低），使得公司利润出现增长。

（二）成本结构情况

公司属于软件行业，主营业务成本构成主要为硬件成本和差旅费。硬件成本主要为系统集成类收入中的硬件成本；差旅费为公司项目技术服务及实施人员差旅费。报告期内公司的主营业务成本同比减少 57.10%的原因为技术服务及实施人员差旅费减少。2018 上半年公司技术服务项目主要集中在河南省内，且此项目按照河南省公司统一安排，由各地市安排集中培训，因此差旅费较低。

（三）行业发展情况

本公司所从事的电网节能软件行业是基于软件行业与电力行业派生出来的一个细分行业。在产业和技术融合的带动下，信息化浪潮不断推进，信息技术已逐渐成为推动国民经济发展和促进全社会生产效率提升的强大动力，软件和信息技术服务业作为关系到国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业受到了越来越多国家和地区的重视。我国政府始终高度重视我国软件行业的发展，相继出台一系列鼓励、支持软件行业发展的政策法规，从制度层面提供了行业发展的良好环境，未来软件行业有望

继续保持高速增长的态势。近年受国家电网公司行业政策及采购模式阶段性调整的影响，公司经营业绩出现了反复波动，随着国家电网公司“一体化电量与线损管理系统”建设试点结束，根据应用效果，逐步放开市场后，公司电网节能软件将迎来更加广阔的前景。

（四）周期性波动

公司的客户主要为电力企业，电力企业一般在上年年末或当年年初制订投资计划和支出预算，第一季度等待主管部门批复计划和预算，第二、三季度开展招投标及项目的施工和建设，而且在电力企业的信息化项目中，电力企业一般要在主要生产设备购买、建设和升级改造完成后，才开始进行信息化系统的招投标工作，因此公司收入存在明显性的季节波动。在客户完成招投标程序后，公司积极跟进实施和服务，同时不断研发新产品，拓展产品应用领域，以降低周期性波动对公司经营的影响。

三、 风险与价值

报告期内，公司面临的主要风险同 2017 年年报相比，未发生重大变化。

1、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为曹建凯、徐卫和孙希，其中曹建凯和孙希为夫妻关系，三人于 2009 年 10 月 15 日签订《一致行动协议书》，约定三人作为一致行动人。截至报告期末三人分别持有公司 16.56%、33.19% 与 16.61% 的股份，直接持有公司 66.36% 的股份，并通过颐和众方间接控制公司 33.36% 的股份，合计控制公司 99.72% 的股份。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及公司中小股东的利益。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

1) 公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度。

2) 公司未来将通过引入外部监事、独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

2、实际控制人共同控制出现分歧的风险

如果实际控制人对于公司重大事项出现分歧，可能会影响一致行动协议的执行，甚至导致一致行动协议解除，将影响公司运营发展的稳定性。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

1) 在《一致行动协议》中，约定召开股东大会审议有关公司经营发展的重大事项前须充分沟通协

商，达成一致意见后统一在股东大会上对该事项行使表决权，如果各方意见不一致时，应以持股数较多的一方的意见为表决意见。

2) 平时注重交流各自对行业发展动态、公司发展方向、日常经营管理等事项的看法，做到及时沟通，及时解决分歧；信息共享，避免由于信息不对称造成重大意见分歧，从而顺利形成一致意见。

3、产业政策变化风险

公司下游行业为电力行业，主要客户包括国家电网、南方电网及下属各级电力企业。近两年，国家电网以“三集五大”体系“更集约、更扁平、更高效”为方向，开始在国网范围内选取试点统一部署“一体化电量与线损管理系统建设”项目，目前项目还处在试点状态，各级电网公司项目均处于等待状态，等待国网公司统一部署。行业政策及国网采购模式的阶段性调整对公司的经营业绩造成了一定的影响。

公司采取积极应对政策，密切关注国网公司线损项目试点效果，积极参与国家电网公司科技项目的研究，参与相关标准规范的制定，加大理论线损项目的市场推广力度，积极开展相关的电网降损节能技术服务，研究新技术，布局新产品。但由于国家电网公司下一步项目实施计划仍具有不确定性，公司面临因其变动而造成的业务经营风险。

4、收入的季节性波动风险

公司的客户主要为电力企业，电力企业一般在上年年末或当年年初制订投资计划和支出预算，第一季度等待主管部门批复计划和预算，第二、三季度开展招投标及项目的施工和建设，而且在电力企业的信息化项目中，电力企业一般要在主要生产设备购买、建设和升级改造完成后，才开始进行信息化系统的招投标工作，因此电力企业工程项目中信息化系统的招投标工作一般均在年中后进行，使得公司的销售存在季节性，下半年的销售合同多于上半年，销售收入体现出下半年明显高于上半年的季节性特点，上下半年收入不均衡，收入、利润存在季节性波动风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：

1) 公司销售人员积极与客户接触，对于有意向在上半年组织招投标、下采购订单的客户，及时服务，不因人为原因延误、推迟，减少销售的季节性波动；

2) 不断研发新产品，拓展产品应用领域，降低产品销售的季节性影响；

3) 在保证资金收益率的同时，保有充足的流动资金，避免由于收入利润的季节性出现资金短缺的情况，造成运转困难，延误商机。

四、 企业社会责任

报告期内，公司自觉遵纪守法，坚持诚信经营。积极承担社会责任，始终致力于提升电网经济运行水平，实现供电企业经济效益和社会效益持续性提高。公司一贯坚持以人为本理念，不断吸引高素质的人才加入公司，让员工在技术能力、管理技能和思维方法上得以快速提升，给员工提供一个充分展示自我的技术与管理职业发展双通道，2018 年 6 月被授予“郑州市最佳雇主企业”荣誉称号。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	550,000	275,000
总计	550,000	275,000

注：报告期内，公司租赁股东徐卫、曹建凯、孙希位于郑州高新区翠竹街1号5栋的房产用于日常办公，年租金55万元。本次交易经2017年12月12日公司第三届董事会第十四次会议及2017年12月29日公司2017年第三次临时股东大会审议通过（详见公司2017-021、028号公告），并定为公司日常性关联交易（详见公司2017-024号公告）。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

报告期内，公司经股东大会审议通过的对外投资事项包括银行理财产品、国债逆回购产品及股票交易，累计投资金额最高为 18,846,604.10 元，累计收益 314,752.45 元。此事项经公司第三届董事会第十四次会议于 2017 年 12 月 12 日审议通过（详见公司 2017-021、023 号公告），并经公司 2017 年的第三次临时股东大会于 2017 年 12 月 29 日审议通过（详见公司 2017-028 号公告）。

1、银行理财产品及国债逆回购

为提高公司自有资金使用效率，在不影响公司主营业务发展，并确保经营资金需求的前提下，公司拟利用闲置资金购买理财产品及国债逆回购产品。报告期内投资基本情况如下：

投资标的：低风险、短期银行理财产品和国债逆回购产品。

投资金额：所用资金最高额度为 18,300,000.00 元，发生在 2018 年 2 月 2 日，报告期内其他时间所用资金均未超过上述额度，未超过股东大会所授权限。

回报情况：累计收益 318,392.26 元。

公司购买的理财产品为人民币理财产品，一般情况下收益稳定、风险可控，有效增加公司现金资产收益，提升公司整体收益，实现了股东利益最大化。

2、股票交易

报告期内公司用于股票交易的最高金额为 546,604.10 元，累计收益-3,639.81 元；截止报告期末，公允价值为 230,019.00 元。报告期内股票投资额度未超过股东大会所授权限。

(三) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人为避免同业竞争的承诺：

2013 年 7 月 31 日，公司实际控制人曹建凯、徐卫、孙希出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前从未参与或从事与公司存在同业竞争的行为；自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺，由其直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

公司实际控制人在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	7,375.13	0.03%	保函保证金
总计	-	7,375.13	0.03%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-30	3.00	-	-

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 8 日审议通过，公司 2017 年利润分配 540 万元。2018 年 5 月 30 日，公司委托中国结算北京分公司通过股东托管证券公司将现金红利直接划入其资金账户（详见公司公告 2018-008）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,030,000	50.17%	-	9,030,000	50.17%
	其中：控股股东、实际控制人	2,975,000	16.53%	-	2,975,000	16.53%
	董事、监事、高管	2,975,000	16.53%	-	2,975,000	16.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,970,000	49.83%	-	8,970,000	49.83%
	其中：控股股东、实际控制人	8,970,000	49.83%	-	8,970,000	49.83%
	董事、监事、高管	8,970,000	49.83%	-	8,970,000	49.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-
普通股股东人数						12

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	河南颐和众方科技有限公司	6,004,000	-	6,004,000	33.36%	-	6,004,000
2	徐卫	5,975,000	-	5,975,000	33.19%	4,485,000	1,490,000
3	孙希	2,990,000	-	2,990,000	16.61%	2,242,500	747,500
4	曹建凯	2,980,000	-	2,980,000	16.56%	2,242,500	737,500
5	李世民	20,000	-	20,000	0.11%	-	20,000
合计		17,969,000	0	17,969,000	99.83%	8,970,000	8,999,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东曹建凯、孙希为夫妻关系；徐卫、曹建凯、孙希是一致行动人；孙希、徐卫、曹建凯是公司法人股东颐和众方的股东，且对颐和众方有重大影响；除此之外，公司股东间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。公司持股比例较为平均，公司第一大股东河南颐和众方科技有限公司，截至报告期末，其持股比例 33.36%，不构成控股。因此公司没有控股股东。

(二) 实际控制人情况

为如实反映公司股东的表决权，保障公司控制权的稳定性和治理结构的有效性，保障公司规范运作，公司自然人股东徐卫先生、曹建凯先生与孙希女士分别于 2005 年 6 月 24 日共同签订《协议书》，2009 年 10 月 15 日共同签订《一致行动协议书》。在这两份协议中，各方约定作为一致行动人，在行使与公司股东会或董事会有关的权力时将采取相同的意见表示。如果各方意见不一致时，应以持股数较多的一方的意见为表决意见。截至报告期末，三人合计直接持有公司 66.36% 的股份，并通过颐和众方间接控制公司 33.36% 的股份，合计控制公司 99.72% 的股份。自 2005 年 6 月 24 日第一份（一致行动）《协议书》签订以来，三人在公司各项重大事项中都保持一致。因此，公司实际控制人为徐卫先生、曹建凯先生与孙希女士。

徐卫，男，1969 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位。1992 年 7 月毕业于西安交通大学电子工程系半导体物理与器件专业，1992 年 10 月—1993 年 10 月在珠海睿智电子有限公司从事软件研发工作，任软件工程师职务，1993 年 10 月—1998 年 7 月在郑州通用智能机器有限公司任软件研发工程师职务，1998 年与曹建凯先生共同创办郑州大方软件有限责任公司。徐卫先生现为公司董事、副总经理、核心技术人员，任全资子公司郑州一致软件有限责任公司执行董事。

曹建凯，男，1970 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位。1992 年 7 月毕业于西安交通大学电子工程系半导体物理与器件专业，1992 年 10 月—1993 年 10 月在珠海睿智电子有限公司从事软件研发工作，任软件工程师职务，1993 年 10 月—1998 年 7 月在郑州通用智能机器有限公司任软件研发工程师职务，1998 年创办郑州大方软件有限责任公司。曹建凯先生现为公司董事长、总经理、核心技术人员，任河南颐和众方科技有限公司执行董事。

孙希，女，1971 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位。1992 年 7 月毕业于成都电子科技大学电子机械系电子设备结构专业，1992 年—1993 年在西安八七七信箱从事技术工作，1993 年—1998 年在河南省信哲会计师事务所工作，1998 年至今在大方软件从事财务管理工作，并于 1998 年 10 月取得注册会计师资格。1998 年 7 月开始担任大方软件财务负责人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
曹建凯	董事长、总经理	男	1970-08-01	本科	2015.6.29-2018.6.28	是
徐卫	董事、副总经理	男	1969-12-20	本科	2015.6.29-2018.6.28	是
高勇民	董事	男	1963-11-30	大专	2015.6.29-2018.6.28	是
杨钢领	董事、董事会秘书	男	1979-01-08	大专	2015.6.29-2018.6.28	是
李永伟	董事	男	1970-01-02	本科	2015.6.29-2018.6.28	是
任新丁	监事会主席	男	1979-06-07	大专	2015.6.29-2018.6.28	是
杨歌	股东代表监事	女	1982-01-06	本科	2015.6.29-2018.6.28	是
刘亚锋	职工代表监事	男	1986-01-16	大专	2017.9.3-2018.6.28	是
孙希	财务总监	女	1971-02-16	本科	2015.6.29-2018.6.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

备注：公司第三届董事会、第三届监事会及高级管理人员于 2018 年 6 月 28 日任期届满，经公司 2018 年第一次临时股东大会、2018 年第一次职工代表大会、第四届董事会第一次会议及第四届监事会第一次会议于 2018 年 7 月 16 日审议通过，选举产生新一届董事会、监事会及管理层，所有董事、监事、高级管理人员均连选连任，任期为 2018 年 7 月 16 日至 2021 年 7 月 15 日（详见公司公告：2018-012、013、014、015、016）。

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：

公司股东曹建凯、孙希为夫妻关系；徐卫、曹建凯、孙希是一致行动人；孙希、徐卫、曹建凯是公司法人股东颐和众方的股东，且对颐和众方有重大影响；除此之外，公司股东间不存在其他关联关系。

(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
徐卫	董事、副总经理	5,975,000	-	5,975,000	33.19%	-
孙希	财务总监	2,990,000	-	2,990,000	16.61%	-
曹建凯	董事长、总经理	2,980,000	-	2,980,000	16.56%	-
合计	-	11,945,000	0	11,945,000	66.36%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	9
销售人员	10	9
技术人员	36	39
财务人员	4	4
员工总计	60	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	37	39
专科	17	17
专科以下	5	4
员工总计	60	61

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：

大方软件一直以来，坚持以人为本理念，不断吸引高素质的人才加入团队。让员工在技术能力、管理技能和思维方法上得以快速提升，给员工提供一个充分展示自我的技术与管理职业发展双通道。大方软件除了通过网络、内部推荐等传统渠道招聘，还通过微信圈等实施招聘；大方软件在引进高级技术人才的同时，每年也会引进一批优秀的应届毕业生，成为公司的新伙伴。大方软件于 2016 年成功申请成为“高校毕业生就业见习基地”，并于 2018 年被评为“郑州市最佳雇主企业”。

大方软件一向坚持依法用工，公司根据《劳动合同法》、《劳动合同法实施条例》、《中国社保法》等相关法律法规，建立完善的劳动用工规范，与员工签订劳动合同，按时向员工支付薪酬，缴纳养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、补充医疗保险和住房公积金。公司导入了过程与结果考核

相结合的考核方式，为员工工作业绩的评价和奖励提供了依据，成为激励员工的重要手段，也是确定员工劳动报酬的重要依据。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司未认定核心员工，核心技术人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	345,054.73	1,156,863.75
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	六、2	230,019.00	636,544.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、3	9,506,636.00	11,512,909.50
预付款项	六、4	332,119.00	118,080.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	26,331.40	51,779.68
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	302,957.05	10,222.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	11,980,350.00	18,180,350.00
流动资产合计		22,723,467.18	31,666,748.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、8	555,773.69	577,145.69
固定资产	六、9	1,796,548.96	1,920,937.57
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	13,636.54	17,042.58
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	275,836.82	229,169.03
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,641,796.01	2,744,294.87
资产总计		25,365,263.19	34,411,043.80
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	22,920.00	22,920.00
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、13	713,995.46	627,308.20
应交税费	六、14	479,486.33	740,140.05
其他应付款	六、15	986.60	959.10
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,217,388.39	1,391,327.35
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、11	-	14,237.24
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	14,237.24
负债合计		1,217,388.39	1,405,564.59
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、16	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、17	764,444.32	764,444.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、18	4,073,791.56	4,073,791.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、19	1,309,638.92	10,167,243.33
归属于母公司所有者权益合计		24,147,874.80	33,005,479.21
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		24,147,874.80	33,005,479.21
负债和所有者权益总计		25,365,263.19	34,411,043.80

法定代表人：曹建凯

主管会计工作负责人：孙希

会计机构负责人：叶丽

(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		151,106.52	282,276.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		230,019.00	636,544.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	9,506,636.00	11,512,909.50
预付款项		332,119.00	118,080.00
其他应收款	十三、2	1,049,145.67	1,074,541.67
存货		302,957.05	10,222.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		11,480,350.00	18,180,350.00
流动资产合计		23,052,333.24	31,814,924.15
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		-	-
投资性房地产		555,773.69	577,145.69
固定资产		1,796,548.96	1,920,937.57
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		13,636.54	17,042.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		275,836.82	229,169.03
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,641,796.01	2,744,294.87
资产总计		25,694,129.25	34,559,219.02
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		22,920.00	22,920.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		700,921.22	611,800.26
应交税费		478,729.08	739,382.80
其他应付款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,202,570.30	1,374,103.06
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	14,237.24
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	14,237.24
负债合计		1,202,570.30	1,388,340.30
所有者权益：			
股本		18,000,000	18,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,002,837.03	1,002,837.03

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,073,791.56	4,073,791.56
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,414,930.36	10,094,250.13
所有者权益合计		24,491,558.95	33,170,878.72
负债和所有者权益合计		25,694,129.25	34,559,219.02

法定代表人：曹建凯

主管会计工作负责人：孙希

会计机构负责人：叶丽

(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		2,868,775.20	1,512,514.08
其中：营业收入	六、20	2,868,775.20	1,512,514.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		7,064,633.60	8,355,599.52
其中：营业成本	六、20	131,453.49	306,441.71
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、21	51,813.08	43,663.17
销售费用	六、22	1,355,989.60	2,418,789.02
管理费用	六、23	2,395,950.78	3,143,579.26
研发费用	六、24	2,886,231.42	2,910,585.77
财务费用	六、25	966.73	1,957.59
资产减值损失	六、26	242,228.50	-469,417.00
加：其他收益	六、27	516,401.51	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	314,752.45	51,805.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、29	-163,805.00	233,474.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,528,509.44	-6,557,805.53

加：营业外收入	六、30	10,000.00	209,464.93
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,518,509.44	-6,348,340.60
减：所得税费用	六、31	-60,905.03	120,859.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,457,604.41	-6,469,199.78
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		-3,457,604.41	-6,469,199.78
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,457,604.41	-6,469,199.78
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,457,604.41	-6,469,199.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,457,604.41	-6,469,199.78
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.19	-0.36
(二)稀释每股收益		-0.19	-0.36

法定代表人：曹建凯

主管会计工作负责人：孙希

会计机构负责人：叶丽

(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	十三、3	2,868,775.20	1,512,514.08
减：营业成本	十三、3	131,453.49	306,441.71
税金及附加		51,093.08	43,663.17
销售费用		1,355,489.60	2,418,789.02
管理费用		2,336,075.89	3,080,063.64
研发费用		2,763,955.98	2,784,866.51
财务费用		1,318.17	1,238.75
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		721.33	1,060.25
资产减值损失		242,228.50	-469,417.00
加：其他收益		516,401.51	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	310,018.20	51,805.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-163,805.00	233,474.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,350,224.80	-6,367,851.81
加：营业外收入		10,000.00	209,464.93
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,340,224.80	-6,158,386.88
减：所得税费用		-60,905.03	120,859.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,279,319.77	-6,279,246.06
（一）持续经营净利润		-3,279,319.77	-6,279,246.06
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-3,279,319.77	-6,279,246.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.18	-0.35

(二) 稀释每股收益		-0.18	-0.35
法定代表人：曹建凯	主管会计工作负责人：孙希	会计机构负责人：叶丽	

(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		4,872,950.00	6,601,900.00
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		516,401.51	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	53,821.83	359,595.11
经营活动现金流入小计		5,443,173.34	6,961,495.11
购买商品、接受劳务支付的现金		229,500.00	1,377,761.00
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,879,612.49	4,290,038.25
支付的各项税费		455,774.55	1,050,470.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	2,980,182.99	3,503,687.55
经营活动现金流出小计		7,545,070.03	10,221,956.91
经营活动产生的现金流量净额		-2,101,896.69	-3,260,461.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		212,040,172.85	533,571,648.51
取得投资收益收到的现金		322,274.60	-51,942.84
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		212,362,447.45	533,519,705.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,395.95	25,146.00
投资支付的现金		205,604,975.00	543,132,172.00
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		205,672,370.95	543,157,318.00
投资活动产生的现金流量净额		6,690,076.50	-9,637,612.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
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		5,400,000.00	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		5,400,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-5,400,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-811,820.19	-12,898,074.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,149,499.79	14,275,477.08
六、期末现金及现金等价物余额		337,679.60	1,377,402.95

法定代表人：曹建凯

主管会计工作负责人：孙希

会计机构负责人：叶丽

(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		4,872,950.00	6,581,900.00
收到的税费返还		516,401.51	-
收到其他与经营活动有关的现金		45,292.49	316,603.95
经营活动现金流入小计		5,434,644.00	6,898,503.95
购买商品、接受劳务支付的现金		229,500.00	1,377,761.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,694,405.82	4,108,343.96
支付的各项税费		455,054.55	1,050,110.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,972,207.51	4,446,977.55
经营活动现金流出小计		7,351,167.88	10,983,192.62

经营活动产生的现金流量净额		-1,916,523.88	-4,084,688.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		212,040,172.85	533,571,648.51
取得投资收益收到的现金		317,540.35	-51,942.84
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		212,357,713.20	533,519,705.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,395.95	25,146.00
投资支付的现金		205,104,975.00	543,132,172.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		205,172,370.95	543,157,318.00
投资活动产生的现金流量净额		7,185,342.25	-9,637,612.33
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		5,400,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,400,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-5,400,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-131,181.63	-13,722,301.00
加：期初现金及现金等价物余额		274,913.02	14,114,264.65
六、期末现金及现金等价物余额		143,731.39	391,963.65

法定代表人：曹建凯

主管会计工作负责人：孙希

会计机构负责人：叶丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司的客户主要为电力企业，电力企业一般在上年年末或当年年初制订投资计划和支出预算，第一季度等待主管部门批复计划和预算，第二、三季度开展招投标及项目的施工和建设，而且在电力企业的信息化项目中，电力企业一般要在主要生产设备购买、建设和升级改造完成后，才开始进行信息化系统的招投标工作，因此公司收入存在明显性的季节波动。

二、 报表项目注释

郑州大方软件股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

郑州大方软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由曹建凯、孙希、徐卫作为发起人，以郑州大方软件有限责任公司整体变更的方式设立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为91410100711205758E，注册资本为人民币1,800.00万元，法定代表人为曹建凯，注册地址为郑州高新区翠竹街1号5栋。

2014年1月24日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称：大方软件，公司代码：430548。

本公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。

本公司经批准的经营范围：计算机软件、工业自动化控制系统的开发、生产、技术咨询、技术转让、

技术服务、集成电路、显示设备、办公机具、计算机硬件；网络技术服务、继电保护定值整定计算技术服务。

公司主要产品是：电力系统线损计算领域软件的研发、销售与服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 1 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2018 年 06 月 30 日合并及公司的财务状况及 2018 半年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事信息传输、软件和信息技术服务业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币

货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产

或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将余额为人民币 200.00 万元以上的应收账款、余额为人民币 10.00 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项金额重大且单独测试已发生减值、单项金额虽不重大但单独测试已发生减值的应收款项和特定款项组合以外的应收款项。
特定款项组合	合并范围内的关联方款项

不同组合的确定依据：

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：6 个月以内	0.00	0.00
6~12 个月	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但可收回性与其他应收款项有明显差别的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按

照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司

自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处

置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
运输设备	年限平均法	8	3.00	12.13
办公设备及其他	年限平均法	3-6	3.00	32.33-16.17

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期资产减值

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

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

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减

值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、收入

（1）商品销售收入

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

公司的收入确认政策为：需要安装调试的产品或服务在交付并安装调试达到客户要求即确认收入；无需安装调试的产品或服务交付或提供服务后即确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

公司的收入确认政策为：技术服务收入为服务完成并达到客户指标要求后确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额

和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产

或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

24、重大会计判断和估计

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

的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17.00%、16.00%、6.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7.00%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3.00%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2.00%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25.00%、15.00%计缴。

注：根据财税（2018）32号，自2018年5月1日起原增值税税率适用17%的调整调整为16%。

不同纳税主体企业所得税税率情况说明

纳税主体名称	所得税税率
郑州大方软件股份有限公司	按应纳税所得额的15.00%计缴。
郑州一致软件有限责任公司	按应纳税所得额的25.00%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2011]100号文件、财税[2012]27号文件自2011

年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。所退税款由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。郑州大方软件股份有限公司属于自行开发生产软件产品并销售的软件企业，享受增值税即征即退的优惠政策。

(2) 2015 年 11 月 16 日，河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号：GR201541000322。

根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，郑州大方软件股份有限公司在本报告期内所得税享受高新技术企业 15.00% 的优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	1,697.33	58,874.40
银行存款	307,040.07	1,018,550.16
其他货币资金	36,317.33	79,439.19
合计	345,054.73	1,156,863.75

注：截至 2018 年 06 月 30 日，其他货币资金余额中 28,942.20 元为本公司投资于股票账户的可自由使用流动资金，7,375.13 元为保函保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
交易性金融资产	230,019.00	636,544.00
其中：权益工具投资	230,019.00	636,544.00

注：交易性权益工具投资为以本公司名义购入的可自由流通股股票和申购的新股。截至 2018 年 06 月 30 日，公允市价为 230,019.00 元。

3、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,000.00	

(2) 应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	11,145,900.00	100.00	1,739,264.00	15.60	9,406,636.00
特定款项组合					
组合小计	11,145,900.00	100.00	1,739,264.00	15.60	9,406,636.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,145,900.00	100.00	1,739,264.00	15.60	9,406,636.00

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	13,014,250.00	100.00	1,501,340.50	11.54	11,512,909.50
特定款项组合					
组合小计	13,014,250.00	100.00	1,501,340.50	11.54	11,512,909.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,014,250.00	100.00	1,501,340.50	11.54	11,512,909.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

账龄	2018 年 6 月 30 日					
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
其中：6 个月以内	100,000.00			2,075,400.00		0.00
6-12 个月				3,876,050.00	116,281.50	3.00

1 年以内小计	100,000.00		5,951,450.00	116,281.50	1.95
1 至 2 年			1,015,850.00	50,792.50	5.00
2 至 3 年			2,512,300.00	251,230.00	10.00
3 至 4 年			359,800.00	71,960.00	20.00
4 至 5 年			115,000.00	57,500.00	50.00
5 年以上			1,191,500.00	1,191,500.00	100.00
合计	100,000.00		11,145,900.00	1,739,264.00	15.60

本期计提坏账准备金额 237,923.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收票据及应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位	2018 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海京德电气有限公司	1,648,000.00	14.79	114,400.00
国网河北省电力有限公司信息通信分公司	1,505,000.00	13.50	45,150.00
国网青海省电力公司	1,354,500.00	12.15	135,450.00
河南恩湃电力技术有限公司	764,500.00	6.86	1,800.00
山西地方电力有限公司	738,900.00	6.63	0.00
合计	6,010,900.00	53.93	296,800.00

4、预付款项

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预付款项	332,119.00	118,080.00
合计	332,119.00	118,080.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

账龄组合	57,089.40	100.00	30,758.00	53.88	26,331.40
特定款项组合					
组合小计	57,089.40	100.00	30,758.00	53.88	26,331.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,089.40	100.00	30,758.00	53.88	26,331.40

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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					
账龄组合	78,232.68	100.00	26,453.00	33.81	51,779.68
特定款项组合					
组合小计	78,232.68	100.00	26,453.00	33.81	51,779.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	78,232.68	100.00	26,453.00	33.81	51,779.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	18,096.40		
6-12 个月	500.00	15.00	3.00
1 年以内小计	18,596.40	15.00	0.08
1 至 2 年	2,000.00	100.00	5.00
2 至 3 年	0.00	0.00	10.00
3 至 4 年	3,000.00	600.00	20.00
4 至 5 年	6,900.00	3,450.00	50.00

5 年以上	26,593.00	26,593.00	100.00
合计	57,089.40	30,758.00	53.88

本期计提坏账准备金额 4,305.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	30,993.00	68,453.00
押金	8,000.00	8,000.00
社保	18,096.40	1,779.68
合计	57,089.40	78,232.68

(5) 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	2018 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南西南招标有限公司	投标保证金	17,100.00	5 年以上	29.95	17,100.00
陕西龙寰招标有限责任公司	投标保证金	6,900.00	4-5 年	12.09	3,450.00
内蒙古呼和浩特办事处 (吴忠)	押金	5,000.00	5 年以上	8.76	5,000.00
陕西银河招标公司	投标保证金	4,493.00	5 年以上	7.87	4,493.00
内蒙古呼和浩特办事处(金勇)	押金	3,000.00	3-4 年	5.25	600.00
合计	—	36,493.00	—	63.92	30,643.00

6、存货

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	302,957.05		302,957.05

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,222.00		10,222.00

7、其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
国债逆回购	5,600,000.00	18,100,000.00

预交税款	80,350.00	80,350.00		
银行理财产品	6,300,000.00			
合计	11,980,350.00	18,180,350.00		
8、投资性房地产				
采用成本计量模式的投资性房地产				
项目	房屋、建筑物	合计		
一、账面原值				
1、2017 年 12 月 31 日	902,631.61	902,631.61		
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2018 年 6 月 30 日	902,631.61	902,631.61		
二、累计折旧和累计摊销				
1、2017 年 12 月 31 日	325,485.92	325,485.92		
2、本期增加金额	21,372.00	21,372.00		
(1) 计提或摊销	21,372.00	21,372.00		
3、本期减少金额				
4、2018 年 6 月 30 日	346,857.92	346,857.92		
三、减值准备				
1、2017 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2018 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1、2018 年 06 月 30 日账面价值	555,773.69	555,773.69		
2、2017 年 12 月 31 日账面价值	577,145.69	577,145.69		
9、固定资产				
项目	房屋及建筑物	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值				
1、2017 年 12 月 31 日	858,042.84	3,606,069.50	2,002,312.68	6,466,425.02
2、本期增加金额		57,603.38		57,603.38

(1) 购置		57,603.38		57,603.38
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2018 年 6 月 30 日	858,042.84	3,663,672.88	2,002,312.68	6,524,028.40
二、累计折旧				
1、2017 年 12 月 31 日	248,979.83	3,157,111.96	1,139,395.66	4,545,487.45
2、本期增加金额	20,940.06	74,753.54	86,298.39	181,991.99
(1) 计提	20,940.06	74,753.54	86,298.39	181,991.99
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2018 年 6 月 30 日	269,919.89	3,231,865.50	1,225,694.05	4,727,479.44
三、减值准备				
1、2017 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2018 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1、2018 年 06 月 30 日账面价值	588,122.95	431,807.38	776,618.63	1,796,548.96
2、2017 年 12 月 31 日账面价值	609,063.01	448,957.54	862,917.02	1,920,937.57
10、无形资产				
项目		软件		合计
一、账面原值				
1、2017 年 12 月 31 日		3,561,059.82		3,561,059.82
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、2018 年 6 月 30 日		3,561,059.82		3,561,059.82
二、累计摊销				
1、2017 年 12 月 31 日		3,544,017.24		3,544,017.24
2、本期增加金额		3,406.04		3,406.04
(1) 计提		3,406.04		3,406.04

3、本期减少金额		
4、2018 年 6 月 30 日	3,547,423.28	3,547,423.28
三、减值准备		
1、2017 年 12 月 31 日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2018 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1、2018 年 06 月 30 日账面价值	13,636.54	13,636.54
2、2017 年 12 月 31 日账面价值	17,042.58	17,042.58

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	1,770,022.00	265,503.30	1,527,793.53	229,169.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,890.10	10,333.52		
应付职工薪酬				
合计	1,838,912.10	275,836.82	1,527,793.53	229,169.03

(2) 递延所得税负债明细

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			94,914.90	14,237.24
合计			94,914.90	14,237.24

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

1 年以内	22,920.00	22,920.00
合计	22,920.00	22,920.00

(2) 应付账款按款项性质列示

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
设备款	22,920.00	22,920.00
合计	22,920.00	22,920.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	627,308.20	3,763,348.23	3,676,660.97	713,995.46
二、离职后福利-设定提存计划		202,951.52	202,951.52	
合计	627,308.20	3,966,299.75	3,879,612.49	713,995.46

(2) 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	316,856.20	3,557,147.89	3,470,929.85	403,074.24
2、职工福利费		43,083.98	43,083.98	
3、社会保险费		101,883.35	101,883.35	
其中：医疗保险费		82,548.60	82,548.60	
工伤保险费		9,063.23	9,063.23	
生育保险费		10,271.52	10,271.52	
4、住房公积金		43,520.00	43,520.00	
5、工会经费和职工教育经费	310,452.00	17,713.01	17,243.79	310,921.22
合计	627,308.20	3,763,348.23	3,676,660.97	713,995.46

(3) 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		198,093.72	198,093.72	
2、失业保险费		4,857.80	4,857.80	
合计		202,951.52	202,951.52	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按郑州市最低工资标准的 19%和 0.7%（1-6 月）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	165,808.04	176,535.91
印花税	1,892.32	2,202.52
企业所得税	162,759.50	409,794.01
土地使用税	3,498.18	3,498.18
房产税	82,010.86	82,010.87
城市维护建设税	37,051.80	38,557.45
教育费附加	15,879.37	16,524.66
地方教育费附加	10,586.26	11,016.45
合计	479,486.33	740,140.05

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
社保	986.60	959.10
合计	986.60	959.10

(2) 年末没有账龄超过 1 年的其他应付款。

16、股本

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)					2018 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000.00						18,000,000.00

17、资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
资本溢价	764,444.32			764,444.32

18、盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	4,073,791.56			4,073,791.56

19、未分配利润

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	10,167,243.33	6,738,004.44
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	10,167,243.33	6,738,004.44
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,457,604.41	3,736,154.43
减：提取法定盈余公积		306,915.54
应付普通股股利	5,400,000.00	
年末未分配利润	1,309,638.92	10,167,243.33

20、营业收入和营业成本

1)营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,868,775.20	110,081.49	1,492,714.08	285,069.71
其他业务		21,372.00	19,800.00	21,372.00
合计	2,868,775.20	131,453.49	1,512,514.08	306,441.71

2)前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年 1-6 月	占公司全部营业收入的比例(%)
河南恩湃高科集团有限公司	839,622.64	29.27
山西地方电力有限公司	636,982.76	22.20
国网甘肃省电力公司电力科学研究院	566,037.74	19.73
郑州欧丽信大电子信息股份有限公司	234,905.66	8.19
国网上海市电力公司	124,528.30	4.34
合计	2,402,077.10	83.73

21、税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	9,276.83	5,037.41
教育费附加	3,975.78	2,158.88
地方教育费附加	2,650.53	1,439.27
车船税	2,280.00	1,560.00
房产税	25,982.76	25,262.76
土地使用税	6,789.48	6,789.48
印花税	857.70	1,415.37

合计	51,813.08	43,663.17
----	-----------	-----------

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	489,392.98	503,689.59
业务招待费	28,959.00	143,249.73
差旅费	215,326.38	98,876.98
办公费	90,807.53	212,686.27
会务费		149,500.00
折旧费	38,675.20	40,901.03
服务费	245,569.55	1,135,735.87
投中标服务费	38,924.96	5,377.55
业务宣传费	73,500.00	
其他	134,834.00	128,772.00
合计	1,355,989.60	2,418,789.02

23、管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	1,155,296.36	1,570,022.57
差旅费	50,201.47	9,270.04
办公费	265,687.26	457,643.46
折旧摊销	90,275.30	86,065.43
业务招待费	6,264.00	162,633.00
房租	275,000.00	305,000.00
其他	553,226.39	552,944.76
合计	2,395,950.78	3,143,579.26

24、研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,405,673.49	2,456,654.42
差旅费	80,026.82	84,216.24
办公费	50,111.00	4,511.03

折旧摊销	56,447.53	112,139.08
其他	293,972.58	253,065.00
合计	2,886,231.42	2,910,585.77

25、财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出		-
减：利息收入	1,302.77	1,151.41
手续费	2,269.50	3,109.00
合计	966.73	1,957.59

26、资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	242,228.50	-469,417.00
合计	242,228.50	-469,417.00

27、其他收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额
增值税先征后返、即征即退等	516,401.51		

28、投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益		-
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（股票收益）	-3,639.81	-129,622.02
理财产品的投资收益	183,789.02	6,020.55
其他	134,603.24	175,406.48
合计	314,752.45	51,805.01

备注：其他为国债逆回购当期实现的收益。

29、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-163,805.00	233,474.90

30、营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	10,000.00	203,464.93	10,000.00
其他		6,000.00	
合计	10,000.00	209,464.93	10,000.00
31、所得税费用			
(1) 所得税费用表			
项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	
当期所得税费用			
递延所得税费用		-60,905.03	120,859.18
合计		-60,905.03	120,859.18
32、现金流量表项目			
(1) 收到其他与经营活动有关的现金			
项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	
政府补助	10,000.00	209,464.93	
利息收入	1,291.60	2,008.15	
保函保证金	23,100.00	109,211.20	
往来款项	19,430.23	38,910.83	
合计	53,821.83	359,595.11	
(2) 支付其他与经营活动有关的现金			
项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	
办公费	863,164.10	622,917.35	
差旅费	377,468.00	376,025.20	
业务费	108,723.00	182,648.80	
其他费用类支出	1,240,200.14	936,196.10	
研究开发费用	371,197.52	208,333.70	
往来款项	19,430.23	1,177,566.40	
合计	2,980,182.99	3,503,687.55	
33、现金流量表补充资料			
(1) 现金流量表补充资料			
补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,457,604.41	-6,469,199.78
加：资产减值准备	242,228.50	-469,417.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,363.99	208,064.79
无形资产摊销	3,406.04	31,040.75
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）	163,805.00	-233,474.90
财务费用（收益以“－”号填列）	-	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-314,752.45	-51,805.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-46,667.79	120,859.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-14,237.24	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-292,735.05	-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,817,682.78	3,843,470.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-406,386.06	-240,000.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,101,896.69	-3,260,461.80
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	337,679.60	1,377,402.95
减：现金的期初余额	1,149,499.79	14,275,477.08
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	-811,820.19	-12,898,074.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	337,679.60	1,377,402.95
其中：库存现金	1,697.33	34,571.81
可随时用于支付的银行存款	307,040.07	1,246,875.77
可随时用于支付的其他货币资金	28,942.20	95,955.37
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	337,679.60	1,377,402.95

34、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,375.13	保证金

七、合并范围的变更

合并范围未变更

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
郑州一致软件有限责任公司	郑州市	郑州市	软件研发、销售	100.00		非同一控制下企业合并

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2018 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	230,019.00			230,019.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	230,019.00			230,019.00
（3）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	230,019.00			230,019.00

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的资产为可自由流通的股票，在计量日能够取得相同资产在活跃市场上未经调整的报价。因此，持续第一层次公允价值计量项目市价以计量日股票收盘价为依据。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为曹建凯、徐卫和孙希三人共同控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南颐与众方科技有限公司	受同一控制人控制
杨钢领	董事会秘书、董事
高勇民	董事
李永伟	董事
任新丁	监事会主席
杨歌	监事
刘亚锋	职工监事

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐卫	房屋	275,000.00	275,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

银行承兑汇票	100,000.00
--------	------------

(2) 应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	11,145,900.00	100.00	1,739,264.00	15.60	9,406,636.00
特定款项组合					
组合小计	11,145,900.00	100.00	1,739,264.00	15.60	9,406,636.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,145,900.00	100.00	1,739,264.00	15.60	9,406,636.00

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	13,014,250.00	100.00	1,501,340.50	11.54	11,512,909.50
特定款项组合					
组合小计	13,014,250.00	100.00	1,501,340.50	11.54	11,512,909.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,014,250.00	100.00	1,501,340.50	11.54	11,512,909.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日					
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
其中：6 个月以内	100,000.00		0.00	2,075,400.00		0.00
6-12 个月				3,876,050.00	116,281.50	3.00
1 年以内小计	100,000.00		0.00	5,951,450.00	116,281.50	1.95
1 至 2 年				1,015,850.00	50,792.50	5.00
2 至 3 年				2,512,300.00	251,230.00	10.00
3 至 4 年				359,800.00	71,960.00	20.00
4 至 5 年				115,000.00	57,500.00	50.00
5 年以上				1,191,500.00	1,191,500.00	100.00
合计	100,000.00		0.00	11,145,900.00	1,739,264.00	15.60

(3) 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 237,923.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收票据及应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位	2018 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海京德电气有限公司	1,648,000.00	14.79	114,400.00
国网河北省电力有限公司信息通信分公司	1,505,000.00	13.50	45,150.00
国网青海省电力公司	1,354,500.00	12.15	135,450.00
河南恩湃电力技术有限公司	764,500.00	6.86	1,800.00
山西地方电力有限公司	738,900.00	6.63	0.00
合计	6,010,900.00	53.93	296,800.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	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					
账龄组合	55,362.00	5.13	30,758.00	55.56	24,604.00
特定款项组合	1,024,541.67	94.87			1,024,541.67
组合小计	1,079,903.67	100.00	30,758.00	2.85	1,049,145.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,079,903.67	100.00	30,758.00	2.85	1,049,145.67

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	76,453.00	6.94	26,453.00	34.60	50,000.00
特定款项组合	1,024,541.67	93.06			1,024,541.67
组合小计	1,100,994.67	100.00	26,453.00	2.40	1,074,541.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,100,994.67	100.00	26,453.00	2.40	1,074,541.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	16,369.00		
6-12 个月	500.00	15.00	3.00
1 年以内小计	16,869.00	15.00	0.09

1 至 2 年	2,000.00	100.00	5.00
2 至 3 年	0.00	0.00	10.00
3 至 4 年	3,000.00	600.00	20.00
4 至 5 年	6,900.00	3,450.00	50.00
5 年以上	26,593.00	26,593.00	100.00
合计	55,362.00	30,758.00	55.56

本期计提坏账准备金额 4,305.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日账面余额	2017 年 12 月 31 日账面余额
投标保证金	30,993.00	68,453.00
押金	8,000.00	8,000.00
社保	16,369.00	
借款	1,024,541.67	1,024,541.67
合计	1,079,903.67	1,100,994.67

(5) 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	2018 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2018 年 6 月 30 日余额
郑州一致软件有限责任公司	借款	1,024,541.67	1 年以内	94.87	0.00
云南西南招标有限公司	投标保证金	17,100.00	5 年以上	1.58	17,100.00
陕西龙寰招标有限责任公司	投标保证金	6,900.00	4-5 年	0.64	3,450.00
内蒙古呼和浩特办事处 (吴忠)	押金	5,000.00	5 年以上	0.46	5,000.00
陕西银河招标公司	投标保证金	4,493.00	5 年以上	0.42	4,493.00

3、营业收入、营业成本

1) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,868,775.20	110,081.49	1,492,714.08	285,069.71

其他业务		21,372.00	19,800.00	21,372.00
合计	2,868,775.20	131,453.49	1,512,514.08	306,441.71

2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年 1-6 月	占公司全部营业收入的比例(%)
河南恩湃高科集团有限公司	839,622.64	29.27
山西地方电力有限公司	636,982.76	22.20
国网甘肃省电力公司电力科学研究院	566,037.74	19.73
郑州欧丽信大电子信息股份有限公司	234,905.66	8.19
国网上海市电力公司	124,528.30	4.34
合计	2,402,077.10	83.73

4、投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益		-
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（股票收益）	-3,639.81	-129,622.02
理财产品的投资收益	179,054.77	6,020.55
其他	134,603.24	175,406.48
合计	310,018.20	51,805.01

备注：其他为国债逆回购当期实现的收益。

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,000.00	
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	-32,841.57	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
委托他人投资或管理资产的损益	183,789.02	
小计	160,947.45	
所得税影响额	48,712.87	
合 计	112,234.58	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.10	-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.49	-0.20	-0.20

备注：

- 1、货币资金同比减少70.17%，主要原因在于报告期内子公司一致软件持有500,000.00元理财产品。
- 2、交易性金融资产同比减少63.86%，原因在于报告期内公司减持股票。
- 3、预付款项同比增加181.27%，原因在于报告期内，公司按合同约定预先支付账款增加。
- 4、其他应收款同比减少49.15%，原因在于报告期内投标保证金退回。
- 5、存货同比增加2863.77%，原因在于报告期内采购硬件设备。
- 6、其他流动资产同比减少34.1%，原因在于报告期末公司减持国债逆回购产品。
- 7、应交税金同比减少35.22%，原因在于报告期内利润总额减少，亏损未计提企业所得税。
- 8、未分配利润同比减少87.12%，主要原因在于报告期内支付现金股利5,400,000.00元。
- 9、营业收入同比增加89.67%，主要原因在于拓展新市场、新开发、开展技术开发外包等。
- 10、营业成本同比减少57.1%，主要原因在于报告期内硬件成本减少、差旅费减少。
- 11、销售费用同比减少43.94%，主要原因在于报告期内服务费支出减少。
- 12、管理费用同比减少23.78%，主要原因在于报告期内职工薪酬及办公费减少。
- 13、资产减值损失同比增加151.6%，原因在于报告期末坏账准备的计提。
- 14、公允价值变动损益同比减少170.16%，原因在于报告期末公司所持股票市值减少。
- 15、投资收益同比增加507.57%，原因在于报告期内公司所购买国债逆回购、理财产品收益增加。
- 16、营业外收入同比减少 95.23%，原因在于报告期内与公司经营活动无直接关系的收入减少。
- 17、所得税费用同比减少 150.39%，原因在于报告期内坏账准备和交易性金融资产公允价值变动所导致。

郑州大方软件股份有限公司
2018 年 8 月 1 日