



蒙古文化

NEEQ:870392

内蒙古蒙科立蒙古文化股份有限公司

Inner Mongolia Menksoft Mongolian Culture Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

- 1、公司于 2018 年 6 月成为内蒙古自治区科技厅关于 2018 年第三批入库科技型中小企业。
- 2、公司于 2018 年前半年取得软件著作权一项，发明专利取得授权一项。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、蒙科立、蒙古文化	指	内蒙古蒙科立蒙古文化股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
安达文化传媒、安达公司	指	内蒙古安达文化传媒有限责任公司
艾一思	指	内蒙古艾一思咨询服务中心（有限合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
股东大会	指	内蒙古蒙科立蒙古文化股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古蒙科立蒙古文化股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古蒙科立蒙古文化股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	现行有效的《内蒙古蒙科立蒙古文化股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称

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。

公司负责人苏雅拉图、主管会计工作负责人陆平及会计机构负责人（会计主管人员）陆平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、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表。 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	内蒙古蒙科立蒙古文化股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Menksoft Mongolian culture co.,ltd
证券简称	蒙古文化
证券代码	870392
法定代表人	苏雅拉图
办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区内蒙古低碳经济总部大厦七层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	呼和哈达
是否通过董秘资格考试	是
电话	0471-3592297
传真	0471-3592297
电子邮箱	hhhd@menksoft.com
公司网址	http://www.menksoft.com
联系地址及邮政编码	内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区低碳经济总部大厦七层 邮政编码：010011
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	内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区低碳经济总部大厦七层

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	2002年5月22日
挂牌时间	2017年2月28日
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（I6510）
主要产品与服务项目	公司向内蒙古政府机关、企事业单位提供包括网站设计、系统建设在内的蒙古文信息化公共技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	苏雅拉图
实际控制人及其一致行动人	苏雅拉图

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	91150191736145472J	否
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市如意开 发区低碳经济总部大厦七层	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

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	646,689.58	1,628,017.37	-60.28%
毛利率	52.78%	42.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,419,408.08	-4,597,022.85	-25.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,425,912.74	-4,588,522.85	-25.34%
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）	-35.85%	-34.56%	-
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）	-35.92%	-34.50%	-
基本每股收益	-0.23	-0.31	-25.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,757,399.90	17,401,400.54	-20.94%
负债总计	5,929,209.71	6,153,802.27	-3.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,828,190.19	11,247,598.27	-30.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.75	-30.67%
资产负债率（母公司）	43.10%	35.36%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	0.61	1.31	-
利息保障倍数	-44.47	-14.85	-

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	-1,842,340.93	-5,003,245.02	-63.18%
应收账款周转率	0.47	0.75	-
存货周转率	2.27	10.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-20.94%	-20.03%	-
营业收入增长率	-60.28%	-45.90%	-
净利润增长率	-25.62%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于互联网软件与服务行业的技术服务提供商，拥有多项蒙古文软件相关的原创核心技术、软件著作权以及成熟的软件技术研发团队。公司主营业务系向内蒙古政府机关、企事业单位提供包括网站设计、系统建设在内的专业蒙古文信息化公共技术服务。公司主要通过参与内蒙古政府机关、企事业单位项目的竞标开拓业务，收入来源主要是政府机关、公共事业单位信息化工程项目。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

截至2018年6月30日，公司总资产为13,757,399.90元，较期初下降20.94%；负债总额5,929,209.71元，较期初下降3.65%；净资产总额为7,828,190.19元，较期初下降30.40%。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入为64.67万元，比上年同期的162.80万元下降了60.28%，下降的主要原因系公司主要客户为政府机构及事业单位，采购时间并不固定，一般于每年第二、第三季度通过政府平台以招标的方式启动采购项目。今年采购工作基本上开始于第三季度，使得今年营业收入比上年同期降低了60.28%。截至报告出具日，公司已成功中标三个项目，合同金额为835.8万元。预测今年情况要好于上年。

报告期内，公司营业成本为30.54万元，比上年同期的94.05万元下降了67.53%，下降的主要原因是公司目标客户的采购模式决定了公司的业务拓展模式为每年第一季度以客户维护、研发和内部培训为主，从第二季度、第三季度起开始参加政府部门组织的招投标及其他市场拓展活动。但今年政府招投标工作的开展晚于去年，故经总经理办公会议决议，抽调部分技术人员转至研发部，进行“蒙古文网站内容管理系统”全新升级、移动终端蒙古文智能输入法专利开发、移动端网站内容页纵向多栏布局专利开发等研发活动。使得今年营业成本较上年同期下降了67.53%。

报告期内，公司净利润为-341.94万元，比上年同期亏损减少了25.62%。报告期公司净利润比上期上升的主要原因：营业总收入较上年同期下降，但营业总成本控制取得一定成效。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-184.23万元，是由于公司实现的收入尚未收回，造成公司2018年1-6月经营活动现金流入较少，但人员薪酬、相关费用等公司仍需正常支出，故造成经营活动产生的现金流量净额为负数。

公司筹资活动产生的现金流量净额为-37.42万元，主要用于偿还借款及借款利息。

报告期内，公司的主营产品及服务未发生重大变化与调整，各研发项目进展顺利，核心团队及商业模式稳定，关键技术、主要供应商和客户、销售渠道、成本结构、收入模式等均无重大变化。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为苏雅拉图，其直接持有公司48.67%的股份，并通过公司持股平台艾一思间接持有公司0.74%的股份。在本公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。

若公司实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项和日常经营决策施加不当影响，将损

害公司中小股东的利益。

应对措施：为避免控股股东、实际控制人不当控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了一系列规章制度。与此同时，公司将严格执行各项治理制度，提升各项决策的民主度与透明度，使公司规范治理的水平不断提高。

2、市场竞争风险

近年来国内软件行业的发展表现为产业规模快速扩大、企业数量快速增加，由此行业内竞争也日趋激烈。虽然公司在蒙古文软件技术研发能力及公司资质条件上具有一定的优势，在蒙古文应用软件市场上也处于行业领先地位，但由于国家对于少数民族语言文字信息化产业的扶持政策，越来越多的企业正在加入竞争的行列，公司将面临一定的市场竞争压力。

应对措施：面对市场竞争压力，公司一方面通过提升后期运维技术服务质量，与客户维持良好的业务合作关系，维护公司已有市场规模；另一方面，公司将持续加大对于相关蒙文软件技术的研发投入，以保持公司在市场上的技术领先地位。

3、核心人员流失风险

公司所处的计算机软件行业，其生存和发展的基础在于掌握行业核心技术并保持核心技术型人才和管理型人才的稳定，这也是公司的核心竞争力所在。因此公司需要继续吸收并引进经验丰富的技术型人才和管理型人才以维持公司的竞争力。随着计算机软件行业竞争的不断加剧与公司规模的不断扩大，公司需要紧随市场竞争不断对激励机制和约束机制进行完善，否则公司将难以吸引和稳定核心人员，导致核心人员流失。

应对措施：公司将通过不断完善员工的奖励及约束机制，通过提高员工薪酬待遇以及项目绩效激励等一系列措施，稳定现有核心技术及管理人才，并通过人才市场引进相关人才。

4、公司治理风险

有限公司阶段，由于公司治理机制尚不规范，曾存在内控体系建立不完备的情形；股份公司阶段，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系，公司治理体系趋于完善，但鉴于股份公司内控体系建立时间较短，各项规章制度仍需在公司实际运行中得到检验，故短期内公司仍存在因治理不善而带来的风险。

应对措施：公司董事、监事、高级管理人员将认真贯彻《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则及其他内控制度；将公司的各项治理制度落实在公司经营管理的各个方面，提升各项决策的民主度与透明度；充分发挥监事会的监督作用，贯彻实施公司的内部控制制度，不断提升公司规范治理能力。

5、知识产权及商业秘密泄密风险

公司作为技术密集型企业，知识产权和商业秘密是公司保持核心竞争力的重要环节。若公司在未来未能有效保护知识产权及商业秘密，则可能对公司的技术研发和业务经营造成不利影响，损害公司的竞争优势与盈利能力。

应对措施：公司已通过与核心技术人员以及掌握公司商业秘密的员工签订《保密协议》和《竞业禁止协议》，以降低公司知识产权和商业秘密的泄露风险。

6、税收优惠政策变化风险

公司所属的软件和信息技术服务业，属于国家重点扶持的产业，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策。

公司于 2015 年 10 月 12 日取得内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局和内蒙古自治区地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，公司自取得《高新技术企业证书》起，三年内按 15% 的税率征收企业所得税。

目前公司所享受的税收优惠政策符合相关法律法规的规定，若相关税收优惠政策发生重大变化或公司不再符合高新技术企业的条件，将会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注所享受税收优惠政策的变动情况，与税务等主要机关积极沟通，提前做好充分准备。公司将继续重视《高新技术企业》资格认定工作，确保公司能够顺利通过资格复审。

7、客户集中度较高的风险

公司客户集中度较高，且公司主要客户均为政府机关、公共事业单位。如果公司后续服务水平或产品质量下降，持续创新能力不足，或主要客户对预算支出作出较大调整，都将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司将持续提升和改进服务技术水平，进一步提升客户满意度，增加客户粘性，同时公司也将积极拓展新的客户资源，进而降低客户集中给公司带来的业务风险。

8、专利权到期的风险

公司为保持和提升其核心竞争力，坚持不断地加大研发投入，通过持续的自主创新及合作研发，现已拥有多项核心技术和知识产权。一旦专利权到期，公司将面临技术更新需求，而专业的技术研发需要一定的时间和资金投入，且存在研发失败的可能。专利权到期可能对公司核心竞争力造成一定影响，并对公司发展产生不利影响。

应对措施：公司将通过加大相关软件的研发投入、优化公司技术研发人员结构、自主研发与协作研发相结合等多项措施，保证公司有持续开发出新的软件以维持公司的核心竞争能力。另外，考虑到公司的专利权最早于 2025 年到期，因此短期内的专利权到期风险较小，对公司的经营不会带来重大影响。

9、公司经营季节性波动风险

公司主要客户为政府机关、事业单位，该类客户一般于每年第二、第三季度通过政府平台以招标的方式启动采购项目。由于受主要客户招投标流程的影响，公司业务经营具有较为明显的季节性，每年第一、第二季度为公司业务淡季。公司营业收入存在季节性波动的特征导致公司年度内经营活动现金净流量不均衡，客观上需要公司保有较高的现金存量，并对公司投资、筹资活动带来一定的影响。

应对措施：针对上述风险，公司将在销售淡季做好企业内部培训及销售旺季的前期准备工作，为销售季节打好基础。同时，公司还将进一步拓展客户资源，优化客户结构，并科学安排经营资金，以降低季节性波动带来的风险。

四、 企业社会责任

无公司始终坚持诚信经营、照章纳税，秉承为少数民族信息化、数字化、网络化献一份薄力的原则，尽力做到对少数民族进步负责，对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

公司始终把民族进步责任、社会责任放在公司发展的重要位置，将民族、社会责任意识融入到发展实践中，支持民族进步、地区经济发展。蒙古文化始终以产业化手段履行民族信息技术振兴使命，为广大蒙古族人民群众提供优质、便捷、经济的信息化工具和平台，更为国家少数民族信息化事业发展在国际信息化领域占得一席之地而付出努力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
安达文化传媒	短期借款展期	2,000,000.00	是	2018年5月29日	2018-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司经营规模持续扩张，不排除出现运营资金不足的情形，公司向关联企业借款以缓解公司经营资金紧张的情况。相关关联交易不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

(二) 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
回民区公园南路39号	抵押权	632,530.65	4.60%	抵押贷款

银都大厦B座8层801号、802号、803号房屋				
总计	-	632,530.65	4.60%	-

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	4,391,666	29.28%	0	4,391,666	29.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,825,000	12.17%	0	1,825,000	12.17%	
	董事、监事、高管	1,825,000	12.17%	0	1,825,000	12.17%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,608,334	70.72%	0	10,608,334	70.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,475,000	36.50%	0	5,475,000	36.50%	
	董事、监事、高管	5,475,000	36.50%	0	5,475,000	36.50%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							5

(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	苏雅拉图	7,300,000	0	7,300,000	48.67%	5,475,000	1,825,000
2	秦文君	2,000,000	0	2,000,000	13.33%	1,333,334	666,666
3	曾英杰	300,000	0	300,000	2.00%	200,000	100,000
4	杨一睿	300,000	0	300,000	2.00%	200,000	100,000
5	内蒙古艾一思 咨询服务中心 (有限合伙)	5,100,000	0	5,100,000	34.00%	3,400,000	1,700,000
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	10,608,334	4,391,666

前五名或持股 10%及以上

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东中，自然人股东苏雅拉图先生系内蒙古艾一思咨询服务中心（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人。

除此之外，公司股东之间不存在任何关联关系。

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

苏雅拉图先生为公司的控股股东和实际控制人。

截至 2018 年 6 月 30 日，苏雅拉图先生为公司第一大股东，其直接持有公司 48.67%的股权，通过内蒙古艾一思咨询服务中心（有限合伙）间接持有 0.74%的公司股权，合计持有 49.41%的公司股权，并担任公司董事长，能够在重大事项表决及日常经营治理上实施重大影响。因此，苏雅拉图先生为公司的控股股东和实际控制人。

苏雅拉图先生，1956 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，1981 年 12 月毕业于内蒙古大学蒙古语言文学系，学士学位，国家二级研究员。1982 年 1 月至 2016 年 4 月任内蒙古自治区社会科学院研究员；2002 年 5 月至 2009 年 5 月任内蒙古蒙科立软件有限责任公司法定代表人兼董事长兼总经理；2016 年 4 月至 2016 年 8 月任内蒙古蒙科立软件有限责任公司执行董事兼总经理；2016 年 8 月至今任内蒙古蒙科立蒙古文化股份有限公司董事长，任期三年。

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
苏雅拉图	董事长	男	1956.4.24	本科	3年	否
何金平	董事、总经理	男	1977.4.4	本科	3年	是
陆平	董事、财务负责人	女	1978.7.10	本科	3年	是
鄂亚芬	董事	女	1954.5.17	中专	3年	是
呼和哈达	董事、董事会秘书	男	1982.12.9	本科	3年	是
乌云其其格	监事会主席	女	1962.12.2	大专	3年	是
金山	监事	男	1982.5.16	本科	3年	是
屈艳红	职工代表监事	女	1983.7.17	大专	3年	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:

- 1、董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系;
- 2、董事、监事、高级管理人员与公司控制股东、实际控制人间不存在亲属关系。

(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
苏雅拉图	董事长	7,300,000	0	7,300,000	48.67%	0
何金平	董事、总经理	0	0	0	0%	0
陆平	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
鄂亚芬	董事	0	0	0	0%	0
呼和哈达	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
乌云其其格	监事会主席	0	0	0	0%	0
金山	监事	0	0	0	0%	0
屈艳红	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	7,300,000	0	7,300,000	48.67%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
呼和哈达	董事、总经理、 董事会秘书	离任	董事、董事会秘书	个人原因
何金平	董事	新任	董事、总经理	董事会聘任

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

何金平先生，任股份公司董事、总经理。2002年10月至今在内蒙古蒙科立蒙古文化股份有限公司工作。

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	7
财务人员	3	4
销售人员	10	8
技术人员	35	28
研发人员	10	7
员工总计	66	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	43	35
专科	18	14
专科以下	4	3
员工总计	66	54

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. 截至报告期末，公司在职人数 54 人，较年初减少 12 人，主要由于公司承担项目减少，在人员流失后，未进行填补。

2. 人员培训：企业指定了员工培训体系，对所有员工采取定期和非定期培训。
3. 薪酬政策：公司依据国家和地方相关法律，与全体员工签订《劳动合同》；并根据国家和地方有关社会保障政策，为员工办理五险一金。公司制定基本工资+项目绩效奖金的工资体系，来调动员工的积极性。
4. 在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

（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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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、1	550,280.18	2,756,356.20
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	1,010,373.40	1,712,823.65
预付款项	五、3	11,000.00	5,000.00
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	711,756.23	1,157,608.47
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	235,402.41	33,671.79
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	0	59,498.69
流动资产合计		2,518,812.22	5,724,958.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	五、7	648,032.85	648,032.85
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	10,281,739.52	10,679,614.72
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、9	163,351.87	181,242.85
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、10	145,463.44	167,551.32
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		11,238,587.68	11,676,441.74
资产总计		13,757,399.90	17,401,400.54
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、11	17,575.00	55,170.30
预收款项	五、12	232,924.52	550,849.05
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、13	384,105.33	354,033.80
应交税费	五、14	94,930.59	194,075.03
其他应付款	五、15	2,416,340.82	2,216,340.66
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、16	999,999.96	999,999.96
其他流动负债		0	0
流动负债合计		4,145,876.22	4,370,468.80
非流动负债：			
长期借款	五、17	1,083,333.49	1,583,333.47
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、18	700,000.00	200,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,783,333.49	1,783,333.47
负债合计		5,929,209.71	6,153,802.27
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、19	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、20	1,009.26	1,009.26
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、21	302,748.15	302,748.15
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、22	-7,475,567.22	-4,056,159.14
归属于母公司所有者权益合计		7,828,190.19	11,247,598.27
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		7,828,190.19	11,247,598.27
负债和所有者权益总计		13,757,399.9	17,401,400.54

法定代表人：苏雅拉图 主管会计工作负责人：陆平 会计机构负责人：陆平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		646,689.58	1,628,017.37
其中：营业收入	五、23	646,689.58	1,628,017.37
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		4,051,662.32	6,240,297.70
其中：营业成本	五、23	305,366.29	940,508.29
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、24	68,477.94	80,371.03
销售费用	五、25	315,858.28	598,804.76
管理费用	五、26	1,175,542.95	1,843,041.49
研发费用	五、27	2,258,950.07	2,639,957.83
财务费用	五、28	74,719.30	108,034.50
资产减值损失	五、29	-147,252.51	29,579.80
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,404,972.74	-4,612,280.33
加：营业外收入	五、30	7,652.54	20,820.51
减：营业外支出	五、31	0	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,397,320.20	-4,601,459.82
减：所得税费用	五、32	22,087.88	-4,436.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,419,408.08	-4,597,022.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-3,419,408.08	-4,597,022.85
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,419,408.08	-4,597,022.85
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-3,419,408.08	-4,597,022.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,419,408.08	-4,597,022.85
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.23	-0.31
(二)稀释每股收益		-0.23	-0.31

法定代表人：苏雅拉图 主管会计工作负责人：陆平 会计机构负责人：陆平

(三) 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		1,076,790.00	2,134,240.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	20,820.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,288,255.00	431,753.51
经营活动现金流入小计		2,365,045.00	2,586,814.02
购买商品、接受劳务支付的现金		292,084.16	1,054,305.85
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,486,680.3	2,793,559.38
支付的各项税费		234,305.45	1,009,709.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,194,316.02	2,732,484.14
经营活动现金流出小计		4,207,385.93	7,590,059.04
经营活动产生的现金流量净额		-1,842,340.93	-5,003,245.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金			0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,500.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		14,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,965.81	13,416.24
投资支付的现金		0	0

质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		3,965.81	13,416.24
投资活动产生的现金流量净额		10,534.19	-13,416.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	200,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		499,999.98	499,999.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,269.30	106,447.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		574,269.28	606,447.42
筹资活动产生的现金流量净额		-374,269.28	1,393,552.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-2,206,076.02	-3,623,108.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,756,356.20	5,036,697.09
六、期末现金及现金等价物余额		550,280.18	1,413,588.41

法定代表人：苏雅拉图 主管会计工作负责人：陆平 会计机构负责人：陆平

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

公司主要客户为政府机关、事业单位，该类客户一般于每年第二、第三季度通过政府平台以招标的方式启动采购项目。由于受主要客户招投标流程的影响，公司业务经营具有较为明显的季节性，每年第一、第二季度为公司业务淡季。公司营业收入存在季节性波动的特征导致公司年度内经营活动现金净流量不均衡，客观上需要公司保有较高的现金存量，并对公司投资、筹资活动带来一定的影响。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

内蒙古蒙科立软件有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经呼和浩特市工商行政管理局批准，于2002年5月22日成立。取得呼和浩特市工商行政管理局核发的《统一社会信用代码》，代码号为91150191736145472J。经营期限：2002年5月22日至2022年05月21日。公司类型：有限责任公司。公司注册地址：呼和浩特金川开发区。企业法定代表人：苏雅拉图。注册资本：600.00万元，实收资本：600.00万元。

本公司历次股本变动情况如下：本公司成立于2002年5月22日，公司名称为内蒙古蒙

科立软件有限责任公司，公司成立时住所地为呼和浩特金川开发区，公司成立时注册资本60.00万元，股东及投入情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
苏雅拉图	32.50	货币、实物	54.17
乌日娜	9.20	货币	15.33
毕力格巴特尔	9.00	货币	15.00
木仁	3.00	货币	5.00
乌云	2.80	货币	4.67
白双成	2.00	货币	3.33
巴图赛恒	1.50	货币	2.50
合计	60.00		100.00

首次出资由内蒙古三才会计师事务所有限公司审验，并于2002年5月15日出具了内三才验字（2001）第17号验资报告，其中苏雅拉图实物出资25.2万元经内蒙古信通资产评估事务所评估，并于2002年4月26日出具了内信通评报字（2002）第035号评估报告。

2003年3月12日，公司股东会会议形成决议，同意：注册资本增至103.00万元，股东苏雅拉图增资43.00万元。增资后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
苏雅拉图	75.5	货币、实物	73.30
乌日娜	9.20	货币	8.93
毕力格巴特尔	9.00	货币	8.74
木仁	3.00	货币	2.91
乌云	2.80	货币	2.72
白双成	2.00	货币	1.94
巴图赛恒	1.50	货币	1.46
合计	103.00		100.00

本次出资由呼和浩特市金瑞会计师事务所有限公司审验，并于2003年3月15日出具了呼金瑞所验字（2003）第011号验资报告。

2003年6月9日，公司股东会会议形成决议，同意：股东苏雅拉图增资94.00万元，股东毕力格巴特尔增资5.00万元。增资后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
苏雅拉图	169.50	货币、实物	83.91

乌日娜	9.20	货币	4.55
毕力格巴特尔	14.00	货币	6.93
木仁	3.00	货币	1.49
乌云	2.80	货币	1.39
白双成	2.00	货币	0.99
巴图赛恒	1.50	货币	0.74
合计	202.00		100.00

本次出资由呼和浩特市金瑞会计师事务所有限公司审验，并于 2003 年 6 月 10 日出具了呼金瑞所验字（2003）第 036 号验资报告。

2005 年 3 月 9 日，公司股东会会议形成决议：同意股东乌云分别转让白双成 1 万元、木仁 1 万元、吴宝林 0.8 万元股权；同意股东毕力格巴特尔分别转让巴图赛恒 1 万元、朝鲁 4 万元股权；同意股东乌日娜转让吴宝林 9.2 万元股权；同意股东苏雅拉图转让朝鲁 3 万元股权。股权转让后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
苏雅拉图	166.50	货币、实物	82.42
吴宝林	10.00	货币	4.95
毕力格巴特尔	9.00	货币	4.46
朝鲁	7.00	货币	3.46
木仁	4.00	货币	1.98
白双成	3.00	货币	1.49
巴图赛恒	2.50	货币	1.24
合计	202.00		100.00

2006 年 10 月 10 日，公司股东会会议形成决议，同意：注册资本增至 600.00 万元，股东苏雅拉图增资 398.00 万元，其中货币增资 4.00 万元、实物增资 394.00 万元。增资后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
苏雅拉图	564.5	货币、实物	94.08
吴宝林	10.00	货币	1.67
毕力格巴特尔	9.00	货币	1.50
朝鲁	7.00	货币	1.17
木仁	4.00	货币	0.67

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
白双成	3.00	货币	0.50
巴图赛恒	2.50	货币	0.41
合计	600.00		100.00

本次出资由内蒙古鼎沅联合会计师事务所审验，并于 2006 年 10 月 13 日出具了内鼎沅会验字（2006）第 198 号验资报告，其中苏雅拉图实物出资 394.00 万元经北京紫恒星评估有限责任公司评估，并于 2005 年 11 月 30 日出具了紫评报字（2005）第 341 号评估报告。

2009 年 5 月 22 日，公司股东会会议形成决议：同意股东苏雅拉图转让芒来 564.5 万元股权；同意股东木仁转让乌云其其格 4 万元股权；同意股东白双成转让娜仁图雅 3 万元股权；同意股东巴图赛恒转让金花 2.5 万元股权。股权转让后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
芒来	564.5	货币、实物	94.08
吴宝林	10.00	货币	1.67
毕力格巴特尔	9.00	货币	1.50
朝鲁	7.00	货币	1.17
乌云其其格	4.00	货币	0.67
娜仁图雅	3.00	货币	0.50
金花	2.50	货币	0.41
合计	600.00		100.00

2016 年 3 月 25 日，公司股东会会议形成决议：同意芒来将其持有的内蒙古蒙科立软件有限责任公司 564.5 万元人民币股权中的 360.5 万元人民币股权（占公司注册资本的 60.08%）无偿转让给苏雅拉图；同意芒来将其持有的内蒙古蒙科立软件有限责任公司 564.5 万元人民币股权中的 204 万元人民币股权（占公司注册资本的 34%）以 204 万元人民币的价格转让给内蒙古艾一思咨询服务中心；同意吴宝林、毕力格巴特尔、朝鲁、乌云其其格、娜仁图雅、金花分别将其持有的内蒙古蒙科立软件有限责任公司 10 万元、9 万元、7 万元、4 万元、3 万元、2.5 万元人民币股权以每股 1 元的价格转让给苏雅拉图。股权转让后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
苏雅拉图	396.00	货币、实物	66.00
内蒙古艾一思咨询服务中心	204.00	货币、实物	34.00
合计	600.00		100.00

2016 年 5 月 25 日，公司股东会会议形成决议：同意苏雅拉图将其持有内蒙古蒙科立软

件有限责任公司 396 万元人民币股权（占注册资本的 66%）中的 80 万元、18 万元、18 万元、12 万元、12 万元人民币股权以每股 2.5 元人民币的价格分别转让给秦文君、内蒙古自治区社会科学院、中国科学院软件研究所、曾英杰、杨一睿。股权转让后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
苏雅拉图	256.00	货币、实物	42.70
内蒙古艾一思咨询服务中心	204.00	货币、实物	34.00
秦文君	80.00	货币、实物	13.30
内蒙古自治区社会科学院	18.00	货币、实物	3.00
中国科学院软件研究所	18.00	货币、实物	3.00
曾英杰	12.00	货币、实物	2.00
杨一睿	12.00	货币、实物	2.00
合计	600.00		100.00

2016 年 7 月 19 日，公司股东会会议形成决议：由于内蒙古自治区社会科学院未满足 5 月 25 日公司股东会决议约定，于 2016 年 6 月 30 日前未获取《国有资产产权登记证》，双方达成一致意见，同意内蒙古自治区社会科学院将其持有的内蒙古蒙科立软件有限责任公司 18 万元人民币股权（占注册资本的 3%）转回给苏雅拉图；由于中国科学院软件研究所未满足 5 月 25 日公司股东会决议约定，于 2016 年 6 月 30 日前未获取上级主管部门的资产价值的批复或同意文件，双方达成一致意见，同意中国科学院软件研究所将其持有的内蒙古蒙科立软件有限责任公司 18 万元人民币股权（占注册资本的 3%）转回给苏雅拉图。股权转让后，公司股东持股情况如下：

投资者名称	投入资本（万元）	出资方式	股权比例（%）
苏雅拉图	292.00	货币、实物	48.67
内蒙古艾一思咨询服务中心	204.00	货币、实物	34.00
秦文君	80.00	货币、实物	13.33
曾英杰	12.00	货币、实物	2.00
杨一睿	12.00	货币、实物	2.00
合计	600.00		100.00

2016 年 8 月 5 日，公司股东会会议形成决议：同意将内蒙古蒙科立软件有限责任公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为内蒙古蒙科立软件股份有限公司并于 2016 年 9 月 1 日进行工商变更。

本公司全体股东于 2016 年 8 月 23 日共同签署了《发起人决议》。根据该决议，以 2016

年 5 月 31 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，股份公司总股本拟设置为 600 万股，均为每股面值 1 元的人民币普通股。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2016）第 304334 号审计报告确认，内蒙古蒙科立软件有限责任公司 2016 年 5 月 31 日的净资产 12,571,009.26 元，其中实收资本 6,000,000.00 元，资本公积 17,000.00 元，盈余公积 902,451.30 元，未分配利润 5,651,557.96 元。

内蒙古蒙科立软件股份有限公司（筹）股本总额为人民币 600.00 万元，每股面值 1 元，计 600 万股。经审计确认 2016 年 5 月 31 日的净资产 12,571,009.26 元，按 1：04773 比例折股而成，全部股份由内蒙古蒙科立软件有限责任公司原股东以原持股比例全额认购。其中：苏雅拉图持有 292 万股，占总股本的 48.67%；内蒙古艾一思咨询服务中心（有限合伙）持有 204 万股，占总股本的 34.00%；秦文君持有 80.00 万股，占总股本的 13.33%；曾英杰持有 12 万股，占总股本的 2.00%；杨一睿持有 12 万股，占总股本的 2.00%。

本次变更后公司（筹）股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数（万股）	占注册资本比例（%）
苏雅拉图	292.00	48.67
内蒙古艾一思咨询服务中心(有限合伙)	204.00	34.00
秦文君	80.00	13.33
曾英杰	12.00	2.00
杨一睿	12.00	2.00
合计	600.00	100.00

本公司于 2016 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让挂牌系统中挂牌成功，股票简称：蒙科立，股票代码：870392。

2017 年 6 月 1 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，会议形成决议：一、同意将内蒙古蒙科立软件股份有限公司变更为内蒙古蒙科立蒙古文化股份有限公司（股票简称由“蒙科立”变更为“蒙古文化”），该变更已于 2017 年 6 月 1 日在全国中小企业股份转让系统进行公告，于 2017 年 6 月 23 日完成工商变更；二、以公司现有总股本 6,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.050000 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10.950000 股。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	投资折合股本数（万股）	占注册资本比例（%）
苏雅拉图	730.00	48.67
内蒙古艾一思咨询服务中心(有限合伙)	510.00	34.00

股东名称	投资折合股本数（万股）	占注册资本比例（%）
秦文君	200.00	13.33
曾英杰	30.00	2.00
杨一睿	30.00	2.00
合计	1,500.00	100.00

本公司经营范围：许可经营项目：第二类增值电信业务中的互联网信息服务业务。一般经营项目：文化、体育和娱乐业；组织文化交流活动；文化创意策划、服务；文化产品展览服务，文化产业工业设计；旅游资源开发、管理；民族服装装饰品工艺品的制作、销售；餐饮业。计算机软件开发、培训、销售、服务、转让、咨询；系统集成；网页制作；数据库及计算机网络技术开发、咨询、服务；计算机及辅助设备通讯设备销售、维护；计算机排印；广告设计、制作、发布、代理；会议服务；公关策划及咨询；翻译服务；通过网络销售电子产品、装饰品、工艺品；自有房屋租赁。（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。）

统一社会信用代码：91150191736145472J

本公司营业期限：2002年05月22日至长期。

公司法定代表人：苏雅拉图。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于2018年8月8日报出。

二、财务报表的编制基础

1、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》（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。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事

项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及本期数的经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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（参见本附注三、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三、14“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）。

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的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性

项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

8、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其摊余成本法确定，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。

9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 200 万元以上的应收账款。单项金额重大的应收账款应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	合并范围内的各单位之间的内部往来款。

B. 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
无风险组合	不计提坏账准备

a.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（%）
----	-------------	--------------

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)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等

(4) 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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在产品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法：

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法：

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法：

存货可变现净值是按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。

11、划分为持有待售的资产

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。

12、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三、8“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“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。

13、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

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

计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

1) 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

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、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。

20、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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，

按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、收入的确认原则

销售商品收入确认时间的具体判断标准如下：

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

公司产品收入的确认方法如下：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，（1）公司技术开发服务收入以开发完成验收合格时确认收入。（2）定制软件收入以开发完成验收合格时确认收入。（3）技术服务是指公司为客户提供的技术支持、技术咨询、系统维护等长期重复性服务，在整个受益期内分期确认收入。（4）软件、硬件、自行开发的标准化软件产品销售收入在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

确认让渡资产使用权收入的依据如下：

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 让渡资产使用权

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

a.利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b.使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

c.出租物业收入:

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书;

②履行了合同规定的义务,开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得;

③出租开发产品成本能够可靠地计量。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。其中,存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的,可以按照应收的金额计量,否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,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1元计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用期限内平均分配,计入当期损益;与收益相关的政府补助,如果用于补偿已发生的相关费用或损失,则计入当期损益,如果用于补偿以后期间的相关费用或损失,则计入递延收益,于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象,还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

25、递延所得税资产/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。

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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，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。

27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物	17%
	提供应税服务	6%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、优惠税负及批文

2015年10月12日，本公司被认定为高新技术企业并在主管税务机关办妥备案登记，自2015年1月1日起三年内享受高新技术企业企业所得税优惠政策。

本公司自2004年11月29日被认定为软件企业至今，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和财政部、国税总局《关于软件产品增值税政策的通知》财（税[2011]100号）的规定，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款本公司用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	121,148.80	24,684.67
银行存款	429,131.38	2,731,671.53
合计	550,280.18	2,756,356.20

说明：本报告期内，本公司货币资金中不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0	0
应收账款	1,010,373.40	1,712,823.65
合计	1,010,373.40	1,712,823.65

(2) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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	1,453,370.00	100.00	442,996.60	30.48	1,010,373.40
其中：账龄分析组合	1,453,370.00	100.00	442,996.60	30.48	1,010,373.40
无风险组合					
金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,453,370.00	100.00	442,996.60	30.48	1,010,373.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,164,870.00	100.00	452,046.35	20.88	1,712,823.65
其中：账龄分析组合	2,164,870.00	100.00	452,046.35	20.88	1,712,823.65
无风险组合					
金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,164,870.00	100.00	452,046.35	20.88	1,712,823.65

A、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	245,00.00	1.69	1,225.00	5.00	1,150,765.00	56.46	57,538.25	5.00
1-2 年	469,386.00	32.30	46,938.60	10.00	68,941.00	3.38	6,894.10	10.00
2-3 年	794,400.00	54.66	238,320.00	30.00	784,500.00	38.48	225,350.00	30.00
3-4 年	15,090.00	1.04	7,545.00	50.00	12,400.00	0.61	6,200.00	50.00
4-5 年	5,130.00	0.35	4,104.00	80.00	11,000.00	0.54	8,800.00	80.00
5 年以	144,864.00	9.97	144,864.00	100.00	10,864.00	0.53	10,864.00	100.00

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
上								
合计	1,453,370.00	100.00	442,996.60	30.48	2,038,470.00	100.00	325,646.35	15.98

(3) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	452,046.35		9,049.75-	-	442,996.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,270,600.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 372,980.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古自治区人民检察院	749,600.00	2-3 年	51.58	224,880.00
北京北大方正电子有限公司	366,000.00	1-2 年	25.18	36,600.00
内蒙古达实智能信息技术有限公司	100,000.00	5 年以上	6.88	100,000.00
锡林郭勒盟经济和信息化委员会	30,000.00	2-3 年	2.06	9,000.00
北京高术致力传媒技术发展有限公司	25,000.00	1-2 年	1.72	2,500.00
合计	1,270,600.00		87.42	372,980.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,000.00	100.00	5,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款前五名情况：

截至 2018 年 6 月 30 日,按欠款方归集的预付账款

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
国家知识产权局专利局呼和浩特代办处	非关联方	1,1000.00	100.00	1 年以内	未提供劳务
合计		11,000.00	100.00		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

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	897,006.50	100.00	185,250.28	20.65	711,756.23
其中：账龄分析组合	897,006.50	100.00	185,250.28	20.65	711,756.23
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	897,006.50	100.00	185,250.28	20.65	711,756.23

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,481,061.50	100.00	323,453.03	21.84	1,157,608.47
其中：账龄分析组合	1,481,061.50	100.00	323,453.03	21.84	1,157,608.47
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,481,061.50	100.00	323,453.03	21.84	1,157,608.47

A、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			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	264385.50	29.47	13219.28	5.00
1-2 年	395100.00	44.05	39510.00	10.00
2-3 年	25000.00	2.79	7500.00	30.00

3-4年	175000.00	19.51	87500.00	50.00
4-5年	-	-	-	80.00
5年以上	37,521.00	4.18	37,521.00	100.00
合计	897,006.50	100.00	185250.28	20.65

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	148,440.50	10.02	7,422.03	5.00
1-2年	895,100.00	60.44	89,510.00	10.00
2-3年	25,000.00	1.69	7,500.00	30.00
3-4年	375,000.00	25.32	187,500.00	50.00
4-5年	30,000.00	2.03	24,000.00	80.00
5年以上	7,521.00	0.50	7,521.00	100.00
合计	1481061.50	100.00	323,453.03	21.84

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	323453.03		138,202.76	-	185,250.28

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	886845.00	147,0900.00
拆借款	7,521.00	7,521.00
备用金	2,640.50	2,640.50
合计	897,006.50	1,481,061.50

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古自治区互联网信息办公室	非关联方	保证金	300,000.00	1-2年	33.44	30,000.00
内蒙古自治区新闻出版广电局财务中心	非关联方	保证金	145,800.00	1年以内	16.25	7,290.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东东岳国际经贸公司内蒙分公司	非关联方	保证金	115,200.00	1年以内	12.84	5,760.00
内蒙古人民广播电台	非关联方	保证金	100,000.00	3-4年	11.15	50,000.00
内蒙古自治区人民检察院	非关联方	保证金	25,000.00	2-3年	2.79	7,500.00
	非关联方	保证金	75,000.00	3-4年	8.36	37,500.00
合计			761,000.00		84.84	138,050.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	33,671.79		33,671.79
在产品	201,730.62		201,730.62
合计	235,402.41		235,402.41

说明：报告期内，公司在产品主要为正在服务的“蒙古语新闻网年服务”项目成本，由于项目尚未验收，故未确认成本。

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	33,671.79		33,671.79
合计	33,671.79		33,671.79

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊销的采暖、车位、服务费等	0	59,498.69
合计	0	59,498.69

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	648,032.85		648,032.85	648,032.85		648,032.85

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	648,032.85		648,032.85	648,032.85		648,032.85
其他						
合计	648,032.85		648,032.85	648,032.85		648,032.85

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30		
内蒙古安达文化传媒有限责任公司	648,032.85			648,032.85					6.23	
合计	648,032.85			648,032.85					—	

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	12,243,807.58	338,3507.83	1,119,556.00	16,746,871.41
2、本年增加金额		2,085.47		2,085.47
(1) 购置		2,085.47		2,085.47
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额			131,124.00	131,124.00
(1) 处置或报废			131,124.00	131,124.00
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	12,243,807.58	3,385,593.30	988,432.00	16,617,832.88
二、累计折旧				
1、期初余额	2,094,818.10	2,908,860.39	1,063,578.20	6,067,256.69
2、本年增加金额	290,790.43	102,614.04		393,404.47
(1) 计提	290,790.43	102,614.04		393,404.47
(2) 企业合并增加				

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输设备	合计
3、本年减少金额			124,567.80	124,567.80
(1) 处置或报废			124,567.80	124,567.80
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	2,385,608.53	3,011,474.43	939,010.40	6,336,093.36
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	9,858,199.05	374,118.87	49,421.60	10,281,739.52
2、期初账面价值	10,148,989.48	474,647.44	55,977.80	10,679,614.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	原值	未办妥产权证书的原因
低碳大厦七楼	10,611,840.00	前期因开发商原因未能办理，目前企业正在办理中

9、无形资产

项目	专利权	非专利技术	其他软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	3,940,000.00		671,058.44	4,611,058.44
2、本年增加金额				
(1) 购置			1,880.34	1,880.34
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置			2,544.95	2,544.95
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	3,940,000.00		670,393.83	4,610,393.83

项目	专利权	非专利技术	其他软件	合计
二、累计摊销				
1、期初余额	3,940,000.00		489,815.59	4,429,815.59
2、本年增加金额			17,226.37	17,226.37
(1) 摊销			17,226.37	17,226.37
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	3,940,000.00		507,041.96	4,447,041.96
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	-		163,351.87	163,351.87
2、期初账面价值			181,242.85	181,242.85

10、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	145,463.44	969,756.27	167,551.32	1,117,008.81
递延收益				
合计	145,463.44	969,756.27	167,551.32	1,117,008.81

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
项目款	17,575.00	55,170.30
合计	17,575.00	55,170.30

(2) 报告期内，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	232,924.52	550,849.05
合计	232,924.52	550,849.05

(2) 报告期内，无账龄超过1年的重要预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	354,033.80	2,659,704.48	2,629,632.95	384,105.33
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	354,033.80	2,659,704.48	2,629,632.95	384,105.33

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	354,033.80	2,516,751.83	2,486,680.30	384,105.33
2、职工福利费				
4、住房公积金		116,100.00	116,100.00	
5、工会经费和职工教育经费		26,852.65	26,852.65	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	354,033.80	2,659,704.48	2,629,632.95	384,105.33

14、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	91,379.44	169,880.91
城建税	114.58	10,321.31
个人所得税	3,436.57	6,839.69
教育费附加		4,423.42
企业所得税		
印花税		2,609.70

税项	期末余额	期初余额
合计	94,930.59	194,075.03

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及代扣税款	74,831.39	74,831.23
临时周转款	2,200,000.00	2,000,000.00
服务费	141,509.43	141,509.43
合计	2,416,340.82	2,216,340.66

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	999,999.96	999,999.96
合计	999,999.96	999,999.96

17、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	2,083,333.45	2,583,333.43
减：一年内到期的长期借款	999,999.96	999,999.96
合计	1,083,333.49	1,583,333.47

注 1、本公司与华夏银行股份有限公司呼和浩特分行签订了编号 HTZX1410220150004 的《小企业房产按揭贷款抵押借款合同》，约定贷款金额为伍佰万元，贷款本息的归还方式为等额本金还款法分期付息，贷款期限自 2015 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日。

注 2、抵押担保借款的固定资产为房屋建筑物-低碳大厦七楼。

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	200,000.00	500,000.00	-	700,000.00	项目补助,尚未完工
合计	200,000.00	500,000.00	-	700,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
呼市赛罕区科技项目	100,000.00		-	-	100,000.00	与收益相关
知识产权专项资金	100,000.00				100,000.00	与收益相关
呼市科技局重大专项		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	200,000.00	500,000.00	-	-	700,000.00	

19、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
苏雅拉图	7,300,000.00						7,300,000.00
秦文君	2,000,000.00						2,000,000.00
曾英杰	300,000.00						300,000.00
杨一睿	300,000.00						300,000.00
内蒙古艾一思咨询服务中心(有限合伙)	5,100,000.00						5,100,000.00
合计	15,000,000.00						15,000,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,009.26	-	-	1,009.26
其他资本公积		-	-	
合计	1,009.26	-	-	1,009.26

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	302,748.15			302,748.15
合计	302,748.15			302,748.15

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,056,159.14	

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,056,159.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,419,408.08	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转增股本		
上年企业所得税汇算调整		
期末未分配利润	-7,475,567.22	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	646,689.58	305,366.29	1,621,566.02	936,727.83
其他业务			6,451.35	3,780.46
合计	646,689.58	305,366.29	1,628,017.37	940,508.29

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务	646,689.58	305,366.29	1,621,566.02	936,727.83
合计	646,689.58	305,366.29	1,621,566.02	936,727.83

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
软件收入				
信息维护服务收入	117,924.53	51,247.06	117,924.53	68,121.30
信息工程服务收入	528,765.05	254,119.23	1,503,641.49	868,606.53
合计	646,689.58	305,366.29	1,621,566.02	936,727.83

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
华北	571,217.88	261,768.65	1,145,943.39	661,975.55
华中			437,886.78	252,953.46
华东				
华西	75,471.70	43,597.64	37,735.85	21,798.82
合计	646,689.58	305,366.29	1,621,566.02	936,727.83

24、税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税		
城市维护建设税	148.40	9,227.04
教育费附加		3,954.45
印花税	1,240.00	100.00
土地税	972.98	972.98
房产税	66,116.56	66,116.56
合计	68,477.94	80,371.03

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

25、销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	246,738.53	320,138.42
租赁费		
邮电费	8,009.00	23,276.9
差旅费	45,582.17	149,370.92
运杂费	5,546.00	67,455.00
保险费	9,982.58	18,523.52
宣传费		20,040.00
合计	315,858.28	598,804.76

26、管理费用

项目	本期数	上期数
招待费	6,706.00	25,062.99
咨询费	1,132.08	68,207.55
职工薪酬	608,276.63	636,137.50
折旧费	386,911.99	413,259.24
物业费	21,635.89	31,008.17
办公费	89,722.36	111,583.82
交通费	4,467.00	14,386.00
挂牌费用	56,691.00	543,396.22
合计	1,175,542.95	1,843,041.49

27、研发费用

项目	本期数	上期数
研发人员工资	1,375,604.66	1,423,661.79
研发外包费用	748,921.51	1,069,283.82
知识产权等其他费用	134,423.90	147,012.22
合计	2,258,950.07	2,639,957.83

28、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	76,148.46	108,210.95
减：利息收入	1,879.16	1,763.51
手续费	450.00	1,587.06
合计	74,719.30	108,034.50

29、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	-147,252.51	29,579.80
合计	-147,252.51	29,579.80

30、营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		20,820.51	
其他	7,652.54		

合计	7,652.54	20,820.51	
----	----------	-----------	--

计入当期损益的政府补助:

补助项目		本期数	上期数
与收益相关	增值税退税		20,820.51
合计			20,820.51

31、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		10,000.00	
罚款支出			
其他			
合计		10,000.00	

32、所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	22,087.88	-4,436.97
合计	22,087.88	-4,436.97

33、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	本期数	上期数
利息收入	1,879.16	1,763.51
政府补助	500,000.00	
往来款	786,375.84	429,990.00
偶然所得		
合计	1,288,255.00	431,753.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
期间费用	144,333.98	2,720,897.08
金融机构手续费支出	450.00	1,587.06
往来款	263,200.00	
捐赠支出		10,000.00
合计	1,194,316.02	2,732,484.14

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
关联方借入资金	200,000.00	2,000,000.00
合计	200,000.00	2,000,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,419,408.08	-4,597,022.85
加：资产减值准备	-147,252.51	29,579.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	393,404.47	413,259.24
无形资产摊销	17,226.37	20,758.62
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）	-7,652.54	
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）	74,719.3	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,087.88	-4,436.97
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）	-201,730.62	-159,495.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,525,669.55	432,612.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-158,903.44	-1,138,500.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,842,340.93	-5,003,245.02
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	550,280.18	1,413,588.41
减：现金的期初余额	2,756,356.20	5,036,697.09

补充资料	本期数	上期数
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,206,076.02	-3,623,108.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	550,280.18	1,413,588.41
其中：库存现金	121,148.80	42,259.23
可随时用于支付的银行存款	429,131.38	1,371,329.18
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	550,280.18	1,413,588.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,225,668.40	抵押借款
合计	9,225,668.40	

注：抵押借款固定资产为房屋建筑物—低碳大厦七楼。参见附注五、17。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：无

(2) 重要的非全资子公司：无

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	性质	与本公司关系	控股比例 (%)	表决权比例 (%)
苏雅拉图	股东	本公司第一大股东，公司实际控制人	48.67	49.41

2、本公司的子公司情况：：无

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
内蒙古艾一思咨询服务中心	股东
秦文君	股东
曾英杰	股东
杨一睿	股东
芒来	前股东、员工
乌云其其格	前股东、员工
内蒙古安达文化传媒有限公司	联营企业
内蒙古青戈丝旅游文化有限公司	同受实际控制人控制

注：苏雅拉图与芒来系父子关系。

4、关联方交易情况

- (1) 关联租赁情况：无
- (2) 关联担保情况：无
- (3) 关联方资金拆借：有
- (4) 关联方资产转让、债务重组情况：无
- (5) 关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	174,680.00	154,280.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方名称	本期数	上期数
		账面余额	账面余额
应收账款	内蒙古艾一思咨询服务中心		13,779.50
合计			13,779.50

(2) 应付项目:

项目名称	关联方名称	本期数	上期数
		账面余额	账面余额
预收账款	内蒙古安达文化传媒有限责任公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	内蒙古安达文化传媒有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计		2,100,000.00	2,100,000.00

6、关联方承诺：无

九、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 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 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	本期数	上期数
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		
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	7,652.54	-10,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	7,652.54	-10,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	1,147.88	-1,500.00
非经常性损益净额	6,504.66	-8,500.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,504.66	-8,500.00

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	-35.85	-0.23	-0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-35.92	-0.23	-0.23

内蒙古蒙科立蒙古文化股份有限公司

2018年8月8日