



立晨数据

NEEQ : 834142

山东立晨数据股份有限公司

Shandong Lichen Data Technology Co., Ltd



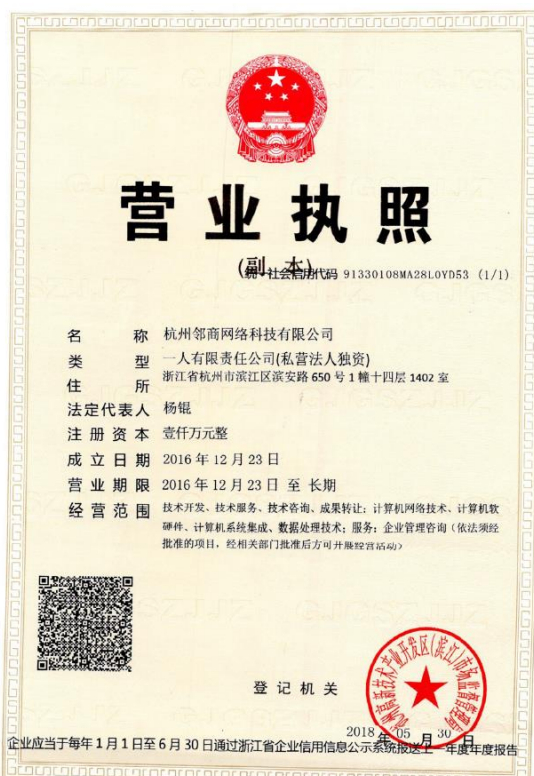
半年度报告

2018

公司半年度大事记



“邻商小店铺”作为一款基于微信生态的社交电商应用产品，于2018年5月8日正式上线。该产品可以帮助微信用户和商家快捷开通店铺和发布商品，及时获取订单并处理售后工作，同时为商家进行营销（包括推广、宣传、交易和利益分享等）赋能。



基于公司战略发展规划和业务发展的需要，全资子公司杭州邻商网络科技有限公司增加注册资本至1,000万元，并于2018年5月取得由杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局换发的新营业执照。本次增资将进一步增强子公司的资本实力，确保子公司持续、稳定、健康发展。

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	16
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、立晨数据	指	山东立晨数据股份有限公司
立晨物流	指	立晨物流股份有限公司
股东大会	指	山东立晨数据股份有限公司股东大会
董事会	指	山东立晨数据股份有限公司董事会
监事会	指	山东立晨数据股份有限公司监事会
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《山东立晨数据股份有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度、本报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
电商	指	电子商务行业的简称
网商	指	通过互联网销售产品的商业主体的统称
报告期末	指	2018年6月30日
淘宝	指	www.taobao.com/, 淘宝网是亚太地区较大的网络零售商圈, 由阿里巴巴集团在2003年5月10日投资创立
SaaS	指	云服务模式的软件服务
ERP	指	企业资源计划管理系统的统称
SCM	指	供应链管理系统
WMS	指	仓储管理系统
TMS	指	运输管理系统
购销存	指	企业采购销售和库存等核心业务管理系统的统称
B2B	指	企业与企业间的商业活动
B2C	指	企业对个人之间的商业活动
C2C	指	个人与个人之间的商业活动
F2C	指	工厂与个人之间的贸易活动
C2B	指	个人对企业之间的商业活动
O2O	指	线下与互联网相结合的商业活动的统称

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。

公司负责人杨锲、主管会计工作负责人刘佃林及会计机构负责人（会计主管人员）刘伟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	公司董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东立晨数据股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Lichen Data Technology Co., Ltd; LCDDT
证券简称	立晨数据
证券代码	834142
法定代表人	杨锟
办公地址	山东省临沂市兰山区北园路和琅琊王路交汇创业大厦 A 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱文乾
电话	0539-3116107
传真	0539-7163555
电子邮箱	zhuwenqian@126.com
公司网址	www.lichendt.com
联系地址及邮政编码	山东省临沂市兰山区北园路和琅琊王路交汇创业大厦 A 座；276002
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	山东立晨数据股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 10 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	电子商务软件研发与销售、电子商务服务、物流供应链软件开发 与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	立晨物流股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	王彦军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371300693125497M	否

注册地址	临沂市兰山区北园路西段南侧	否
注册资本（元）	11,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	11,165,440.81	8,528,787.47	30.91%
毛利率	66.40%	67.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,594,058.26	2,119,399.15	22.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,594,058.26	2,122,748.91	22.20%
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）	10.31%	10.48%	-
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）	10.31%	10.50%	-
基本每股收益	0.24	0.19	26.32%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,128,096.96	26,333,413.86	10.61%
负债总计	2,665,381.85	2,464,757.01	8.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,462,715.11	23,868,656.85	10.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.17	11.06%
资产负债率（母公司）	7.54%	8.50%	-
资产负债率（合并）	9.15%	9.36%	-
流动比率	10.34	10.13	-
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	1,800,529.72	2,102,488.32	-14.36%
应收账款周转率	5.22	6.71	-
存货周转率	212.05	606.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.61%	10.55%	-
营业收入增长率	30.91%	42.34%	-
净利润增长率	22.40%	-5.74%	-

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	11,000,000	11,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00	0.00		
应收账款	1,536,762.33	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	1,536,762.33		
管理费用	2,434,757.38	1,293,006.90		
研发费用	0.00	1,141,750.48		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司处于 I65 软件和信息技术服务业之 I6510 软件开发行业中的信息化服务提供商，主营业务为电子商务软件研发与销售、电子商务服务、协同物流管理软件与供应链软件开发与销售。主要产品有面向电商行业的“普云软件”系列产品和面向企业物流协作领域的“大驼队”系列产品两大产品线。通过帮助用户解决在线化的订单管理、商品管理、供应链协同、运输合程监管调度等行业问题，为用户打造智慧、高效、协同的新一代互联网供应链信息系统。

作为专业的电子商务软件和协同物流管理软件的信息化服务商，公司拥有专业的运营管理团队和技术研发力量，面向生产制造业、商贸流通业、批发零售业、仓储运输等物流企业提供电商业务管理系统，ERP、SCM、WMS、TMS、进销存等全流程一体化的信息系统解决方案。主要产品有面向电商行业的普云千牛系列产品：普云订单管理、普云商品管理、普云数据管理和电商业务全流程管理的普云店管家，面向大型生产制造业、大宗商贸流通业和物流仓储企业的协同物流管理系统，仓配一体化管理系统等大驼队系列产品，面向新零售批发业的“邻商小店铺”，“大驼队商城”等电商渠道营销类产品。主要收入来源为普云千牛系列产品，累计用户已达 500 万以上，在 SaaS 软件服务业积累了雄厚技术实力和行业经验，在信息化服务领域得到广大用户的认可和支持，通过向淘宝卖家提供电商信息化服务收取服务费的方式实现营收。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现收入 11,165,440.81 元，比上年同期增长 30.91%，实现归属于挂牌公司股东净利润 2,594,058.26 元，比上年同期增加 22.40%；经营活动产生的现金流量净额 1,800,529.72 元，比上年同期减少 14.36%。

报告期内收入较上年同期有大幅增加，主要原因是公司对现有产品和服务的持续进行优化升级，并加大推广力度和服务提升，使得电子商务软件（普云软件）的用户满意度持续提升，系统易用性和稳定性都有很大提高，收费用户数量与上年同期相比有一定增加，

从而实现营业收入较大增长。

净利润比上年同期增加 22.40%的主要原因是：公司电子商务软件（普云）产品和服务用户满意度不断提升，收费用户数量同比增长，使得营业收入稳步增长，盈利水平进一步提高。

经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 14.36%的主要原因是：公司营业收入在今年 5-6 月份开始增幅加快，由于次月结算的原因，导致 6 月末应收账款较年初大幅增加，经营活动产生的现金流量同比有所减少。

截至报告期末，公司总资产 29,128,096.96 元，比上年末增加 10.61%，负债总额为 2,665,381.85 元，比上年末增加 8.14%。期末归属于母公司股东的净资产为 26,462,715.11 元，比上年末增加 10.87%。净资产增加的主要原因是报告期收入和营业利润都稳步持续增加。

三、 风险与价值

持续到本年度的风险因素及应对措施：

1、市场竞争风险

目前，我国的电子商务服务行业是高度市场化的产业，国内电子商务服务市场基本为阿里巴巴、钢铁网、环球资源、慧聪网、中国制造网、网盛生意宝等国内知名企业所垄断。这些知名厂商在本行业已经多发展、技术实力雄厚、品牌知名度较高，有的是核心商务平台的主要生产提供商，有的则是国内行业标准的制定者，并且随着“互联网+”政策出台，国内市场涌现一批类似企业。公司总体规模依然较小，收入来源较为单一，抗风险能力相对较弱。当前国内细分市场上的企业之间的竞争将会日趋激烈，公司经营业绩也会因此而波动。

应对措施：立晨数据立足于鲁南苏北地区，充分发挥自身优势，加强核心技术研发，不断探索和创新新产品。依靠普云软件、临商网、大驼队等资源优势专注于电子商务软件、电子商务服务、物流供应链软件行业市场。立晨数据将依靠差异化的产品、个性化的行业解决方案、本土化的服务、较低的生产成本等比较优势在中低端市场及部分细分应用领域内占据优势地位。

2、对第三方服务平台依赖的风险

目前，我国电子商务第三方服务平台市场经过多年的发展，已经初步形成了以淘宝、天

猫、京东等为主的寡头垄断格局。基于该现状，我国大多数电子商务服务企业都生存在淘宝、天猫、京东生态链内，并与其共同构成了协同扩张的生态环境。公司主营产品电子商务软件-普云软件也主要基于淘宝、天猫、京东等第三方服务平台，为广大卖家提供电商服务，如果第三方服务平台对于电子商务服务商的相关要求和收费政策单方面发生变化，可能导致公司运营成本的增加，影响公司的正常生产经营活动和经营业绩。因而，公司对第三方服务平台依赖的风险客观存在。

应对措施：（1）优化客户结构。面向大中型传统企业的个性化软件需求，公司正在整合线上线下的信息化需求，提供 SaaS 模式的电商管理软件、物流供应链软件服务，来优化公司目前的客户结构，摆脱客户过于集中在第三方电子商务平台的风险。（2）扩展平台合作。站在全球化的角度，扩展更多的第三方电子商务平台的合作机会，从而避免受限于一两个平台的约束，公司会投入到有潜力的其他第三方电子商务平台的业务合作之中，面向全球提供电子商务软件服务。

3、技术创新不足或技术创新无效的风险

随着软件开发技术的快速发展，下游中小企业和网商客户对于电子商务软件服务的要求在不断提高。公司若要在日新月异、快速发展、充分竞争的市场中抢得先机，就必须持续加大创新力度。一旦技术研发无法持续地取得进步或者偏离了市场需求的发展方向，公司或将无法继续研发出拥有自主知识产权的新产品，或将不能根据客户要求的时间节点及时完成配套服务。此外，新产品的研发是个系统性工程，存在较多不确定因素，且公司的研究方向多为电商服务行业的前沿领域，前瞻性难度较大。如果公司在信息分析、方向确立、技术研究、成果转化、市场投放等任何一个环节出现失误，都可能耽误研发项目的进度，使得市场对研发成果接受度降低，从而削弱了公司品牌竞争力。

应对措施：公司一直重视科技研发与自主创新，重视培养自己的研发队伍，目前研发人员占公司员工数的 68%，多达 51 人。在研发领域，公司主要通过自主研发的创新模式，开发了多种产品，掌握了多项核心技术，目前，公司根据业务开展需要和管理需要，先后获得了 8 项商标注册权、18 项软件著作权，为公司的持续创新奠定了雄厚的基础。

4、人才储备不足和现有人才流失风险

公司是一家技术密集型企业，拥有多项软件著作权，公司的核心技术研发较为依赖专业人才，专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致以专有技术为主的核心技术流失，以及公司不能及时根据电商服务商行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术，将使公司主

营业务丧失竞争优势，而对公司的经营发展造成不利影响。电子商务软件行业为高科技行业，对从业人员的专业技术、执行能力等综合素质的要求较高。目前，国内培养电子商务软件行业院校的教学力量尚比较单薄，教学材料尚比较陈旧，所培养的专业人员无论在数量上还是质量上，均不能满足电子商务软件行业快速发展的需要。随着规模的不断扩张、相关技术的不断更新，公司需要更多的技术、管理等各方面的优秀人才。国内同行业和相关行业的企业对专业人才的争夺也十分激烈。一旦公司不能提供令人满意的发展机遇、职业前景与薪资报酬，则将面临现有人才流失的风险。因此，公司存在人才储备不足与现有人才流失的双重风险。

应对措施：公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分利用自身的资源为人才提供良好的学习和发展的平台，确保公司员工与公司的共同发展。

5、宏观经济波动风险

我国宏观经济运行状态会直接影响我国消费者的购买能力、消费者信心、消费者选择网络购物的频次和规模，从而影响第三方电子商务平台卖家是否选择付费服务。公司所处行业的发展趋势与宏观经济波动的方向一致，受宏观经济波动的影响较为明显。

应对措施：公司在依托母公司立晨物流资源优势的基础上，拥有强大的行业专家顾问团队，顾问团队的专家对国内信息化水平、电子商务行业发展状况和跨境电子商务发展以及国内外电子商务商业模式有深入的研究，能够及时发现并预测市场的变化，降低宏观经济运行状态对公司的影响。与此同时，立晨数据还与国内一些优秀的物流咨询公司、电子商务公司展开合作。公司能够及时应对宏观经济波动的影响，根据行业发展规律和趋势迅速调整公司发展战略，从而能够不断地为公司客户提供最新、最优质的服务，从而降低宏观经济波动的影响。

6、盈利模式风险

报告期内公司营业收入主要来自于淘宝卖家、天猫卖家等个体工商户和中小企业使用公司电子商务收费版本软件所支付的费用。2017年和2018年1-6月，公司电子商务软件收入分别占营业收入的97.78%、99.85%。在此盈利模式下，本公司净利润增长取决于现有收费会员的续约率和免费会员转化为收费会员的转化率。倘若本公司不能把握电子商务平台行业的市场动态和发展趋势，不能及时创新以满足客户日趋多样化、个性化的需求，不能提供较竞争对手更具竞争力的服务质量和价格，不能及时开发更具吸引力的服务及产品，则

可能会削弱本公司维持现有收费会员、吸引新收费会员的能力。

应对措施：（1）在电子商务软件领域，积极引导免费用户了解软件的新功能，提高收费用户转化率；同时不断丰富普云软件的增值服务内容，开发具有吸引力的服务及产品，以满足客户日趋多样化、个性化的需求；（2）公司利用现有客户资源，在电子商务服务及物流供应链软件领域持续拓展，新推出多渠道多平台的 SaaS 模式管理软件，以解决公司盈利模式单一的问题。

7、经营规模扩张带来的经营风险

近年来公司一直保持较为快速的发展速度。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功后，公司的资产规模得到扩张，营业收入不断增加，在市场开拓、研发投入、资本运作与售后服务等各个方面对公司的管理层、员工不断提出更高的要求。如果公司的整体管理水平、普遍员工素质、技术创新力度与客户服务意识未能满足相关变化所产生的新要求，将对公司未来经营空间的拓展构成制约。

应对措施：公司在多年的发展中已积累了相当充足的管理经验并培养出了一批管理人才。公司技术人员团队精干、研发能力较强。员工普遍操作熟练、管理规范。未来，公司也将通过多种渠道培养、引进优秀人才，不断提高公司管理团队、技术人员以及普通员工的整体素质，以适应在全国中小企业股份转让系统挂牌以后扩大的生产经营规模。

8、政府补助的依赖风险

2017 年政府补助收入为 108,655.00 元，非经常损益净额占扣除非经常性损益后当期净利润的比例为 1.90%，本报告期内没有收到政府补助。若政府财政补贴政策发生变化，公司存在无法继续享受的可能性，并由此导致利润发生一定波动的风险。

应对措施：2017 年、2018 年 1-6 月扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润分别为 4,615,708.13 元、2,594,058.26 元，随着公司业务的不拓展，营业收入和利润水平预计会不断增加，政府补助的影响程度也将会不断减弱。

9、公司规模较小的风险

报告期内，公司资产规模和经营业绩迅速增长，但总体规模仍较小，公司的资产总额、净资产、营业收入和净利润如下表所示：

货币单位：元

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额（元）	29,128,096.96	26,333,413.86
净资产（元）	26,462,715.12	23,868,656.85
项目	2018 年 1-6 月	2017 年度

营业收入（元）	11,165,440.81	17,945,996.74
净利润（元）	2,594,058.26	4,703,264.59

虽然报告期内公司营业收入和净利润水平较大增长，公司未来发展可期，但目前公司净资产规模仍较小，经营稳定性、抵抗经营风险和市场风险的能力有待进一步加强。

应对措施：（1）在电子商务软件领域，公司加大市场营销力度，加强普云软件的品牌宣传，积极引导免费用户了解软件的新功能，提高收费用户转化率；同时不断丰富普云软件的增值服务内容，例如面向现有客户的电子面单打印机及耗材的销售，围绕卖家会员营销的短信分销及手机流量分销等服务，以及面向电子商务卖家的广告服务等。（2）公司在电子商务服务方面进行战略转移，公司向互联网供应链分销服务方面发展，把临商网发展成分销平台。电子商务服务盈利模式主要包括品牌推广服务费、物流代收款、货品代收款、融资管理费和数据咨询服务费。其中货品代收款的利润是通过向临商网平台用户提供基础技术服务和货品订单处理服务而获得；物流代收款的利润是通过代平台用户处理销售订单的服务费和物流费差价获得；品牌推广服务的利润通过电子商务平台服务费和渠道推广费获得；融资管理和数据咨询服务是通过向用户提供基础技术服务和信息服务等来获取利润。公司通过以上方式提高公司的经营规模和盈利能力，提高抵抗经营风险和市场风险的能力。

四、 企业社会责任

公司遵循以用户为中心的经营理念，大力实践技术创新，为用户提供高质的软件产品和优良的售后服务，帮助用户成长，做好企业经营的同时，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，认真做好每一项对社会有益的工作，引领地区电子商务发展建设，塑造产业信息化技术构建，联合科研院所和生态服务机构提升行业技术应用水平，竭尽所能的帮助用户、员工、合作伙伴、股东、服务机构共同成长。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	144,000	72,000

公司于2018年4月16日召开第一届董事会第十一次会议，于2018年5月7日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，预计2018

年向关联方山东合众置业有限公司租赁房产，交易金额为人民币 14.40 万元。前述关联交易 2018 年上半年度实际发生金额 7.20 万元。

（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

公司于 2018 年 5 月 7 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于对全资子公司杭州邻商网络科技有限公司增资的议案》，公司拟将全资子公司杭州邻商网络科技有限公司注册资本增加到人民币 1,000.00 万元，即杭州邻商网络科技有限公司新增注册资本人民币 900.00 万元，其中公司认缴出资 900.00 万元。详见公司于 2018 年 4 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《对外投资（对全资子公司增资）的公告》（公告编号：2018-009）。

（三） 承诺事项的履行情况

一、关于关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员分别已向公司出具了《关于关联交易的承诺书》。公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员承诺遵守《公司章程》、《山东立晨数据股份有限公司股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等内部制度、议事规则中规定的关联方及关联交易的认定、关联交易定价原则、关联方对关联交易的回避、关联交易的披露等规则，关联交易公允决策的程序。

二、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺如下：

1、截至本承诺书出具之日，本人及本人控制的公司（挂牌公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。2、自本承诺书出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。3、自本承诺书出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。4、自本承诺书出具之日起，本人及本人控制的公司

从任何第三者获得的任何商业机会与挂牌公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与挂牌公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失。

三、关于董监高任职合法性和无其它违法违规等行为的承诺

公司董事、监事、高级管理人员已对报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信等行为作出了书面声明并签字承诺其真实性。

四、关于避免资金占用的承诺

控股股东立晨物流书面承诺未来严格遵守国家法律、法规、其他规范性文件以及《公司章程》的规定，严格遵循《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等公司内部规章制度，不再发生资金占用情形，充分尊重和保护公司及公司其他股东的合法权益。

五、其他重要声明和承诺

董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺还包括：（1）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（2）公司管理层关于任职资格和对公司忠实义务的书面声明；（3）公司管理层关于竞业禁止事宜的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明。

报告期内，上述承诺人均严格履行，未违背上述承诺事实。

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	5,991,666	54.47%	0	5,991,666	54.47%
	其中：控股股东、实际控制人	4,400,000	40.00%	0	4,400,000	40.00%
	董事、监事、高管	825,000	7.50%	0	825,000	7.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,008,334	45.53%	0	5,008,334	45.53%
	其中：控股股东、实际控制人	2,200,000	20.00%	0	2,200,000	20.00%
	董事、监事、高管	2,475,000	22.50%	0	2,475,000	22.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	立晨物流股份有限公司	5,610,000	0	5,610,000	51.00%	1,870,000	3,740,000
2	王兴华	2,750,000	0	2,750,000	25.00%	2,062,500	687,500
3	郝良	1,100,000	0	1,100,000	10.00%	333,334	766,666
4	王彦军	990,000	0	990,000	9.00%	330,000	660,000
5	杨锬	550,000	0	550,000	5.00%	412,500	137,500
合计		11,000,000	0	11,000,000	100.00%	5,008,334	5,991,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东王彦军系控股股东立晨物流股份有限公司的实际控制人。除上述关联关系外，公司股东之间无其他关联关系。

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

公司控股股东为立晨物流股份有限公司，持有公司 51.00%的股权。基本情况如下：

公司名称：立晨物流股份有限公司；公司类型：股份有限公司(中外合资，未上市)；
 注册资本：14,800.00 万元；法定代表人：王彦军；注册号/统一社会信用代码：
 91370000738161070B；成立日期：2006 年 01 月 11 日；营业期限：无限期；注册地址：临
 沂市经济开发区 327 国道与东纵路交汇处；经营范围：自营或代理货物的进出口业务；提
 供海运、空运、陆运进出口货物的国际货物运输代理业务；道路普通货物的运输、仓储、
 装卸、加工、包装、配送及相关信息处理服务和有关咨询业务，大型货物运输；国内货运
 代理业务；利用计算机网络管理与运作物流业务；公用型保税仓库；货物专用运输（集装
 箱、冷藏保鲜、罐式）；自由仓库租赁（不得存储危险化学品）；煤炭批发经营；自有仓
 库租赁（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，有效期限以许可证
 为准）。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王彦军，其持有立晨集团69.80%的股权，立晨集团持有公司控股股东立晨物流71.62%的股份，此外，王彦军直接持有公司9.00%的股份，王彦军直接及间接可以控制公司合计60.00%的股权，可以对公司形成控制。因此，公司的实际控制人为王彦军。

王彦军，男，1964 年 2 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于山东省委党校函授学院，本科学历。1982 年 9 月至 1992 年 7 月，工作于临沂市税务局；1992 年 7 月至 1998 年 11 月，工作于临沂市国家税务局；1998 年 11 月至 2001 年 6 月，待业；2001 年 6 月至 2001 年 11 月，任临沂华威木业有限公司执行董事；2001 年 11 月至 2003 年 6 月，待业；2003 年 7 月至今，任临沂立晨经贸有限公司董事长；2004 年 7 月至 2007 年 12 月，任山东立晨物流有限公司董事长兼总经理；2007 年 12 月至今，任立晨物流股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

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
杨锬	董事长兼总经理	男	1977.03.01	研究生	2015.7.8-2018.7.7	是
束庆君	董事	男	1968.12.12	本科	2015.7.8-2018.7.7	否
叶顺雷	董事	男	1975.07.28	中专	2015.7.8-2018.7.7	否
王兴华	董事	男	1969.12.02	本科	2015.7.8-2018.7.7	否
刘佃林	财务总监兼董事	男	1973.01.22	本科	2015.7.8-2018.7.7	是
卜秋楠	监事会主席	男	1986.07.19	本科	2017.7.28-2018.7.7	否
杨倩	监事	女	1978.03.18	大专	2015.7.8-2018.7.7	否
尚勇	监事	男	1987.09.16	大专	2015.7.8-2018.7.7	是
台磊	副总经理	男	1982.09.09	本科	2015.7.8-2018.7.7	是
朱文乾	董事会秘书兼副总经理	男	1984.01.16	大专	2015.7.8-2018.7.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

董事束庆君和叶顺雷在控股股东立晨物流股份有限公司任副总经理，监事会主席卜秋楠在控股股东立晨物流股份有限公司任财务经理，监事杨倩在关联方山东立晨集团有限公司任办公室主任。

董事、监事、高级管理人员持有本公司的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

(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
杨锬	董事长兼总	550,000	0	550,000	5.00%	0

	经理					
王兴华	董事	2,750,000	0	2,750,000	25.00%	0
合计	-	3,300,000	0	3,300,000	30.00%	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
管理人员	4	4
行政人员	4	6
销售人员	9	11
技术人员	47	51
财务人员	3	3
员工总计	67	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	44	49
专科	16	20
专科以下	4	4
员工总计	67	75

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：

报告年度内，人员整体情况数量较期初有所增长，公司中层管理队伍和核心团队比较稳定，主要以拥有多年研发经验的技术人员为主。

报告期内，公司在人才引进上，主要依靠在国内知名的招聘网站发布招牌信息的社会招聘。报告期内，通过多种方式多种渠道的招聘方式，新招聘多名技术熟练的研发人员。公

司主要人员为 80 后和 90 后技术人员，占总人数 90%以上，属于公司中坚力量。人才队伍梯队管理，利于公司长远持久发展。

公司本着客观、公正、规范的原则，根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、年终奖金等。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。公司良好的培训机制不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同发展，双赢共进。

目前公司没有需要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，核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

截止本报告披露日，公司已完成董事、监事及高级管理人员换届选举，内容详见公司于 2018 年 7 月 9 日登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《董事、监事、高级管理人员换届选举公告》（公告编号：2018-019）。

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	(五) 1	18,783,942.77	22,311,518.97
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(五) 2	2,440,404.16	1,536,762.33
预付款项	(五) 3	1,095,498.71	1,002,335.98
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(五) 4	235,786.79	103,652.16
买入返售金融资产		-	-
存货	(五) 5	3,000.00	3,000.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五) 6	5,000,000.00	-
流动资产合计		27,558,632.43	24,957,269.44
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		-	-
固定资产	(五) 7	1,163,951.02	988,931.55
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(五) 8	6,839.41	11,506.39
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	(五) 9	161,983.95	214,181.91
递延所得税资产	(五) 10	236,690.15	161,524.57
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,569,464.53	1,376,144.42
资产总计		29,128,096.96	26,333,413.86
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	(五) 11	7,641.42	-
预收款项	(五) 12	1,565,825.70	1,396,888.93
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(五) 13	692,094.75	732,415.68
应交税费	(五) 14	352,218.95	330,276.06
其他应付款	(五) 15	47,601.03	5,176.34
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		2,665,381.85	2,464,757.01
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,665,381.85	2,464,757.01
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(五) 16	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五) 17	2,715,083.15	2,715,083.15
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(五) 18	1,156,647.05	879,503.90
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五) 19	11,590,984.91	9,274,069.80
归属于母公司所有者权益合计		26,462,715.11	23,868,656.85
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		26,462,715.11	23,868,656.85
负债和所有者权益总计		29,128,096.96	26,333,413.86

法定代表人：杨锬
伟

主管会计工作负责人：刘佃林

会计机构负责人：刘伟

(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		17,301,025.64	20,792,346.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(十三) 1	2,464,942.64	1,536,762.33
预付款项		856,910.06	739,519.00
其他应收款	(十三) 2	122,418.18	65,399.69
存货		3,000.00	3,000.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,000,000.00	-
流动资产合计		25,748,296.52	23,137,027.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十三) 3	2,700,000.00	2,500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		739,447.38	802,943.40

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,839.41	11,506.39
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		141,983.95	182,181.91
递延所得税资产		27,805.04	8,080.26
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,616,075.78	3,504,711.96
资产总计		29,364,372.30	26,641,739.76
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		-	-
预收款项		1,385,460.91	1,384,427.91
应付职工薪酬		516,797.79	565,638.46
应交税费		309,291.97	308,149.60
其他应付款		2,975.99	5,109.60
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		2,214,526.66	2,263,325.57
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,214,526.66	2,263,325.57
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		2,715,083.15	2,715,083.15
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,156,647.05	879,503.90
一般风险准备		-	-
未分配利润		12,278,115.44	9,783,827.14
所有者权益合计		27,149,845.64	24,378,414.19
负债和所有者权益合计		29,364,372.30	26,641,739.76

法定代表人：杨锬
刘伟

主管会计工作负责人：刘佃林

会计机构负责人：

(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		11,165,440.81	8,528,787.47
其中：营业收入	(五) 20	11,165,440.81	8,528,787.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		8,348,175.10	6,050,683.96
其中：营业成本	(五) 20	3,751,743.85	2,754,639.86
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(五) 21	60,588.99	48,186.83
销售费用	(五) 22	996,122.77	874,310.25
管理费用	(五) 23	2,149,476.30	1,293,006.90
研发费用	(五) 24	1,396,385.75	1,141,750.48
财务费用	(五) 25	-61,133.43	-65,420.77
资产减值损失	(五) 26	54,990.87	4210.41
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 27	49,964.15	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”		-	-

号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-3,940.90
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,867,229.86	2,474,162.61
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,867,229.86	2,474,162.61
减：所得税费用	(五) 28	273,171.60	354,763.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,594,058.26	2,119,399.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,594,058.26	2,119,399.15
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		2,594,058.26	2,119,399.15
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		2,594,058.26	2,119,399.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,594,058.26	2,119,399.15
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		0.24	0.19
(二) 稀释每股收益		0.24	0.19

法定代表人：杨锬
刘伟

主管会计工作负责人：刘佃林

会计机构负责人：

(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) 4	10,531,624.30	8,512,315.79
减：营业成本	(十三) 4	3,991,143.15	2,760,144.71
税金及附加		55,336.69	45,959.12
销售费用		996,122.77	886,726.82
管理费用		976,854.69	986,209.20
研发费用		1,396,385.75	1,141,750.48
财务费用		-65,797.00	-65,701.94
其中：利息费用		3,610.73	9,814.22
利息收入		-69,407.73	-75,516.16
资产减值损失		131,498.56	2,788.57
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三) 5	49,964.15	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-3,940.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,100,043.84	2,750,497.93
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,100,043.84	2,750,497.93
减：所得税费用		328,612.39	416,157.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,771,431.45	2,334,340.09
（一）持续经营净利润		2,771,431.45	2,334,340.09
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类		-	-

进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,771,431.45	2,334,340.09
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：杨锟
刘伟

主管会计工作负责人：刘佃林

会计机构负责人：

(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		12,675,009.88	9,103,437.14
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)29、 (1)	336,369.75	673,595.67
经营活动现金流入小计		13,011,379.63	9,777,032.81
购买商品、接受劳务支付的现金		3,119,000.93	2,117,345.89

客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,939,314.12	3,346,308.48
支付的各项税费		1,048,807.49	1,075,206.10
支付其他与经营活动有关的现金	(五)29、 (2)	2,103,727.37	1,135,684.02
经营活动现金流出小计		11,210,849.91	7,674,544.49
经营活动产生的现金流量净额		1,800,529.72	2,102,488.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		328,105.92	639,509.30
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		5,328,105.92	639,509.30
投资活动产生的现金流量净额		-5,328,105.92	-633,509.30
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		-	-
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		-	-

筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-3,527,576.20	1,468,979.02
加：期初现金及现金等价物余额		22,311,518.97	18,307,021.42
六、期末现金及现金等价物余额		18,783,942.77	19,776,000.44

法定代表人：杨锬

主管会计工作负责人：刘佃林

会计机构负责人：刘伟

(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		10,132,470.64	9,077,977.14
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		241,915.93	625,604.15
经营活动现金流入小计		10,374,386.57	9,703,581.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,756,347.31	2,237,345.89
支付给职工以及为职工支付的现金		3,367,341.41	2,938,687.34
支付的各项税费		948,389.77	1,065,206.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,541,726.24	1,143,404.29
经营活动现金流出小计		8,613,804.73	7,384,644.50
经营活动产生的现金流量净额		1,760,581.84	2,318,936.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,902.98	605,191.30
投资支付的现金		200,000.00	800,000.00
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		5,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		5,251,902.98	1,405,191.30
投资活动产生的现金流量净额		-5,251,902.98	-1,399,191.30
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-3,491,321.14	919,745.49
加：期初现金及现金等价物余额		20,792,346.78	17,732,369.36
六、期末现金及现金等价物余额		17,301,025.64	18,652,114.85

法定代表人：杨锬

主管会计工作负责人：刘佃林

会计机构负责人：刘伟

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	1,536,762.33
应收账款	1,536,762.33		
应收利息		其他应收款	103,652.16
应收股利			
其他应收款	103,652.16		
固定资产	988,931.55	固定资产	981,931.55
固定资产清理			
应付利息		其他应付款	5,176.34
应付股利			
其他应付款	5,176.34		
管理费用	2,434,757.38	管理费用	1,293,006.90

	研发费用	1,141,750.48
--	------	--------------

二、 报表项目注释

（一）公司基本情况

1、公司概况

（1）企业注册地、组织形式。

公司注册地址：兰山区北园路西段南侧

公司组织形式：股份有限公司

（2）企业的业务性质和主要经营活动。

互联网信息服务业务(有效期以许可证为准)；电子商务服务；软件开发、推广及销售；计算机系统集成；IT技术咨询、开发及成果转让；会展、翻译服务；批发、销售：机械设备、五金交电、电子产品、照相器材、计算机、计算机软件及辅助设备、化妆品及卫生用品、化工产品（不含监控、易制毒及化学危险品）、体育用品、日用百货、针纺织品、服装、家具、珠宝首饰、避孕器具（避孕药除外）（以上经营项目需许可经营的，须凭许可证经营）。（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）。

（3）母公司以及实际控制人的名称。

母公司：立晨物流股份有限公司

实际控制人：王彦军

（4）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准。

本财务报表由本公司董事会于2018年8月22日批准报出。

2、合并报表范围

截止2018年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京普云数海科技有限公司
济南邻商网络科技有限公司
杭州邻商网络科技有限公司

（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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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) 重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或

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

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(6) 购买子公司少数股权

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

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产

负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1)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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与

债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（7） 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 10.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	以应收账款账龄为信用风险特征划分
组合 2	合并范围内关联方的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 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账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产

品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、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。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制

或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，

按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，单位价值超过 2000 元的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
电子设备	年限平均法	5.5-8	3	12.13-17.64
其他设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减

值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职

工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

（1） 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2） 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

24、收入

（1） 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2） 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

25、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

27、租赁

(1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	1,536,762.33
应收账款	1,536,762.33		
应收利息		其他应收款	103,652.16
应收股利			
其他应收款	103,652.16		
固定资产	988,931.55	固定资产	981,931.55
固定资产清理			
应付利息		其他应付款	5,176.34
应付股利			
其他应付款	5,176.34		
管理费用	2,434,757.38	管理费用	1,293,006.90
		研发费用	1,141,750.48

(2) 重要会计估计变更

无。

(四) 税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品、提供劳务、销售使用过的动产	6%、3%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
水利建设基金	应交流转税	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

2、税收优惠政策及依据：

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）第十条：企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书颁发之日所在年度起享受税收优惠。本公司于2016年12月15日申请为高新技术企业。依照《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定，本公司享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定，本公司的全资子公司北京普云数海科技有限公司属于小型微利企业。

（五）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,651.47	3,635.69
银行存款	18,565,429.03	22,053,570.28
其他货币资金	212,862.27	254,313.00
合计	18,783,942.77	22,311,518.97

说明：①银行存款中无存在质押、冻结等限制或存放境外、或有潜在回收风险的情况。

②其他货币资金为在支付宝 alipay@yicomm.com、pay@puyunsoft.com、fuwu@datuodui.com 及微信 1411271602@1411271602、1426511402@1426511402 中的资金。

2、应收票据及应收账款

应收账款部分：

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准					

备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,616,246.48	100.00	175,842.32	6.72	2,440,404.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,616,246.48	100.00	175,842.32	6.72	2,440,404.16

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,665,044.56	100.00	128,282.23	7.70	1,536,762.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,665,044.56	100.00	128,282.23	7.70	1,536,762.33

注：期末余额2,440,404.16元比期初增加58.80%，主要原因是营业收入增幅加大，由于次月结算收款的原因，导致期末应收账款挂账大幅增加。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,568,846.48	128,442.32	5.00
其中：淘宝（中国）软件有限公司	2,568,846.48	128,442.32	5.00

1年以内小计	2,568,846.48	128,442.32	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	47,400.00	47,400.00	100.00
合计	2,616,246.48	175,842.32	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额47,560.09元。

(3) 按欠款方归集的期末应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
淘宝(中国)软件有限公司	2,568,846.48	98.19	128,442.32
山东佳怡公路港物流有限公司	47,400.00	1.81	47,400.00
合计	2,616,246.48	100.00	175,842.32

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,065,380.84	97.25	1,002,335.98	100.00
1至2年	30,117.87	2.75		
合计	1,095,498.71	100.00	1,002,335.98	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例（%）
千牛服务器费用	472,945.25	43.17
淘宝(中国)软件有限公司	295,017.05	26.93
短信服务充值	100,103.94	9.14
杭州开元玖维客物业服务有限公司	39,559.00	3.61
阿里云计算有限公司	29,486.73	2.69
合计	937,111.97	85.54

4、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	252,699.26	100.00	16,912.47	6.69	235,786.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	252,699.26	100.00	16,912.47	6.69	235,786.79

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	113,133.85	100.00	9,481.69	8.38	103,652.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	113,133.85	100.00	9,481.69	8.38	103,652.16

注：期末余额235,786.79元比期初增加127.48%，主要原因是期末押金、垫付的往来款增加，以及银行理财利息收入挂账所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	209,149.26	10,457.47	5.00
其中：押金	75,478.00	3,773.90	5.00
往来款	43,273.70	2,163.69	5.00
社保金	25,290.28	1,264.51	5.00
公积金	14,228.00	711.40	5.00
应收利息	49,964.15	2,498.21	5.00
其他	915.13	45.76	5.00
1年以内小计	209,149.26	10,457.47	5.00
1至2年	24,050.00	2,405.00	10.00
2至3年	19,000.00	3,800.00	20.00
3至4年	500.00	250.00	50.00

4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	252,699.26	16,912.47	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额7,430.78元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		13,553.78
保证金	119,028.00	68,550.00
往来款	43,273.70	
代扣代缴	39,518.28	30,666.27
其他	915.13	363.80
应收利息	49,964.15	
合计	252,699.26	113,133.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收利息	利息	49,964.15	1年以内	20.00	2,498.21
杭州金胤咨询函押金	押金	49,000.00	1年以内	19.39	2,450.00
刘长彬	往来款	26,400.00	1年以内	10.45	1,320.00
山东麦道商业地产运营管理有限公司	押金	25,978.00	1年以内	10.28	1,298.90
社保金	代扣代缴	21,613.18	1年以内	8.55	1,080.66
合计		172,955.33		68.67	8,647.77

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,692.32	14,692.32	3,000.00	17,692.32	14,692.32	3,000.00
合计	17,692.32	14,692.32	3,000.00	17,692.32	14,692.32	3,000.00

(2) 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	14,692.32						14,692.32
合计	14,692.32						14,692.32

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

注：期末余额5,000,000.00元比期初增加100.00%，主要原因是购买银行理财产品的余额。

7、固定资产

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	698,875.45	1,546,844.72	750,177.59	2,995,897.76
2.本期增加金额	241,435.90	72,930.12	13,739.90	328,105.92
(1) 购置	241,435.90	72,930.12	13,739.90	328,105.92
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	940,311.35	1,619,774.84	763,917.49	3,324,003.68
二、累计折旧				
1.期初余额	238,422.24	1,183,762.92	584,781.05	2,006,966.21
2.本期增加金额	40,435.92	83,902.95	28,747.58	153,086.45
(1) 计提	40,435.92	83,902.95	28,747.58	153,086.45
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	278,858.16	1,267,665.87	613,528.63	2,160,052.66
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	661,453.19	352,108.97	150,388.86	1,163,951.02
2.期初账面价值	460,453.21	363,081.80	165,396.54	988,931.55

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	72,484.83	72,484.83

2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	72,484.83	72,484.83
二、累计摊销		
1. 期初余额	60,978.44	60,978.44
2. 本期增加金额	4,666.98	4,666.98
(1) 计提	4,666.98	4,666.98
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	65,645.42	65,645.42
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,839.41	6,839.41
2. 期初账面价值	11,506.39	11,506.39

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	214,181.91		52,197.96		161,983.95
合计	214,181.91		52,197.96		161,983.95

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	192,754.79	29,532.00	137,763.92	28,994.14
可抵扣亏损	871,623.79	207,158.15	567,470.88	132,530.43
合计	1,064,378.58	236,690.15	705,234.80	161,524.57

11、应付票据及应付账款

应付账款部分：

项目	期末余额	年初余额
杭州森和物业管理有限公司	7,491.42	
济南兰图房地产营销策划有限公司	150.00	
合计	7,641.42	

注：期末余额7,641.42元比期初增加100.00%，主要原因是物业费应付未付。

12、预收款项

项目	期末余额	年初余额
短信服务费	1,565,825.70	1,396,888.93
合计	1,565,825.70	1,396,888.93

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

短期薪酬	727,025.08	4,613,737.58	4,654,064.51	686,698.15
离职后福利-设定提存计划	5,390.60	285,255.61	285,249.61	5,396.60
合计	732,415.68	4,898,993.19	4,939,314.12	692,094.75

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	595,213.74	4,142,813.57	4,256,007.13	482,020.18
(2) 职工福利费		182,870.36	182,870.36	
(3) 社会保险费	4,763.91	133,016.98	133,314.72	4,466.17
其中：医疗保险费	4,280.07	110,705.66	111,077.84	3,907.89
工伤保险费	111.66	6,078.30	6,078.30	111.66
生育保险费	372.18	16,233.02	16,158.58	446.62
(4) 住房公积金		80,826.40	80,826.40	
(5) 工会经费和职工教育经费	127,047.43	74,210.27	1,045.90	200,211.80
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	727,025.08	4,613,737.58	4,654,064.51	686,698.15

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,204.51	274,676.20	274,670.20	5,204.51
失业保险费	186.09	10,579.41	10,579.41	186.09
合计	5,390.60	285,255.61	285,249.61	5,396.60

14、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	84,047.87	86,467.68
城建税	4,617.72	5,777.23
企业所得税	234,680.43	218,320.66
个人所得税	22,456.36	10,571.52
教育费附加	1,485.58	2,371.10
地方教育费附加	990.39	1,580.73
地方水利建设基金	247.61	345.38
印花税	3,692.99	4,841.76
合计	352,218.95	330,276.06

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	14,530.00	4,963.60
测试费	121.65	66.74
其他	146.00	146.00
暂估费用	32,803.38	
合计	47,601.03	5,176.34

注：期末余额47,601.03元比期初增加819.59%，主要原因是收取押金增加及暂估费用挂账所致。

16、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
立晨物流股份有限公司	5,610,000.00						5,610,000.00
王兴华	2,750,000.00						2,750,000.00
郝良	1,100,000.00						1,100,000.00

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王彦军	990,000.00						990,000.00
杨锟	550,000.00						550,000.00
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,715,083.15			2,715,083.15
其他资本公积				
合计	2,715,083.15			2,715,083.15

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	879,503.90	277,143.15		1,156,647.05
合计	879,503.90	277,143.15		1,156,647.05

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	9,274,069.80	5,071,317.00
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	9,274,069.80	5,071,317.00
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,594,058.26	4,703,264.59
减: 提取法定盈余公积	277,143.15	500,511.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
期末未分配利润	11,590,984.91	9,274,069.80

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,165,440.81	3,751,743.85	8,528,787.47	2,754,639.86
其他业务				
合计	11,165,440.81	3,751,743.85	8,528,787.47	2,754,639.86

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	31,947.28	24,706.88
教育费附加	13,179.99	10,569.46
地方教育费附加	8,786.68	7,046.31
水利建设基金	2,187.89	3,234.64
印花税	4,487.15	2,629.54
合计	60,588.99	48,186.83

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	793,336.25	656,546.44
广告费		20,000.00
办公费	107,814.08	88,734.36
交通费	4,541.20	3,661.80
电话费	1,212.71	1,779.96
招待费	3,583.00	7,980.00

宣传费	36,316.84	34,149.97
水电费	7,394.58	11,069.06
差旅费	30,232.04	46,840.86
折旧费	2,744.34	3,547.80
技术服务费	8,000.00	
其他	947.73	
合计	996,122.77	874,310.25

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
审计费用	30,716.99	47,169.81
工资及社保	1,223,624.69	592,372.90
折旧及摊销	94,930.57	58,688.11
房租	415,085.57	267,142.15
差旅费	89,305.45	70,670.52
办公费	112,686.87	108,245.74
水电费	8,308.25	16,005.85
交通费	49,828.63	38,891.73
招待费	20,223.40	16,281.91
维修费	2,583.94	16,538.39
保险费	6,012.01	6,416.53
服务费	86,720.79	53,125.80
其他	9,449.14	1,457.46
合计	2,149,476.30	1,293,006.90

注：期末余额2,149,476.30元比期初增加66.24%，主要原因是1、人员社保工资增加导致应付职工薪酬相应增加；2、新购固定资产产生的折旧有所增加；3、报告期内改善办公环境，办公场所租赁费大幅增加。

24、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	1,396,385.75	1,141,750.48
合计	1,396,385.75	1,141,750.48

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	70,797.96	76,310.49
手续费支出	9,664.53	10,889.72
合计	-61,133.43	-65,420.77

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	54,990.87	4,210.41
合计	54,990.87	4,210.41

注：期末余额54,990.87元比期初增加1206.07%，主要原因是应收账款增加所导致计提坏账准备增加。

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	49,964.15	
合计	49,964.15	

注：期末余额49,964.15元比期初增加100.00%，主要原因是购买银行理财产品取得的收益。

28、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	348,337.17	416,576.13
递延所得税费用	-75,165.57	-61,812.67
合计	273,171.60	354,763.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,867,229.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	430,084.48
子公司适用不同税率的影响	-21,810.88
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,457.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-148,021.91
所得税费用	273,171.60

29、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	70,799.22	76,310.49
收到其他往来款项	265,570.53	597,285.18
合计	336,369.75	673,595.67

注：期末余额336,369.75元比期初减少50.06%，主要原因是收到其他往来款减少导致。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用等	1,408,764.42	893,208.90
支付的其他往来款项	343,620.31	231,585.40
支付的手续费等	9,791.03	10,889.72
支付的销售费用等	341,551.61	
合计	2,103,727.37	1,135,684.02

注：期末余额2,103,727.37元比期初增加85.24%，主要原因是人员社保工资增加导致管理费用和销售费用增加，以及支付的其他往来款增加。

30、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,594,058.26	2,119,399.15
加：资产减值准备	54,990.87	4,210.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,086.45	96,752.79
无形资产摊销	4,666.98	2,116.82
长期待摊费用摊销	52,197.96	30,807.90
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）		3,940.90
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,964.15	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-75,165.57	-61,812.67
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）		3,089.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-734,705.06	-221,934.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-198,636.02	125,917.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,800,529.72	2,102,488.32
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	18,783,942.77	19,776,000.44
减：现金的期初余额	22,311,518.97	18,307,021.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,527,576.20	1,468,979.02

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,783,942.77	22,311,518.97
其中：库存现金	5,651.47	3,635.69
可随时用于支付的银行存款	18,565,429.03	22,053,570.28
可随时用于支付的其他货币资金	212,862.27	254,313.00
二、期末现金及现金等价物余额	18,783,942.77	22,311,518.97
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（六）合并范围的变更

本期内合并范围未发生变更。

（七）在其他主体中的权益

1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京普云数海科技有限公司	北京市	北京市海淀区创业中路 36 号四层 407 室	服务业	100		100.00	设立
济南邻商网络科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市高新区新泺大街 1666 号齐盛广场 2 号楼 1401 室	服务业	100		100.00	设立
杭州邻商网络科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市滨江区滨安路 650 号 1 幢十四层 1402 室	服务业	100		100.00	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

本期本公司不存在合营企业或者联营企业。

4、重要的共同经营

本期不存在与其他企业的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期不存在未纳入合并财务报表的结构化主体。

（八）公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产或负债项目。

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
立晨物流股份有限公司	临沂经济开发区	运输服务业	14,800.00	51.00	51.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东立晨集团有限公司	母公司股东
WAITEK GROUP OF COMPANIES,INC.	母公司股东
青岛立晨沂泽国际贸易有限公司	同一控制人
广州立晨物流有限公司	同一控制人
立晨物流（香港）有限公司	同一控制人
临沂经济技术开发区永利民间融资服务有限公司	同一控制人
CHEN LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD.	同一控制人
立晨物流（枣庄）有限公司	同一控制人
立晨物流（平邑）有限公司	同一控制人
临沂立晨经贸有限公司	同一控制人
临沂鲁南汽车销售有限公司	同一控制人
山东合众置业有限公司	同一控制人
临沂立晨生态农业科技有限公司	同一控制人
临沂金海汇科技有限公司	同一控制人
山东立晨供应链管理有限公司	同一控制人
山东立晨运输有限公司	同一控制人
立晨物流（天津）有限公司	同一控制人

河南立晨供应链有限公司	同一控制人
王彦军	最终控制人

3、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
山东合众置业有限公司	房屋租赁	72,000.00	72,000.00
合计		72,000.00	72,000.00

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	487,466.02	456,864.80

(十) 承诺及或有事项

- 1、截止资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺事项。
- 2、截止资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十三) 母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,640,784.96	100.00	175,842.32	6.72	2,464,942.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,640,784.96	100.00	175,842.32	6.72	2,464,942.64

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,584,162.33	100.00	47,400.00	2.99	1,536,762.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,584,162.33	100.00	47,400.00	2.99	1,536,762.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,593,384.96	128,442.32	5.00
其中：淘宝（中国）软件有限公司	2,568,846.48	128,442.32	5.00

1年以内小计	2,593,384.96	128,442.32	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	47,400.00	47,400.00	100.00
合计	2,640,784.96	175,842.32	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 128,442.32 元

(3) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
淘宝(中国)软件有限公司	2,568,846.48	97.28	128,442.32
山东佳怡公路港物流有限公司	47,400.00	1.79	47,400.00
杭州邻商网络科技有限公司	24,538.48	0.93	
合计	2,640,784.96	100.00	175,842.32

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并					

单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	131,942.82	100.00	9,524.64	7.22	122,418.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	131,942.82	100.00	9,524.64	7.22	122,418.18

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,868.09	100.00	6,468.40	9.00	65,399.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,868.09	100.00	6,468.40	9.00	65,399.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	97,392.82	4,869.64	5.00
其中：			

个人借款	16,573.70	828.68	5.00
待抵扣进项税	873.79	43.69	5.00
住房公积金	8,368.00	418.4	5.00
社保金	21,613.18	1080.66	5.00
应收利息	49,964.15	2,498.21	5.00
1年以内小计	97,392.82	4,869.64	5.00
1至2年	24,050.00	2,405.00	10.00
2至3年	10,000.00	2,000.00	20.00
3至4年	500.00	250.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	131,942.82	9,524.64	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,056.24 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收利息	利息	49,964.15	1年内	37.87	2,498.21
北京京东世纪贸易有限公司	押金	20,000.00	1-2年	15.16	2000
临沂佳和东方物业服务有限 公司	押金	10,000.00	2-3年	7.58	2,000.00
住房公积金	往来款	8,368.00	1年内	6.34	418.40

杨峰	借款	5,392.80	1 年内	4.09	269.64
合计		48,760.80		71.04	7,186.25

3、长期股权投资

(1) 总体情况

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
对子公司投资	2,700,000.00		2,700,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合计	2,700,000.00		2,700,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京普云数海科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
济南邻商网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州邻商网络科技有限公司	1,000,000.00	200,000.00		1,200,000.00		
合计	2,500,000.00	200,000.00		2,700,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,531,624.30	3,991,143.15	8,512,315.79	2,760,144.71
合计	10,531,624.30	3,991,143.15	8,512,315.79	2,760,144.71

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	49,964.15	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	49,964.15	

（十四）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司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）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	注释
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		
23. 少数股东权益影响额		
合计	0.00	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

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	10.31	0.2358	0.2358
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.31	0.2358	0.2358

（2）上年度

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	10.48	0.1927	0.1927

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.50	0.1930	0.1930
-------------------------	-------	--------	--------

山东立晨数据股份有限公司

2018年8月22日