



久源软件

NEEQ : 839016

无锡久源软件股份有限公司
WuXi JYUN Software Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

一、控股股东、实际控制人变动情况 2018年3月21日，创翔投资与河南省名谦电子科技有限公司（以下简称“河南名谦”）签署《关于久源软件股份有限公司之股份转让协议》，河南名谦以现金方式购买公司合法持有的2,015,000股。创翔投资以每股2元的价格通过全国中小企业股份转让系统以人民币4,030,000.00元的价格转让给河南名谦。本次交易完成后，河南名谦直接持有公司5,711,000股股份，占公司总股本的54.09%。截止2018年4月2日，河南名谦经交易后持有公司5,280,000股股份，所持有股份占公司总股本的50.01%，成为公司控股股东。肖木直接持有河南名谦90%的股权，因此肖木通过河南名谦间接控制公司50.01%的表决权，成为公司实际控制人

在实际控制人变更的情况下董监高进行了换届选举。
任命梁燕丽为公司董事兼董事会秘书。
任命程爱军为公司董事兼副总经理。
任命高春风为公司监事会主席。

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	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、久源软件有限公司、久源有限	指	无锡久源软件股份有限公司
股东会	指	无锡久源软件科技有限公司股东会
股东大会	指	无锡久源软件股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡久源软件股份有限公司董事会
监事会	指	无锡久源软件股份有限公司监事会
创翔投资	指	无锡创翔投资有限公司
数联时代	指	深圳市数联时代科技有限公司，系参股公司
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
公司章程	指	《无锡久源 软件股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
公开转让说明书、本书说明	指	无锡久源软件股份有限公司公开转让说明书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018 年 1-6 月
会计师事务所、会计师	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师	指	江苏新苏律师事务所
河南名谦	指	河南省名谦电子科技有限公司
西峡耐火	指	西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司
西峡名谦	指	西峡名谦商贸有限公司

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。

公司负责人肖木、主管会计工作负责人刘丹及会计机构负责人（会计主管人员）刘丹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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。 2. 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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡久源软件股份有限公司
英文名称及缩写	WuXi JYUN Software Co.,Ltd
证券简称	久源软件
证券代码	839016
法定代表人	肖木
办公地址	无锡市惠山区惠山大道 88 号明都大厦 1 号门 2201 室（堰桥）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁燕丽
是否通过董秘资格考试	否
电话	13783470920
传真	0510-66961803
电子邮箱	543439999@qq.com
公司网址	http://www.wxjyun.cn
联系地址及邮政编码	无锡市惠山区惠山大道 88 号明都大厦 1 号门 2201 室（堰桥）
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	无锡市惠山区惠山大道 88 号明都大厦 1 号门 2201 室（堰桥）

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	2013 年 04 月 19 日
挂牌时间	2016 年 08 月 15 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-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	移动智能终端操作系统的研发、设计、销售及相关技术服务,为移动智能终端开发、设计、维护适合自身特色的应用商城 APP
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,558,416
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	河南省名谦电子科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	肖木

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	913202060662724392	否
注册地址	无锡市惠山区惠山大道 88 号明都大厦 1 号门 2201 室（堰桥）	否
注册资本（元）	10,558,416	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	无锡市金融一街 8 号
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	966,037.71	8,989,212.30	-89.25%
毛利率	61.85%	52.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-730,781.40	-1,374,504.90	46.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-843,281.40	-1,650,928.05	48.92%
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）	-3.85%	-5.48%	-
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）	-4.44%	-6.58%	-
基本每股收益	-0.07	-0.13	46.15%

-0.50

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	22,386,593.58	20,407,642.57	9.70%
负债总计	1,056,768.97	1,062,065.30	-0.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,614,795.87	19,345,577.27	-3.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.83	-3.83%
资产负债率（母公司）	1.02%	5.20%	-
资产负债率（合并）	4.72%	5.20%	-
流动比率	3.02	13.14	-
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	4,171,124.21	-4,521,250.70	192.26%
应收账款周转率	0.39	1.15	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.21%	-4.46%	-
营业收入增长率	-89.25%	46.30%	-
净利润增长率	46.83%	-182.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,558,416	10,558,416	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本会计半年度内公司主要从事移动智能通信终端操作系统的研发、设计、销售及相关技术服务，为移动智能终端开发、设计、维护适合自身特色的应用商城 APP。公司 2018 年度上半年主要经营收益在移动智能通信终端的软件业务，应用领域包括智能手机和平板电脑。公司拥有优质的客户群体，客户为无线通信行业的生产商和经销商，如：四川朵唯智能云谷，朵唯物联等。公司在确定目标客户后，与客户签订软件产品协议，各个部门根据客户要求，完成软件产品的研发与设计、产品检验等一系列活动，并最终使企业获取利润。

（一）研发与设计模式，公司在产品研发上紧跟软件行业的主流发展趋势，公司的软件系统是基于 Android 系统基础上，以客户需求为中心进行定制化开发，应用商城是以中小品牌手机厂商为中心，为其提供适合客户自身需求的定制化产品。公司接到客户订单后，委派研发人员、产品经理与客户进行沟通，并制定软件产品整体设计方案，通过对软件进行编码完成产品，由测试人员及客户对软件产品检测，检测合格则交付给客户并进行后期维护，如检测不合格则由研发人员重新修订方案，直到达到合格为止。

（二）销售模式，公司通过运营及销售团队拓展和维护重要的合作伙伴，并通过与手机厂商等移动智能终端设备商的长期合作来拓展和维护公司的营销服务渠道。公司与四川朵唯智能云谷，朵唯物联等建立了长期合作关系，积累了一批客户，并在业内树立了良好的品牌形象。公司销售人员搜寻行业中移动终端生产制造及运营商，并定期与其进行沟通，了解客户需求，将客户需求传递给公司相关的研发设计人员，研发设计人员制定软件产品的整体方案，并与客户进行多次沟通，最终签订合作协议。

（三）盈利模式，公司为手机及平板电脑厂商等移动智能终端设备商与经销商提供移动智能终端操作系

统的研发、设计、销售及相关技术服务，并获得收入和盈利。公司为智能手机及平板电脑厂商设计适合自身特色的应用商城 APP 并对其进行维护，根据客户对应用商城 APP 中软件的下载量从百度在线网络技术（北京）有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司等客户取得收入。报告期内，公司的商业模式总体上未发生明显变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 22,386,593.58 元，较上年度末尾增加 9.70%；归属于挂牌公司股东的净资产 18,614,795.87 元，较上年度末减少 730,781.40 元，报告期内实现营业收入 966,037.71 元，营业成本 368,559.57 元，净利润-730,781.40 元，现金及现金等价物净增加额-6,751,051.54 元。2018 年度国内外手机品牌越来越高度集中，国内 90%以上出货量集中在前五知名品牌，强者通吃、大者恒大的市场竞争环境下，公司服务的小品牌客户在市场中比例越来越小，海外公司服务的客户也不同程度收到国内知名品牌出口的挤压，总体规模持续下滑，以上原因导致 2018 年上半年公司业务下滑较大。受市场环境的剧烈变化，公司传统业务受到较大冲击，为此公司也主动应对、积极调整了业务投入方向。作为软件研发企业，由于实际控制人的变更，公司将 2018 年下半年在老年人养护服务；住宿、餐饮服务；老年营养健康咨询服务、组织老年文化艺术交流活动、老年旅游旅居信息咨询服务、慧养老系统、智慧社区养老服务方案等物联网业务上加大投入。

三、 风险与价值

公司主营为智能手机小品牌客户定制 OS 系统软件及其应用市场软件，因此公司业务与中小品牌手机行业的兴衰具有高度相关性，在 2018 年上半年国内手机出货集中度高，90%以上集中在华为、小米、OV、苹果等知名名牌。国内情况是：作为公司既往优质客户的中小品牌厂商，一方面受大品牌的渠道挤压，同时也受中国移动、电信、联通三大运营商对集采渠道的补贴减少、暂停。公司传统业务 受到较大冲击，为此公司也主动应对、积极调整了业务投入方向。

四、 企业社会责任

报告期内公司诚信经营，依法纳税，认真履行企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

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 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.(一)
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.(二)
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) 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

无锡久源软件股份有限公司（以下简称“久源软件”、“公司”）拟通过支付现金的方式收购西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司（以下简称“西峡耐火”）80%股权。经过充分协商，西峡耐火80%股权成交总价格最终确定为人民币1,094.304万元。根据北京东方燕都资产评估有限责任公司出具东方燕都评字[2017]第02433号《资产评估报告》，截至2017年11月30日，西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司账面资产总额为1,248.72万元、账面净资产额为1,162.30万元、全部权益评估价值为1,367.88万元。本次西峡耐火80%股权交易价格1,094.304万元。肖木先生为本次交易对手方之一，同时肖木先生控制的河南省名谦电子科技有限公司持有久源软件30.95%的股份。故本次交易构成关联交易。本次拟收购资产的交易不构成重大资产重组。根据《非上市公司重大资产重组管理办法》第35条之规定：购买的资产为股权的，且购买股权导致公众公司取得被投资企业控股权的，其资产总额以被投资企业的资产总额和成交金额二者中的较高者为准，资产净额以被投资企业的净资产额和成交金额二者中的较高者为准。本次购买的资产总额占公司2016年度经审计的合并财务报表期末资产总额28,436,397.32元的比例为43.91%；本次购买的资产净额占公司2016年度经审计的合并财务报表期末净资产额25,787,429.61元比例为45.07%。

(二) 承诺事项的履行情况

一收购人承诺如下：

“1、本公司不存在《非上市公司收购管理办法》第六条规定的情形，即不存在以下任何情形：

- (1) 收购人负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
- (2) 收购人最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- (3) 收购人最近 2 年有严重的证券市场失信行为；
- (4) 法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会认定的不得收购公众公司的其他情形。

2、本公司不存在《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》规定不得收购公众公司的情形：

- (1) 不属于司法执行及环境保护、食品药品、产品质量等联合惩戒文件已规定实施联合惩戒措施的领域的失信联合惩戒对象；
- (2) 不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

3、本公司不存在利用收购公众公司损害被收购公司及其股东合法权益的情况。

4、本公司及本公司现任董事、监事、高级管理人员最近三年不存在因涉嫌无锡久源软件股份有限公司收购报告书 23 犯罪被司法机关立案侦查、或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情况，也不存在受到行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况。

5、收购人愿意承担因违反上述声明而带来的相应损失。”

二、公司全体股东于 2016 年 4 月出具了避免同业竞争承诺函，承诺：1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

三、公司董事、监事、高级管理人员及于 2016 年 4 月出具避免同业竞争承诺函，

承诺：1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。报告期内，各承诺人均严格履行了承诺。

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	5,787,771	54.82%	-5,712,703	75,068	0.71%
	其中：控股股东、实际控制人	2,519,050	23.86%	-2,519,050	0	0%
	董事、监事、高管	721	0.007%	-721	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,770,645	45.18%	5,712,703	10,483,348	99.29%
	其中：控股股东、实际控制人	4,318,480	40.90%	1,392,520	5,711,000	54.09%
	董事、监事、高管	45,265	4.28%	-452,165	0	0%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		10,558,416	-	0	10,558,416	-
普通股股东人数						6

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	河南省名谦电子科技有限公司	3,268,000	2,443,000	5,711,000	54.089600%	5,711,000	0
2	无锡创翔投资有限公司	5,036,602	-2,518,000	2,518,602	23.853900%	2,518,534	68
3	吴鹏云	1,800,928	0	1,800,928	17.056800%	1,800,928	0
4	王浩	452,886	0	452,886	4.289300%	452,886	0
5	骆剑平	0	73,000	73,000	0.691400%	0	73,000
6	候思欣	0	2,000	2,000	0.018900%	0	2,000
合计		10,558,416	0	10,558,416	100%	10,483,348	75,068

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东吴鹏云与无锡创翔投资有限公司股东吴国峰为夫妻关系，无锡创翔投资有限公司股东华晔为吴国峰哥哥的配偶。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东基本情况如下：

公司名称：河南省名谦电子科技有限公司

住所：郑州市二七区航海路 197 号索克世纪大厦 10 层 1001 号

法定代表人：肖木

注册资本：1601 万元

成立日期：2017 年 7 月 19 日

经营范围：销售：通讯器材、数码产品、办公设备、打印设备、计算机及辅助设备；空气净化设备的技术开发。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

统一社会信用代码：91410103MA446G1R1X

报告期内，公司控股股东由无锡创翔投资有限公司变更为河南省名谦电子科技有限公司，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《无锡久源软件股份有限公司关于公司控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号：【2018-010】）。

截至报告期末，河南名谦持有公司 5,711,000 股，所持有股份占公司总股本比例为 54.09%，为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为肖木，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 10 月出生，毕业于郑州理工专修学院工商管理专业，工作期间在清华大学工商管理专业 EMBA 进修三年，获学士学位。1999 年 12 月至 2004 年 5 月，任广州万安陵园开发公司业务经理；2004 年 6 月至 2004 年 11 月，任成都味江陵园开发有限公司园区副总经理；2004 年 12 月至 2008 年 10 月，历任内蒙古恒越达大青山公墓副总、总监；2008 年 11 月至 2014 年 10 月，任郑州金龙祥皇帝岭陵园营销副总；2008 年 3 月至今，任郑州金龙祥商贸有限公司执行董事；2009 年 6 月创办河南名谦实业有限公司并担任执行董事兼总经理；2013 年 12 月至今，任西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司执行董事；2014 年 6 月至今，任河南名谦投资有限公司执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今，任河南名谦养老服务有限公司执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，任西峡豫阳养老服务有限公司执行董事；2016 年 11 月至今，任西峡县名谦酒店服务有限公司执行董事；2017 年 7 月至今，任河南省名谦电子科技有限公司执行董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人由吴国峰、张扬波、陆旭军变更为肖木先生，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《无锡久源软件股份有限公司关于公司控股股东、实际控制人变更的公告》（公告编号：【2018-010】）。

截至报告期末，肖木先生直接持有河南名谦 90% 的股权，对河南名谦具有实际控制和决定性影响。因此，肖木先生通过控制河南名谦实际控制公司，为公司实际控制人。

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
肖木	董事长	男	1979年10月2日	大专	2018年5月至2021年5月	是
瞿涛	董事兼总经理	男	1988年05月15日	本科	2018年5月至2021年5月	是
刘丹	董事兼财务总监	女	1983年05月10日	大专	2018年5月至2021年5月	是
梁燕丽	董事兼董事会秘书	女	1970年03月21日	大专	2018年6月至2021年6月	是
程爱军	董事兼副总经理	男	1980年10月18日	大专	2018年6月至2021年6月	是
高春风	监事兼监事会主席	女	1963年12月19日	大专	2018年6月至2021年6月	是
王莎	监事兼职工监事	女	1992年04月08日	大专	2018年6月至2021年6月	是
张鹏宇	监事	男	1992年08月06日	大专	2018年6月至2021年6月	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:

公司董事、监事、高级管理人员中, 董事长肖木与董事兼总经理瞿涛系舅舅关系。除上述亲属关系外, 公司董事、监事及高级管理人员之间不存在相互亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数	股数	股数	持股比例	票期权数量
肖木	董事长	0	0	0	0%	0
梁燕丽	董事会秘书	0	0	0	0%	0
瞿涛	总经理	0	0	0	0%	0
程爱军	副总经理	0	0	0	0%	0
刘丹	财务总监	0	0	0	0%	0
高春风	监事会主席	0	0	0	0%	0
王莎	职工监事	0	0	0	0%	0
张鹏宇	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

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
肖木	无	新任	董事兼董事长	新任
瞿涛	无	新任	董事兼总经理	新任
梁燕丽	无	新任	董事兼董事会秘书	新任
程爱军	无	新任	董事兼副总经理	新任
刘丹	无	新任	董事兼财务总监	新任
高春风	无	新任	监事会主席	新任
王莎	无	新任	职工监事	新任
张鹏宇	无	新任	监事	新任
吴鹏云	董事长兼董事 兼财务总监	离任	无	离任
陆旭军	董事	离任	无	离任
张扬波	董事兼董事会 秘书	离任	无	离任
王浩	董事兼总经理	离任	无	离任
成丽梅	监事兼监事会 主席	离任	无	离任
吴国峰	董事	离任	无	离任
穆亮星	监事	离任	无	离任
周雷刚	职工监事	离任	无	离任

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

肖木，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979年10月出生，毕业于郑州理工专修学院工商管理专业，工作期间在清华大学工商管理专业EMBA进修三年，获学士学位。1999年12月至2004年5月，任广州万安陵园开发公司业务经理；2004年6月至2004年11月，任成都味江陵园开发有限公司园区副总经理；2004年12月至2008年10月，历任内蒙古恒越达大青山公墓副总、总监；2008年11月至2014年10月，任郑州金龙祥皇帝岭陵园营销副总；2008年3月至今，任郑州金龙祥商贸有限公司执行董事；2009年6月创办河南名谦实业有限公司并担任执行董事兼总经理；2013年12月至今，任西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司执行董事；2014年6月至今，任河南名谦投资有限公司执行董事兼总经理；2015年9月至今，任河南名谦养老服务服务有限公司执行董事兼总经理；2015年12月至今，任西峡豫阳养老服务服务有限公司执行董事；2016年11月至今，任西峡县名谦酒店服务有限公司执行董事；2017年7月至今，任河南省名谦电子科技有限公司执行董事、总经理。

瞿涛，男，1988年05月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川美术学院-艺术设计专业，本科学历，2009年9月至2013年6月就读于四川美术学院-艺术设计专业学习并获学士学位，2012年3月--2013年5月任重庆众结广告设计有限公司-设计总监职务，2013年6月至2014年9月任河南名谦实业有限公司鑫华分公司第10办公室经理，2014年9月至2017年9月任河南名谦实业有限公司上街区分公司副总-讲师职务，2015年9月至2017年9月任河南名谦实业有限公司金鑫分公司副总-讲师职务。

梁燕丽，女，1970年3月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权，河南省新乡市人，大专学历，1989-1991年在河南省新乡市清华楼服务公司任现金出纳。1992-1998年在河南省新乡市园林绿化处任会计、办公室副主任。1997年-1999年期间就读河南省市委党校攻读经济管理系，大专学历。2000年-2005年下海从商经营餐饮服务业。2005年-2011年任上海晟泽鑫园园林有限公司新乡分公司总监助理、任郑州分公司总监、任总公司副总经理。2011年至今任河南名谦实业有限公司中鑫分公司副总经理职位。

高春风，女，1962年12月19日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权；1980年6月毕业于新密市一高，1983年12月在郑州煤炭集团参加工作服务一线，1986年5月19日光荣加入中国共产党，先后任郑煤集团米村煤矿行政办公室主任、运销科科长、米村煤矿多种经营总公司副总经理，2006年6月18日申请离职去上海高级总裁班进修学习。毕业后于2010年8月16日应聘到河南名谦集团鑫华办事处一处工作，2012年2月份任二处经理，2014年3月6日任河南名谦集团鑫华办事处副总经理至今。

程爱军，男，汉族，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001年6月毕业于湖南工程学院机械制造专业，专科学历。2002年~2015年就职于微星科技集团深圳恩斯迈电子有限公司，历任研发部机构设计工程师、研发部经理及人力资源处处长，2015年至今就职于河南名谦养老服务服务有限公司，担任互动养老经理一职。

王莎，女，1992年4月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权，河南省郑州市人，大专学历，2011年9月--2013年9月，就读于青岛职业技术学院，2013年11月--2015年8月，在河南正商置业旗下兴龙湾酒店任前厅接待，2015年8月至今，在河南名谦实业有限公司，任行政主管职位。

张鹏宇，男，1992年8月6日出生，中国国籍，无境外永久居留权，河南洛阳市人，大专学历，2011年9月-2013年9月，就读于郑州科技学院，2013年10月-2014年7月，在郑州彩督商贸有限公司做设计人员，2014年8月至今，在河南名谦实业有限公司，任企划中心主管职位。

刘丹，女，1983年5月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，河南西峡县人，大专学历，2002年9月-2005年7月，就读于郑州经济管理干部学院，2006年9月-2013年8月，在西保集团做财务办公员，2014年6月至2017年10月16日在西峡豫阳养老服务服务有限公司，任财务部主管职位。

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	4	8
销售人员	4	22
技术人员	38	10
财务人员	2	2
员工总计	48	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	0
本科	30	1
专科	8	9
专科以下	3	32
员工总计	48	42

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：截止报告期期末，公司在职人员共 42 人，较报告期期初减少 6 人。股份公司成立以后，为进一步加大养老产业布局，公司积极招聘人员。报告期末公司员工结构并未发生较大变化。
- 2、人才引进：公司有长期合作的招聘渠道，积极吸纳各类优秀人才，为人才储备做准备。
- 3、培训：公司高度重视人才的培养和引进，制定了新员工入职培训、公司文化理念培训、业务知识培训等系列培训计划，提升了公司员工素质和能力，为员工提供畅通的职业发展平台。
- 4、薪酬政策：公司的薪酬体系公平合理，有明确的薪酬增长机制和绩效考核机制，通过激励设计和绩效管理，培养员工获得工作成就和荣誉感，实现企业与员工的共赢。
- 5、报告期内无公司需要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：

不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	八（二）2六、1	2,027,439.16	8,778,490.70
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	八（二）2六、2	-	4,687,336.98
预付款项	八（二）2六、3	-	6,580.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	八（二）2六、4	1,008,532.64	315,233.23
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八（二）2六、5	154,483.68	164,041.87
流动资产合计		3,190,455.48	13,951,682.78
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	八（二）2六、6	4,917,648.19	1,419,395.52
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八（二）2六、7	5,766,969.52	3,203,039.39
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	八(二)2六、8	6,983,464.35	547,830.15
递延所得税资产	八(二)2六、9	1,528,056.04	1,285,694.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,196,138.10	6,455,959.79
资产总计		22,386,593.58	20,407,642.57
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	八(二)2六、10	47.00	71,766.30
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八(二)2六、11	89,536.83	990,299.00
应交税费	八(二)2六、12	67,844.96	-
其他应付款	八(二)2六、13	899,340.18	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,056,768.97	1,062,065.30
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		1,056,768.97	1,062,065.30
所有者权益(或股东权益):			

股本	八（二）2六、14	10,558,416.00	10,558,416.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八（二）2六、15	11,339,822.26	11,339,822.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八（二）2六、16	388,919.14	388,919.14
一般风险准备		-	-
未分配利润	八（二）2六、17	-3,672,361.53	-2,941,580.13
归属于母公司所有者权益合计		18,614,795.87	19,345,577.27
少数股东权益		2,715,028.74	-
所有者权益合计		21,329,824.61	19,345,577.27
负债和所有者权益总计		22,386,593.58	20,407,642.57

法定代表人：肖木

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

（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		1,990,275.91	8,778,490.70
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		-	4,687,336.98
预付款项		-	6,580.00
其他应收款		106,032.64	315,233.23
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		154,483.68	164,041.87
流动资产合计		2,250,792.23	13,951,682.78
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	八（二）2（十二）、1	10,943,040.00	-
投资性房地产		-	-

固定资产		1,293,544.55	1,419,395.52
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,511,236.02	3,203,039.39
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		398,193.77	547,830.15
递延所得税资产		1,493,503.36	1,285,694.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,639,517.70	6,455,959.79
资产总计		18,890,309.93	20,407,642.57
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		47.00	71,766.30
预收款项		-	-
应付职工薪酬		89,536.83	990,299.00
应交税费		67,844.96	-
其他应付款		35,158.85	-
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		192,587.64	1,062,065.30
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		192,587.64	1,062,065.30
所有者权益：		-	-
股本		10,558,416.00	10,558,416.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		11,339,822.26	11,339,822.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		388,919.14	388,919.14
一般风险准备		-	-
未分配利润		-3,589,435.11	-2,941,580.13
所有者权益合计		18,697,722.29	19,345,577.27
负债和所有者权益合计		18,890,309.93	20,407,642.57

法定代表人：肖木

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

(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		966,037.71	8,989,212.30
其中：营业收入	八（二）2 六、19	966,037.71	8,989,212.30
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		2,163,470.94	11,159,253.68
其中：营业成本	八（二）2 六、19	368,559.57	4,237,064.67
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	八（二）2 六、20	7,842.46	95,594.21
销售费用	八（二）2 六、21	30,259.05	239,409.77
管理费用	八（二）2 六、22	1,554,387.55	1,092,683.69
研发费用	八（二）2 六、23	495,150.34	5,146,590.78

财务费用	八(二)2 六、24	-3,264.12	-16,885.16
资产减值损失	八(二)2 六、25	-289,463.91	364,795.72
加:其他收益	八(二)2 六、26	53,558.92	545,554.31
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
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)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,143,874.31	-1,624,487.07
加:营业外收入	八(二)2 六、27	150,000.00	315,912.17
减:营业外支出		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-993,874.31	-1,308,574.90
减:所得税费用	八(二)2 六、28	-242,361.31	65,930.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-751,513.00	-1,374,504.90
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		-751,513.00	-1,374,504.90
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-20,731.60	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-730,781.40	-1,374,504.90
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		-751,513.00	-1,374,504.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-730,781.40	-1,374,504.90
归属于少数股东的综合收益总额		-20,731.60	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.13
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.13

法定代表人：肖木

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

（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	八（二）2 （十二）、2	966,037.71	8,989,212.30
减：营业成本	八（二）2 （十二）、2	368,559.57	4,237,064.67
税金及附加		7,842.46	95,594.21
销售费用		30,259.05	239,409.77
管理费用		1,463,676.85	1,092,683.69
研发费用		495,150.34	5,146,590.78
财务费用		-3,264.12	-16,885.16
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-336,963.91	364,795.72
加：其他收益		53,558.92	545,554.31
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,005,663.61	-1,624,487.07
加：营业外收入		150,000.00	315,912.17
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-855,663.61	-1,308,574.90
减：所得税费用		-207,808.63	65,930.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-647,854.98	-1,374,504.90
（一）持续经营净利润		-647,854.98	-1,374,504.90
（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		-647,854.98	-1,374,504.90
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：肖木

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

(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		6,041,500.86	6,035,080.01
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		165,088.39	545,554.31
收到其他与经营活动有关的现金	八(二)2 六、29	513,372.18	334,740.95
经营活动现金流入小计		6,719,961.43	6,915,375.27
购买商品、接受劳务支付的现金		121,559.29	2,143,511.98

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		1,692,825.32	4,330,872.23
支付的各项税费		73,267.05	1,379,436.11
支付其他与经营活动有关的现金	八（二）2 六、29	661,185.56	3,582,805.65
经营活动现金流出小计		2,548,837.22	11,436,625.97
经营活动产生的现金流量净额		4,171,124.21	-4,521,250.70
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,922,175.75	1,196,154.17
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		-	-
投资活动现金流出小计		10,922,175.75	1,196,154.17
投资活动产生的现金流量净额		-10,922,175.75	-1,196,154.17
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		-6,751,051.54	-5,717,404.87
加：期初现金及现金等价物余额		8,778,490.70	15,574,447.93

六、期末现金及现金等价物余额		2,027,439.16	9,857,043.06
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：肖木

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

(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		6,041,500.86	6,035,080.01
收到的税费返还		165,088.39	545,554.31
收到其他与经营活动有关的现金		513,372.18	334,740.95
经营活动现金流入小计		6,719,961.43	6,915,375.27
购买商品、接受劳务支付的现金		121,559.29	2,143,511.98
支付给职工以及为职工支付的现金		1,692,825.32	4,330,872.23
支付的各项税费		73,267.05	1,379,436.11
支付其他与经营活动有关的现金		661,185.56	3,582,805.65
经营活动现金流出小计		2,548,837.22	11,436,625.97
经营活动产生的现金流量净额		4,171,124.21	-4,521,250.70
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,299.00	1,196,154.17
投资支付的现金		10,943,040.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,959,339.00	1,196,154.17
投资活动产生的现金流量净额		-10,959,339.00	-1,196,154.17
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		-6,788,214.79	-5,717,404.87
加：期初现金及现金等价物余额		8,778,490.70	15,574,447.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,990,275.91	9,857,043.06

法定代表人：肖木

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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、 合并报表的合并范围

本公司于 2018 年 4 月完成对西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司的收购，持有对方 80% 的股权，于 2018 年 4 月纳入合并范围。由于本次收购并不构成业务，该交易不形成企业合并，按照资产购买处理，以购买日所取得各项可辨认资产、负债的公允价值入账。

2、 报表项目注释

无锡久源软件股份有限公司

2018 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 历史沿革

无锡久源软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2013 年 4 月 19 日，获取由江苏省无锡市惠山工商行政管理局颁发的注册号为 320206000221021 的企业法人营业执照。2016 年 4 月 16 日经江苏省无锡市工商行政管理局核准登记，换发“三证合一”营业执照，统一社会信用代码为 913202060662724392。公司注册地址为无锡市惠山区惠山大道 88 号明都大厦 1 号门

2201 室（堰桥），法定代表人为肖木，公司实际控制人为肖木。

2016 年 3 月 29 日，根据《关于设立无锡久源软件股份有限公司发起人协议》（以下简称“发起人协议”）、创立大会决议和章程的规定，公司以变更设立方式，由无锡久源软件科技有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，由全体发起人王浩、吴鹏云、无锡创翔投资有限公司以各自拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产折合股本 10,558,416.00 股，每股面值 1.00 元，其余净资产转作资本公积。2016 年 3 月 30 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司整体变更为股份有限公司的净资产折股出具了《验资报告》（利安达验字[2016]第 2077 号），对有限公司以净资产折股进行了确认。股改后公司股本结构为：王浩持有股本为 602,886.00 股，占比为 5.71%；吴鹏云持有股本为 2,399,928.00 股，占比为 22.73%；无锡创翔投资有限公司持有股本为 7,555,602.00 股，占比为 71.56%。

2016 年 7 月 29 日公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：久源软件，证券代码：839016），公司的总股本为 10,558,416.00 元。

2、所处行业

本公司所属行业为软件和信息技术服务业。

3、经营范围

计算机软硬件、电子产品、通讯设备（不含卫星电视广播地面接收设施和发射装置）的技术开发、技术咨询和销售。（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）

4、主要产品（或提供的劳务等）

本公司主要提供软件、技术服务等产品。

5、财务报告批准报出日

本财务报告于 2018 年 8 月 21 日由董事会通过及批准发布。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

（二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所

有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

本公司从事软件开发、服务及销售经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。详见本附注四、(十)“应收款项”、附注四、(十四)“固定资产”、附注四、(十七)“无形资产”、附注四、(二十四)“收入”等各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个完整营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1)、同一控制下的企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资

对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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）折算为人民币金额。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，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。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动

形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值

的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的

衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

组合 1: 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。
------------	--

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄分析法

a:组合 1 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项, 应披露单项计提坏账准备的理由和计提方法。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。

(3) 坏账准备的转回

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

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应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1)、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、项目成本等。

(2)、存货取得和发出的计价方法

存货的发出按加权平均法。

(3)、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4)、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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股东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股东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股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。（2）各类固定资产的折旧方法

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50
运输设备	直线法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	直线法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确

定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、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。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期内按直线法摊销。

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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

21、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳

估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、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、17“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。

24、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 收入确认的具体方法

本公司的主要业务主要是销售软件产品、软件技术服务；销售软件产品的收入是以客户验收完成后提供的验收单确认收入；技术服务包括公司向客户提供的与软件运维相关的技术支持、技术开发等服务内容。公司在已根据合同约定提供了相应软件支持及技术服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的

政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

政策性优惠贷款贴息：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，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。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产\递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年

内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策和会计估计变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》：资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整，对公司2018年6月30日财务报表其他收益影响金额为0.00元。

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整，对公司2017年6月30日的报表项目无影响。

②其他会计政策变更：无。

(2) 会计估计变更：

本报告期内无重要会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的

报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）折旧和摊销

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

（3）递延所得税资产

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

（4）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	按照应税收入17.00%、6.00%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算增值税	6.00、17.00
城市维护建设税	按照实际缴纳流转税额	7.00

教育费附加	按照实际缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	按照实际缴纳流转税额	2.00
企业所得税	按应纳税所得额	12.50

2、税收优惠

(1) 增值税：根据国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号文件，本公司销售软件产品对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税：本公司系软件企业，于2014年4月24日取得江苏省经济和信息化委员会批准颁发的《软件企业认定证书》，证书编号苏R-2014-B0002。本公司本期享受企业所得税“两免三减半”的定期税收优惠中所得税减半的优惠政策。

3、其他需说明事项

无。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期初”指2018年1月1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	45,347.49	46,537.89
银行存款	1,982,091.67	8,731,952.81
合计	<u>2,027,439.16</u>	<u>8,778,490.70</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收票据和应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	-	4,687,336.98
合计	<u>-</u>	<u>4,687,336.98</u>

(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	-	-	-	-	-

备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					
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	5,017,500.86	100.00	330,163.88	6.58	4,687,336.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>5,017,500.86</u>	<u>100.00</u>	<u>330,163.88</u>	<u>6.58</u>	<u>4,687,336.98</u>

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无

②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	-	-	-
合计			

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,472,892.11	173,644.61	5.00
1 至 2 年	1,524,024.73	152,402.47	10.00
2 至 3 年	20,584.02	4,116.80	20.00
合计	<u>5,017,500.86</u>	<u>330,163.88</u>	

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

无。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 330,163.88 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

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	-	-	6,580.00	100.00
合计	=	=	<u>6,580.00</u>	<u>100.00</u>

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	1,081,613.31	100.00	73,080.67	6.76	1,008,532.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,081,613.31	100.00	73,080.67	6.76	1,008,532.64

(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	347,613.93	100.00	32,380.70	9.32	315,233.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>347,613.93</u>	<u>100.00</u>	<u>32,380.70</u>	<u>9.32</u>	<u>315,233.23</u>

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,061,613.31	53,080.67	5.00
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	1,081,613.31	73,080.67	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 40,699.97 元。

（3）本年实际核销的其他应收款情况：

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	20,000.00	336,837.00
代扣公积金、社保费	11,613.31	10,776.93
往来款	1,050,000.00	-
合计	<u>1,081,613.31</u>	<u>347,613.93</u>

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
张云	非关联方	往来款	950,000.00	1年以内	87.82%	47,500.00
苏州鑫昇达投资管理有限公司	非关联方	往来款	100,000.00	1年以内	9.25%	5,000.00
惠山区堰桥天一科技园	非关联方	押金	20,000.00	5年以上	1.85%	20,000.00
公积金	-	代扣公积金	7,750.00	1年以内	0.72%	387.50

社保费	-	代扣社保费	3,761.94	1年以内	0.35%	188.10
合计	—		1,081,511.94		99.99%	73,075.60

(6) 涉及政府补助的应收款项:

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	154,483.68	120,357.36
预缴企业所得税		43,684.51
合计	<u>154,483.68</u>	<u>164,041.87</u>

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额		1,540,117.35	83,364.00	776,079.15	2,399,560.50
2、本年增加金额	3,683,587.84			12,418.00	3,696,005.84
(1) 购置				12,418.00	12,418.00
(2) 在建工程转入					
(3) 资产购买增加	3,683,587.84				3,683,587.84
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,683,587.84	1,540,117.35	83,364.00	788,497.15	6,095,566.34
二、累计折旧					
1、期初余额		402,038.99	79,195.75	498,930.24	980,164.98
2、本年增加金额	59,484.20	74,117.76		64,151.21	197,753.17
(1) 计提	59,484.20	74,117.76		64,151.21	197,753.17
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	59,484.20	476,156.75	79,195.75	563,081.45	1,177,918.15
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) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,624,103.64	1,063,960.60	4,168.25	225,415.70	4,917,648.19
2、年初账面价值		1,138,078.36	4,168.25	277,148.91	1,419,395.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

无

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,672,850.19		7,672,850.19
2、本年增加金额	3,000.00	3,286,960.00	3,289,960.00
(1) 购置	3,000.00		3,000.00
(2) 内部研发			
(3) 资产购买增加		3,286,960.00	3,286,960.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	7,675,850.19	3,286,960.00	10,962,810.19
二、累计摊销			
1、期初余额	3,825,360.89		3,825,360.89
2、本年增加金额	694,803.37	31,226.50	726,029.87
(1) 计提	694,803.37	31,226.50	726,029.87
3、本年减少金额			

(1) 处置			
4、期末余额	4,520,164.26	31,226.50	4,551,390.76
三、减值准备			
1、期初余额	644,449.91		644,449.91
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	644,449.91		644,449.91
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,511,236.02	3,255,733.50	5,766,969.52
2、年初账面价值	3,203,039.39		3,203,039.39

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	308,207.51	6,585,270.58	29,825.06		6,863,653.03
客户忠诚度计划服务费	239,622.64		119,811.32		119,811.32
合计	<u>547,830.15</u>	<u>6,585,270.58</u>	<u>149,636.38</u>		<u>6,983,464.35</u>

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	719,530.58	179,882.65	1,006,994.49	251,748.62
可弥补亏损	6,334,693.55	1,348,673.39	5,075,784.42	1,033,946.11
合计	<u>7,054,224.13</u>	<u>1,528,556.04</u>	<u>6,082,778.91</u>	<u>1,285,694.73</u>

10、应付票据和应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	47.00	71,766.30
合计	<u>47.00</u>	<u>71,766.30</u>

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	47.00	70,432.30
1 至 2 年 (含 2 年)		1,334.00

合计	<u>47.00</u>	<u>71,766.30</u>
----	--------------	------------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	968,019.65	717,473.53	1,602,125.96	83,367.22
二、离职后福利-设定提存计划	22,279.35	66,431.00	82,540.74	6,169.61
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>990,299.00</u>	<u>783,904.53</u>	<u>1,684,666.70</u>	<u>89,536.83</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	956,800.00	653,507.57	1,531,060.40	79,247.17
2、职工福利费				
3、社会保险费	11,219.65	33,455.00	41,567.56	3,107.09
其中：医疗保险费	9,025.99	26,912.00	33,438.52	2,499.47
工伤保险费	1,279.64	3,816.00	4,741.23	354.41
生育保险费	914.02	2,727.00	3,387.81	253.21
4、住房公积金		30,510.96	29,498.00	1,012.96
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<u>968,019.65</u>	<u>717,473.53</u>	<u>1,602,125.96</u>	<u>83,367.22</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	21,708.09	64,727.00	80,423.69	6,011.40
2、失业保险费	571.26	1,704.00	2,117.05	158.21
3、企业年金缴费				
合计	<u>22,279.35</u>	<u>66,431.00</u>	<u>82,540.74</u>	<u>6,169.61</u>

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税	67,844.96	

城市维护建设税		
教育费附加		
印花税		
合计		<u>67,844.96</u>

13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
垫付款	35,158.85	-
装修款	864,181.33	-
合计	<u>899,340.18</u>	-

14、股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非限售股	5,787,771.00				-5,712,703.00		75,068.00
限售股	4,770,645.00				5,712,703.00		10,483,348.00
小计	<u>10,558,416.00</u>						<u>10,558,416.00</u>

15、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	11,339,822.26			11,339,822.26
合计	<u>11,339,822.26</u>			<u>11,339,822.26</u>

16、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	388,919.14			388,919.14
合计	<u>388,919.14</u>			<u>388,919.14</u>

17、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,941,580.13	3,500,272.21
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	-2,941,580.13	3,500,272.21
加: 本年的净利润	-730,781.40	-4,541,337.46
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		
对股东的分配		1,900,514.88

转增股本(资本)的普通股股利		
年末未分配利润	<u>-3,672,361.53</u>	<u>-2,941,580.13</u>

18、政府补助

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即增即退	与收益相关	53,558.92		
省创补贴款	与收益相关		150,000.00	
合计		<u>53,558.92</u>	<u>150,000.00</u>	

19、营业收入和营业成本

(1) 按业务类型列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	966,037.71	368,559.57	8,989,212.30	4,237,064.67
合计	<u>966,037.71</u>	<u>368,559.57</u>	<u>8,989,212.30</u>	<u>4,237,064.67</u>

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,574.77	53,121.17
教育费附加	1,960.61	22,766.22
地方教育费附加	1,307.08	15,177.48
印花税		4,529.34
合计	<u>7,842.46</u>	<u>95,594.21</u>

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,800.00	105,636.80
业务招待费	10,459.05	73,151.96
差旅费		37,506.89
房租费、办公费		22,140.00
电话费		974.12
合计	<u>30,259.05</u>	<u>239,409.77</u>

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	242,022.35	140,943.40
职工薪酬	276,262.41	196,860.97
差旅费	34,983.88	142,386.77

水电费	55,700.88	87,397.00
房租物业费	23,616.04	140,436.04
办公费用	16,526.79	63,183.67
业务招待费	25,483.02	95,467.17
折旧费	148,706.31	24,554.46
装修费摊销	144,317.25	133,913.66
设计费	105,619.16	45,624.33
其他	14,950.29	21,916.22
无形资产摊销	466,199.17	
合计	<u>1,554,387.55</u>	<u>1,092,683.69</u>

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人工费	395,032.9	2,165,895.90
研发设备折旧费	37,267.95	1,486,216.48
研发软件摊销费	42,469.36	366,202.49
研发材料及动力费用		889,695.51
研发其他费用	20,380.13	238,580.40
合计	<u>495,150.34</u>	<u>5,146,590.78</u>

24、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	4,462.71	18,828.78
汇兑损益		
手续费	1,198.59	1,943.62
合计	<u>-3,264.12</u>	<u>-16,885.16</u>

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-289,463.91	364,795.72
合计	<u>-289,463.91</u>	<u>364,795.72</u>

26、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	53,558.92	545,554.31	

与企业日常活动相关的其他政府补助			
合计	<u>53,558.92</u>	<u>545,554.31</u>	

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	150,000.00	302,500.00	150,000.00
其他		13,412.17	
合计	<u>150,000.00</u>	<u>315,912.17</u>	<u>150,000.00</u>

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
当期所得税费用		111,529.47
递延所得税费用	-242,361.31	-45,599.47
合计	<u>-242,361.31</u>	<u>65,930.00</u>

(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	-993,874.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-248,468.58
子公司适用不同税率的影响	
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	6,107.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
以后年度税率变化导致本期递延所得税资产余额的变化	
所得税费用	<u>-242,361.31</u>

29、现金流量表项目

(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	4,462.71	18,828.78
政府补贴	150,000.00	315,912.17
其他及往来款	358,909.47	

合计	<u>513,372.18</u>	<u>334,740.95</u>
----	-------------------	-------------------

(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
付现销售、管理费用	529,941.59	3,278,815.40
手续费	1,198.59	1,943.62
其他及往来款	130,045.38	302,046.63
合计	<u>661,185.56</u>	<u>3,582,805.65</u>

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	-751,513.00	-1,374,504.90
加：资产减值准备	-289,463.91	364,795.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,753.17	176,808.05
无形资产摊销	726,029.87	608,855.90
长期待摊费用摊销	149,636.38	144,551.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	-242,361.31	-45,599.47
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,942,467.55	-4,331,793.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	438,575.46	-64,364.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,171,124.21	-4,521,250.70
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	2,027,439.16	9,857,043.06
减：现金的期初余额	8,778,490.70	15,574,447.93
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	-6,751,051.54	<u>-5,717,404.87</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,027,439.16	9,857,043.06
其中：库存现金	45,347.49	16,476.29
可随时用于支付的银行存款	1,982,091.67	9,840,566.77
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、年末现金及现金等价物余额	<u>2,027,439.16</u>	<u>9,857,043.06</u>
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		

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

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		
西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司	西峡县	西峡县回车镇陡沟村	不定型耐火材料加工、销售	80.00		80.00	资产购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西峡县锐阳不定型耐火材	20.00%	20.00%	-20,731.60		2,715,028.74

料有限公司					
-------	--	--	--	--	--

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司	939,663.25	13,499,660.40	<u>14,439,323.65</u>	864,181.33		<u>864,181.33</u>
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司	987,163.25	13,555,818.42	<u>14,542,981.67</u>	864,181.33		<u>864,181.33</u>

(4) 使用资产和清偿债务存在的重大限制，以及该限制涉及的资产和负债的金额：

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持意向的相关信息：

无。

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

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风

险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

无

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

名称	其他关联方与本公司关系	对本公司的持股比	对本公司的表决权	备注
		例(%)	比例(%)	
河南省名谦电子科技有限公司	控股股东	54.0896	54.0896	肖木持有河南名谦电子科技有限公司90%的股份，肖木为本公司的实际控制人

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况:

无

(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	158,133.59	222,859.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

3、其他

无

十一、资产负债表日后事项

公司的经营范围发生变更，增加了老年人养护服务、住宿、餐饮服务，老年营养健康咨询服务等，具体见 2018 年 8 月 1 日 2018-053 号公号。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	10,943,040.00		10,943,040.00			
合计	<u>10,943,040.00</u>		<u>10,943,040.00</u>			

(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
西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司		10,943,040.00		10,943,040.00		

合计		<u>10,943,040.00</u>		<u>10,943,040.00</u>		
----	--	----------------------	--	----------------------	--	--

2. 营业收入和营业成本

(1) 按业务类型列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	966,037.71	368,559.57	8,989,212.30	4,237,064.67
合计	<u>966,037.71</u>	<u>368,559.57</u>	<u>8,989,212.30</u>	<u>4,237,064.67</u>

(2) 本期前几名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
四川朵唯智能云谷有限公司	566,037.72	58.59
四川朵唯物联技术有限公司	399,999.99	41.41
合计	<u>966,037.71</u>	<u>100.00</u>

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
减：所得税影响额		37,500.00
少数股东权益影响额（税后）		
合计		<u>112,500.00</u>

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2018 年 1-6 月：

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	-3.85	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.44	-0.08	-0.08

(2) 2017 年 1-6 月：

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	-5.48	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.58	-0.16	-0.16