



步速者

NEEQ :839175

成都步速者科技股份有限公司

Chengdu Boostor Technology Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 2018 年 3 月 08 日，新津县政府在步速者陪同下前往西秀区考察企业互联网+转型工作和智慧园区相关工作。
- 2018 年 4 月 08 日，步速者与贵州安顺西秀区产业园签订智慧园区系统合同。
- 2018 年 5 月 17 日，步速者获得武器装备科研生产单位保密资格。
- 2018 年 5 月，步速者自主研发程序—社群商链进入研发阶段。
- 2018 年 6 月与山东费县签定火益互联网+企业转型升级战略协议。
- 2018 年 6 月与成都龙泉农林局签定火益互联网+企业转型升级战略协议。
- 2018 年 6 月与成都飞机工业（集团）有限责任公司签定火益互联网运营合作协议。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、步速者	指	成都步速者科技股份有限公司
安顺子公司	指	安顺步速者科技有限公司
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	成都步速者科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都步速者科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都步速者科技股份有限公司监事会
公司章程	指	成都步速者科技股份有限公司公司章程
管理层	指	公司董事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、技术总监
全国中小企业股份转让系统	指	是经国务院批准设立的全国性证券交易场所,全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及其修订
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》及其修订
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《工作指引》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华夏银行	指	华夏银行股份有限公司成都青羊支行
去年同期	指	2017年01月01日至2017年06月30日
本期、报告期	指	2018年01月01日至2018年06月30日

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。

公司负责人朱珠、主管会计工作负责人宋幼玲及会计机构负责人（）宋幼玲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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	成都步速者科技股份有限公司财务部
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的公司 2018 年 1-6 月份财务报表。
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开批露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都步速者科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Boostor Technology Co., Ltd.
证券简称	步速者
证券代码	839175
法定代表人	朱珠
办公地址	成都市青羊区腾飞大道 189 号 F19 栋 1 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨瑶
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-61504099
传真	028-61504099
电子邮箱	yuanm@boostor.com.cn
公司网址	www.boostor.com.cn
联系地址及邮政编码	四川省成都市青羊区腾飞大道 189 号 19 栋 1 楼 1 号
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	成都步速者科技股份有限公司财务部

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 11 月 5 日
挂牌时间	2016 年 9 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业中的“软件开发业”（行业代码：I65）
主要产品与服务项目	应用软件委托开发、HOMYi 互联网营销云平台研发与运营
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,058,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	朱珠
实际控制人及其一致行动人	朱珠、杨瑶

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	91510100696250218B	否

注册地址	成都高新区天府大道北段 1700 号 9 栋 1 单元 18 楼 1825 号	否
注册资本（元）	5,058,000	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12 层、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,506,333.60	2,170,664.24	-30.61%
毛利率	54.43%	74.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,422,458.75	-727,592.88	-370.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,431,706.53	-733,829.34	-367.64%
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）	-39.94%	-7.39%	-
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）	-40.05%	-7.45%	-
基本每股收益	-0.68	-0.14	-385.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	10,366,319.04	14,735,052.25	-29.65%
负债总计	3,508,525.33	4,454,799.79	-21.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,857,793.71	10,280,252.46	-33.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	2.03	-33.00%
资产负债率（母公司）	33.57%	30.20%	-
资产负债率（合并）	33.85%	30.23%	-
流动比率	293.98%	334.00%	-
利息保障倍数	-49.17	2.74	-

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	-1,121,952.10	-4,743,208.97	76.35%
应收账款周转率	-0.20	0.38	-
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	-29.65%	-13.25%	-

营业收入增长率	-30.75%	24.11%	-
净利润增长率	-370.38%	-89.02%	-

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	5,058,000	5,058,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司根据市场需求、行业政策变化、技术创新和信息化建设发展趋势，自主立项进行软件平台和基础业务模块的内部研究开发，为软件定制开发提供平台和工具。公司具备独立自主的研发能力，开发出符合市场需要的软件产品。通过技术人员的努力，公司积累了丰富的软件开发经验，为公司的发展提供了稳定的技术支持。公司目前拥有 40 项计算机软件著作权、质量管理体系认证证书，并拥有软件企业认定资质、高新技术企业资质等与企业经营相关的资质和资格，今年 5 月公司取得武器装备科研生产单位保密资格。

公司主要通过公司销售人员的市场拓展，客户通过招标或直接商谈的方式建立合作关系，从而获取商业机会，包括对中间商提供软件许可及服务，或直接面对终端客户提供解决方案。了解客户的需求，再根据需求推广或定制产品，从而达成技术开发协议，获得盈利。公司利用现有用户高粘度进行业务延伸，跟进其新的需求进行定制研发。

此外，公司也在积极推广 HOMYi 营销云平台，HOMYi 云平台是公司自主开发的一款全新概念的营销云平台工具，其理念是使用移动互联网工具，采用 SaaS 付费方式，为广大企业或商家在各种互联网渠道或平台（微信公众号或服务号、微博、支付宝服务窗等）上提供一系列的互联网宣传、推广、营销、展示、互动等多元化服务，并对相关用户进行维护和管理，同时为增加产品竞争力，报告期内研发一款社区商链-智慧园区，预计于下半年可以研发成功。

公司研发团队始终坚持以市场需求为导向，以技术发展趋势为出发点，同时结合公司的整体战略规划及自身的技术特点和优势，形成了从新产品论证到项目立项及新产品的研发、测试、验证，最终将产品推向市场的一整套研发管理体系。软件及信息技术服务业是快速变化、不断创新的行业，客户的需求也是随着计算机技术的发展更新较快，公司研发部门依据客户反馈的需求对系统进行持续更新。除了上述方式外，公司也以行业标准为制高点，结合国内外优秀公司的产品功能和特点，积极主动研发符合行业发展趋势的新产品。

经过多年的积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，并形成持续性的盈利模式。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司商业模式亦未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持既定的发展战略，各项经营业务有序开展。

经营回顾：

一、报告期内实现营业收入 1,503,249.34 元，较上年同期下降 30.75%。报告期内火益平台收入和委托开发收入同比都有所下降。为提升“火益平台”在市场中的竞争力，报告期内加大了对“火益平台”的研发力度，并同步开发火益兄弟产品“火益-商链”，“火益-商链”是对“火益平台”的重大提升和突破，开发工作预计 8 月底完成并上线。因考虑对市场的整体布局 and 把控，以及考虑研发团队的人力安排及产出质量，所以在开发期间放慢了对“火益平台”的推广和委托开发项目的推进。待“火益平台”及“火益-商链”完成更新、研发和上线后，加快对市场的推进力度，实现较好收益。

二、报告期内营业总成本 4,929,506.94 元，较上年同期 2,906,723.2 元，增长 69.59%。主要是报告期内研发支出 2,173,818.82，较上年同期 608,770.16 元，增长 1,565,048.66，增长 257.08%。因为公司

恰谈了接近 1,000 万的委托开发项目，必须提前进行研发，为后续项目开发做前期准备。

三、报告期内实现净利润 -3,422,458.75 元，较上年同期 -727,592.88 元，下降 2,469,865.87 元，因前述营业收入下降，总成本增加，导致利润下降，公司出现暂时亏损。

现金流量情况：

一、经营活动产生的现金流量净额-1,121,952.10 元，较上年同期-4,743,208.97 元，上升 76.35%。主要原因为：报告期内公司收回 2017 年欠款 3,874,000.00 元。

二、筹资活动产生的现金流量净额 -145,862.49 元，较上年同期-84,725.58 元，下降 72.16%。主要原因为：偿还公司华夏银行流动资金贷款 139 万的利息。

以上为报告期经营的主要指标情况。公司委托开发项目合同主要在下半年签订和实施，下半年收入将大福提高，抵减上半年亏损。

三、 风险与价值

一、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为朱珠、杨瑶夫妻二人。朱珠担任司董事长、总经理及技术总监，杨瑶担任公司董事、副总经理兼董事会秘书，二人能对公司决策产生重大影响，并能实际支配公司的权营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及公司中小股东的利益。

应对举措：公司将依照《公司法》、《公司章程》等法律、法规、公司内部规章制度规范公司治理，使得董事会、监事会、经营管理层各司其职，权责分明，更好的保护股东，特别是中小股东的权益。

二、高新技术企业资格认定和税收优惠变化风险

高新技术企业在有效期内企业所得税税率减按 15% 执行，如果未来税收政策发生重大变化，致使公司不再具备享受高新技术企业所得税优惠条件，将会增加公司税负，对公司的经营业绩产生重大影响。

应对举措：一方面公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，加大研发投入，在生产、管理、经营等方面达到高新技术企业认定条件，进而能持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策；另一方面加大研发力度，推出新的研发产品，提高盈利能力，降低税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响。下半年，预计公司自主开发的一款名为“社区商链”的软件产品将研发成功。

三、客户较为集中风险 2016 年、2017 年、2018 年公司前五大客户收入占收入总额的比例分别为 82.36%、63.88%、86.40%，占比较高，公司主要客户较为集中。如果未来公司不能开拓更多客户，而原有客户又不能延续，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对举措：加强市场推广，对现有的客户实行高粘度，并开拓新的客户。

四、市场竞争风险

软件开发和信息技术服务行业竞争愈发激烈。一方面从业企业数量较多，大多规模较小，行业集中度较低，存在激烈竞争。另一方面对于软件开发领域，一些全国大型软件公司开始介入软件开发服务领域，加剧了行业内的市场竞争。虽然公司经过多年的发展已积累成熟的应用于软件开发领域的专业技术，但仍面临市场竞争加剧的风险。

应对举措：招聘有能力的技术人员，加大研发力度，推出有竞争力新产品，并加大产品的推广力度。

五、技术革新风险

软件及信息技术服务业的发展与信息技术的进步紧密相关。近年来，随着云计算、物联网等先进技术的发展，带动了软件及信息技术服务业迅速发展，技术更新速度较快。公司开展软件委托开发业务，

一直高度关注技术发展的最新趋势，并依据信息技术服务业市场变化，适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户需求。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争力带来不利影响。

应对举措：公司加大研发投入，将现有的软件产品整合成新的产品推广，如学院综合管理系统、智慧园区系统、火益 HOMOYi 互联网+企业转型升级服务平台，上述产品公司均拥有自主知识产权，是公司 2018 年主推产品。

四、 企业社会责任

报告期内公司诚信经营，依法纳税，积极就业和保障员工的合法权益，大力实践管理创新和科技创新，努力践行企业的社会责任。

公司始终把社会责任放在重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节、二、（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	第四节、二、（二）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

1、2016年1月26日，公司同张庆智、文川豪、何健签订了《成都步速者科技有限责任公司增资协议》，在协议中，张庆智、文川豪、何健承诺于协议生效之日起三年内不转让本持有公司的股份，且不离公司。 张庆智因个人原因，于2018年2月27日离职，其持有公司股份自增资协议生效之日起三年内不得转让。何健因个人原因，于2018年6月12日离职，其持有公司股份自增资协议生效之日起三年内不得转让。 2、公司实际控制人朱珠、杨瑶于2016年4月15日签署了《关于不再占用公司资金的承诺》，报告期内履行了承诺。 3、公司持股5%以上股东、董事、监事和高级管理人员签署了《避免同业竞争及减少关联交易的承诺函》，报告期内履行了承诺。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
宝马汽车 X5	抵押	465,000.00	3.16%	公司 2016 年在宝马汽车金融(中国)有限公司签订《汽车抵押贷款合同》贷款 465,000.00 元购买宝马 X5 轿车一辆, 借款人及抵押人为成都步速者科技股份有限公司。
总计	-	465,000.00	3.16%	-

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,058,000	100.00%	0	5,058,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,887,240	76.85%	0	3,887,240	76.85%
	董事、监事、高管	1,170,760	23.15%	0	1,170,760	23.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,058,000	-	0	5,058,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	朱珠	3,600,000	0	3,600,000	71.17%	3,600,000	0
2	杨瑶	287,240	0	287,240	5.68%	287,240	0
3	王敏峰	1,112,760	0	1,112,760	22.00%	1,112,760	0
4	张庆智	50,000	0	50,000	0.99%	50,000	0
5	何健	4,000	0	4,000	0.08%	4,000	0
6	文川豪	4,000	0	4,000	0.08%	4,000	0
合计		5,058,000	0	5,058,000	100.00%	5,058,000	0

前十名股东间相互关系说明：

朱珠与杨瑶是夫妻关系。除上述股东关系外，其他股东之间无关系。

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

公司的实际控股股东为朱珠，持有公司 71.17% 的股份。

朱珠，男，1983 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 7 月毕业于西南交通大学，大学本科学历。2008 年 12 月北京邮电大学硕士研究生。2005 年 9 月至 2012 年 2 月，任金航数码科技有限责任公司项目经理；2009 年 11 月至 2010 年 4 月，任成都步速者科技有限责任公司监事；2012 年 3 月至 2015 年 7 月，任成都步速者科技有限责任公司技术总监；2015 年 7 月至 2016 年 3 月，任成都步速者科技有限责任公司执行董事、总经理；2015 年 9 月至今，任都江堰步速者科技有限公司监事；2016 年 3 月至今，任成都步速者科技股份有限公司董事长、总经理、技术总监。报告期内股份无变动。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

公司的实际控制人为朱珠、杨瑶，朱珠与杨瑶系夫妻关系。

朱珠，简历见上。

杨瑶，女，1982 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 1 月毕业于北京大学，大学本科学历。2003 年 7 月至 2005 年 5 月，任都江堰市柳街镇政府行政人员；2005 年 6 月至 2005 年 12 月，任成都瑞海电脑有限公司商务人员；2006 年 4 月至 2009 年 6 月，任北京联合捷然生物科技有限公司综合部主任；2010 年 4 月至 2016 年 3 月，任成都步速者科技有限责任公司监事；2014 年 1 月至 2016 年 1 月，任成都云彩科技有限公司执行董事；2015 年 9 月至今，任都江堰步速者科技有限公司执行董事、总经理；2016 年 1 月至今，任成都云彩科技有限公司监事；2016 年 3 月至今，任成都步速者科技股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理，持有公司 5.68% 的股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
朱珠	董事长、总经理、技术总监	男	1983.06.14	硕士研究生	2016.03-2019.03	是
王敏峰	董事	男	1985.06.03	本科	2016.03-2019.03	是
杨瑶	董事、副总经理、董事会秘书	女	1982.06.02	本科	2016.03-2019.03	是
宋幼玲	董事、财务总监	女	1968.09.12	本科	2018.03-2019.03	是
文川豪	董事	男	1987.11.21	专科	2016.03-2019.03	是
盖晓露	监事	女	1972.08.18	专科	2018.06-2019.03	是
张兴林	监事	男	1986.10.17	本科	2016.03-2019.03	是
张雅倩	监事	女	1992.12.27	本科	2017.08-2019.03	是
丁燕	副总经理	女	1979.04.09	本科	2017.03-2019.03	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：

公司的控股股东为朱珠，朱珠与杨瑶系夫妻关系为公司的共同实际控制人。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员相互之间以及与实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱珠	董事长、总经理、技术总监	3,600,000	0	3,600,000	71.17%	0
王敏峰	董事	1,112,760	0	1,112,760	22.00%	0
杨瑶	董事、副总经理、董事会秘书	287,240	0	287,240	5.68%	0
张庆智	离职	50,000	0	50,000	0.99%	0
文川豪	董事	4,000	0	4,000	0.08%	0
何健	离职	4,000	0	4,000	0.08%	0
张兴林	监事	-	-	-	-	-

张雅倩	监事	-	-	-	-	-
丁燕	副总经理	-	-	-	-	-
宋幼玲	董事、财务总监	-	-	-	-	-
盖晓露	监事					
合计	-	5,058,000	0	5,058,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

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
张庆智	董事、技术总监	离任	无	个人原因离职
何健	监事	离任	无	个人原因离职
原春梅	财务总监	离任	无	个人原因离职
宋幼玲	无	新任	董事	根据《公司法》和《公司章程》选举
宋幼玲	无	新任	财务总监	根据《公司法》和《公司章程》聘任
盖晓露	无	新任	监事	根据《公司法》和《公司章程》选举

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

宋幼玲，女，1968年09月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权，学历：硕士研究生，毕业于西南财经大学。自1992年06月至2002年02月，在成都飞机工业(集团)有限责任公司工作，任职会计；自2002年03月至2010年05月，在成都瑞海电脑有限公司工作，任职财务副总；自2011年05月至2016年12月，在成都米米乐电子商务有限公司工作，任职财务副总。自2016年12月至今，在成都步速者科技股份有限公司工作，任职财务经理

盖晓露，女，1972年08月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，学历：大专，毕业于自贡轻化工学院。自1995年09月至2002年02月，在国营乐山碱厂中心化验室工作；自2005年08月至2010年05月，在成都瑞海电脑有限公司工作，任职财务主管；自2011年05月至2016年9月，在成都米米乐电子商务有限公司工作，任职财务主管。自2016年10月至今，在成都步速者科技股份有限公司工作，任职财务主管。

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	5	5
财务人员	2	1
研发技术人员	18	16
销售人员	6	4
行政人员	2	2
员工总计	33	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	0
硕士	2	2
本科	19	14
专科	12	12
专科以下	—	—
员工总计	33	28

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动。报告期内，公司中高层离职 2 人，其他主要员工保持基本稳定。
- 2、人才梯队。公司进行人才梯队建设，员工离职后由梯队员工补进。
- 3、员工薪酬政策。报告期内，公司员工的报酬均按照公司《薪酬管理制度》和《绩效考核方案》相关规定按月发放。公司依据《劳动合同方法》和地方相关法规、规范性文件、公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工购买了五险一金。
- 4、培训计划。公司重视员工的培训与发展，制定了系列的培训计划，开展多种形式的培训，包括员工的入职培训、企业文化培训和制度、技能培训，不断提高员工的素质与帮助员工实现自身的价值。
- 5、公司聘用离退休职工一名。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	附注 1.1	2,408,741.02	3,676,555.61
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	附注 1.2	5,312,497.77	8,507,527.87
预付款项	附注 1.3	1,023,445.40	978,983.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注 1.4	1,009,157.73	816,511.85
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			
流动资产合计		9,753,841.92	13,979,578.96
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	附注 1.5	416,387.75	535,739.87
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注 1.6	119,461.20	138,365.16
递延所得税资产	附注 1.7	76,628.17	81,368.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		612,477.12	755,473.29
资产总计		10,366,319.04	14,735,052.25
流动负债：			
短期借款	附注 1.8	1,390,000.00	1,390,000.00
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	附注 1.9	1,671,060.00	1,703,460.00
预收款项	附注 1.10	42,924.32	74,842.33
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注 1.11	171,629.78	557,014.74
应交税费	附注 1.12	24,458.40	436,144.58
其他应付款	附注 1.13	17,838.99	24,942.17
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		3,317,911.49	4,186,403.82
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	附注 1.514	190,613.84	268,395.97
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		190,613.84	268,395.97
负债合计		3,508,525.33	4,454,799.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注 1.15	5,058,000.00	5,058,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注 1.16	2,523,689.55	2,523,689.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注 1.17	271,451.21	271,451.21
一般风险准备			
未分配利润	附注 1.18	-995,347.05	2,427,111.70
归属于母公司所有者权益合计		6,857,793.71	10,280,252.46
少数股东权益			
所有者权益合计		6,857,793.71	10,280,252.46
负债和所有者权益总计		10,366,319.04	14,735,052.25

法定代表人：朱珠

主管会计工作负责人：宋幼玲

会计机构负责人：宋幼玲

(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		2,404,909.50	3,667,504.81
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	附注 8.1	5,312,497.77	8,507,527.87
预付款项		1,020,301.40	978,983.63
其他应收款	附注 8.2	1,082,157.73	841,511.85
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			
流动资产合计		9,819,866.40	13,995,528.16
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产		416,387.75	535,739.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		119,461.20	138,365.16
递延所得税资产		76,628.17	81,368.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		612,477.12	755,473.29
资产总计		10,432,343.52	14,751,001.45
流动负债：			
短期借款		1,390,000.00	1,390,000.00
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		1,671,060.00	1,703,460.00
预收款项		42,924.32	74,842.33
应付职工薪酬		165,280.52	557,014.74
应交税费		24,508.08	436,144.58
其他应付款		17,838.99	24,942.17
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		3,311,611.91	4,186,403.82
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		190,613.84	268,395.97
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		190,613.84	268,395.97
负债合计		3,502,225.75	4,454,799.79
所有者权益：			
股本		5,058,000.00	5,058,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,523,689.55	2,523,689.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		271,451.21	271,451.21
一般风险准备			
未分配利润		-923,022.99	2,443,060.90
所有者权益合计		6,930,117.77	10,296,201.66
负债和所有者权益合计		10,432,343.52	14,751,001.45

法定代表人：朱珠

主管会计工作负责人：宋幼玲

会计机构负责人：宋幼玲

(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		1,503,249.34	2,170,664.24
其中：营业收入	附注 1.19	1,506,333.60	2,170,664.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,929,506.94	2,906,723.20
其中：营业成本	附注 1.19	686,467.89	547,617.37
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	附注 1.20	2,621.07	10,514.27
销售费用	附注 1.21	399,906.72	458,056.15
管理费用	附注 1.22	1,629,275.91	1,271,056.82
研发费用	附注 1.23	2,173,818.92	608,770.16
财务费用	附注 1.24	69,017.01	9,181.28
资产减值损失	附注 1.25	-31,600.58	1,527.15
加：其他收益	附注 1.27	5,795.48	4,400.00
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）		-3,420,462.12	-731,658.96
加：营业外收入	附注 1.28	5,084.26	2,938.19
减：营业外支出	附注 1.29		1.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,415,377.86	-728,721.95
减：所得税费用	附注 1.30	7,080.89	-1,129.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,422,458.75	-727,592.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-56,374.86	-199.72
（一）按经营持续性分类：		-3,422,458.75	-727,592.88
1.持续经营净利润		-3,422,458.75	-727,592.88
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,422,458.75	-727,592.88
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,422,458.75	-727,592.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,422,458.75	-727,592.88
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		-0.68	-0.14
（二）稀释每股收益		-0.68	-0.14

法定代表人：朱珠

主管会计工作负责人：宋幼玲

会计机构负责人：宋幼玲

(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	附注 8.4	1,503,249.34	2,170,664.24
减：营业成本	附注 8.4	686,467.89	547,617.37
税金及附加		2,621.07	10,514.27
销售费用		382,139.89	458,056.15
管理费用		1,588,857.70	1,271,056.82
研发费用		2,173,818.92	608,770.16
财务费用		68,827.19	8,981.56
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-31,600.58	7,527.15
加：其他收益		5,795.48	4,400.00
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）		-3,362,087.26	-737,459.24
加：营业外收入		3,084.26	2,938.19
减：营业外支出			1.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,359,003.00	-734,522.23
减：所得税费用		7,080.89	-1,129.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,366,083.89	-733,393.16
（一）持续经营净利润		-3,366,083.89	-733,393.16
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-3,366,083.89	-733,393.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益		-0.67	-0.14

法定代表人：朱珠

主管会计工作负责人：宋幼玲

会计机构负责人：宋幼玲

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,789,900.00	2,259,152.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			3,114.48
收到其他与经营活动有关的现金		580,635.84	387,865.58
经营活动现金流入小计		5,370,535.84	2,650,132.06
购买商品、接受劳务支付的现金		2,749,299.80	3,493,779.95
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		1,965,668.45	1,820,609.03
支付的各项税费		393,580.47	867,132.13
支付其他与经营活动有关的现金		1,383,939.22	1,211,819.92
经营活动现金流出小计		6,492,487.94	7,393,341.03
经营活动产生的现金流量净额		-1,121,952.10	-4,743,208.97
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			

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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		77,782.13	73,350.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,080.36	11,374.63
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		145,862.49	84,725.58
筹资活动产生的现金流量净额		-145,862.49	-84,725.58
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		-1,267,814.59	-4,827,934.55
加：期初现金及现金等价物余额		3,676,555.61	5,352,971.00
六、期末现金及现金等价物余额		2,408,741.02	525,036.45

法定代表人：朱珠

主管会计工作负责人：宋幼玲

会计机构负责人：宋幼玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,789,900.00	2,059,152.00
收到的税费返还			3,114.48
收到其他与经营活动有关的现金		578,625.66	387,865.58
经营活动现金流入小计		5,368,525.66	2,450,132.06
购买商品、接受劳务支付的现金		2,749,299.80	3,493,748.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,957,754.03	1,820,409.31
支付的各项税费		393,580.47	867,132.13
支付其他与经营活动有关的现金		1,384,624.18	1,211,851.48
经营活动现金流出小计		6,485,258.48	7,393,141.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,116,732.82	-4,943,009.25
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			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		77,782.13	73,350.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,080.36	11,374.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		145,862.49	84,725.58
筹资活动产生的现金流量净额		-145,862.49	-84,725.58
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		-1,262,595.31	-5,027,734.83
加：期初现金及现金等价物余额		3,667,504.81	5,352,574.02
六、期末现金及现金等价物余额		2,404,909.50	324,839.19

法定代表人：朱珠

主管会计工作负责人：宋幼玲

会计机构负责人：宋幼玲

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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

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 01 月 01 日的合并及公司财务状况及 2018 年 06 月 30 日的合并及公司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、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事研发、销售计算机软硬件经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“18.5 收入”、收入具体确认方式各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.22 重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

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

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

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

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.2 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 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“11 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“11 长期股权投资”或本附注“8 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 11.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 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“11.2.2 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

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

风险很小的投资。

8. 金融工具

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

8.1 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。

8.2 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。

8.2.1 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。

8.2.2 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。

8.2.3 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。

8.2.4 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。

8.3 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。

8.3.1 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。

8.3.2 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

8.4 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。

8.5 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。

8.5.1 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。

8.5.2 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。

8.5.3 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。

8.6 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。

8.7 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。

8.8 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。

8.9 权益工具

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

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

9 . 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

9.1 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。

9.2 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	除员工备用金借款、投标保证金、履约保证金、质保金、关联方借款和关联方往来款项以外的款项
组合 2	员工备用金借款、投标保证金、履约保证金、质保金、关联方借款和关联方往来款项

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	账龄分析法
组合 2	员工备用金借款、投标保证金、履约保证金、质保金、关联方借款和关联方往来款项风险可控,不计提坏账准备

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 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

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,统一按组合 1 计提坏账准备,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项;等等。

9.3 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。

10. 存货

10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

10.3 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。

10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“8 金融工具”。

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

11.1 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。

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。

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。

11.2 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。

11.2.1 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。

11.2.2 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。

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。

11.2.3 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。

11.2.4 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“5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

12. 固定资产

12.1 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。

12.2 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(%)
-----	------	---------	--------	---------

电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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。

12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“16 长期资产减值”。

12.4 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。

12.5 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。

13. 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。

14. 无形资产

14.1 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。

14.2 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。

14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“16 长期资产减值”。

15. 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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17. 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。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。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。

18. 收入

18.1 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。

18.2 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。

18.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

18.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18.5 收入具体确认方式

18.5.1 技术开发服务收入的确认与方法

技术开发是指根据与客户签订的技术（软件）开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发。其收入确认原则及方法如下：

①技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的，在技术开发成果已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

②技术开发项目开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（委托开发完工进度）确认收入。

一般来说，技术开发项目进度可分为设计阶段、项目初验、项目终验、系统维护等几个阶段，公司根据技术开发项目所处的每个阶段确定提供劳务交易的完工进度，项目验收证明包括但不限于完工报告、验收报告或其他完工证明。

③对在资产负债表日交易结果不能可靠估计的技术开发项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按照能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

18.5.2 HOMYi 运营服务收入的确认与方法

HOMYi 运营服务是指公司通过自主开发的 HOMYi 营销云平台为广大企业或商家在各种互联网渠道或平台（微信公众号或服务号、微博、支付宝服务窗等）上提供一系列的互联网宣传、推广、营销、展示、互动等多元化服务。

HOMYi 运营收入来源是企业客户在使用公司自主开发的 HOMYi 营销云平台过程中公司向其收取的服务费。公司与客户签订固定期限的 HOMYi 营销云平台使用协议，公司收到款项按合同服务期限分摊确认收入。

19. 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，计入其他收益或冲减相关成

本费用；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。

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

20.1 当期所得税

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

20.2 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。

20.3 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。

20.4 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。

21. 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。

21.1 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。

21.2 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。

21.3 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。

21.4 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。

22. 重要会计政策、会计估计的变更

22.1 会计政策变更

报告期内无会计政策变更

22.2 会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	销售商品的增值税税率为16% (2018年5月1日前税率为17%), 提供技术服务的增值税税率6%, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2. 税收优惠及批文

公司在 2016 年 12 月 8 日被四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局认定为高新技术企业, 有效期三年, 2016 年 12 月至 2019 年 12 月期间, 享受高新技术企业的企业所得税优惠政策, 企业所得税税率可按 15%享受。

六、 报表项目注释

1、合并财务报表项目注释

1.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	5,486.40
银行存款	2,408,741.02	3,671,069.21
其他货币资金	-	-
合 计	2,408,741.02	3,676,555.61
其中：存放在境外的款项总额		

1.2 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	5,823,352.23	9,049,982.91
减：坏账准备	510,854.46	542,455.04
合 计	5,312,497.77	8,507,527.87

1.2.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,823,352.23	100.00	510,854.46	8.77	5,312,497.77
其中:组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,823,352.23	100.00	510,854.46	8.77	5,312,497.77
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,823,352.23	100.00	510,854.46	8.77	5,312,497.77

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,049,982.91	100.00	542,455.04	5.99	8,507,527.87
其中:组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,049,982.91	100.00	542,455.04	5.99	8,507,527.87
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	9,049,982.91	100.00	542,455.04	5.99	8,507,527.87

①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	3,028,569.32	90,857.08	3.00
1 至 2 年	2,092,187.48	209,218.75	10.00
2 至 3 年	702,595.43	210,778.63	30.00
3 至 4 年			-
4 至 5 年			-
5 年以上			-
合 计	5,823,352.23	510,854.46	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,182,975.00	155,489.25	3.00
1 至 2 年	3,865,682.91	386,568.29	10.00
2 至 3 年	1,325.00	397.50	30.00
3 至 4 年			-
4 至 5 年			-
5 年以上			-
合 计	9,049,982.91	542,455.04	

1.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 31,600.58 元。

1.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账金额
四川科虹元泰科技有限公司	1-2 年	1,761,012.48	30.24	176,101.25

单位名称	账龄	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账金额
成都晨宣数码科技有限公司	1 年以内	950,100.00	16.32	28,503.00
北京鼎天软件有限公司	2-3 年	701,270.43	12.04	210,381.13
四川屹孚信息技术有限公司	1 年以内	595,000.00	10.22	17,850.00
安顺西秀区产业园区管理委员会	1 年以内	588,000.00	10.10	17,640.00
合 计		4,595,382.91	78.91	450,475.38

1.3 预付款项

1.3.1 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	1,023,445.40	100.00	978,983.63	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,023,445.40	100.00	978,983.63	100.00

1.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账龄	金额	占预付账 总额比例(%)
成都联麦科技有限公司	1 年以内	781,000.00	76.55
成都艾维特科技有限公司	1 年以内	229,000.00	22.44
四川省国际展览中心	1 年以内	8,000.00	0.78
阿里云计算有限公司	1 年以内	2,301.40	0.28
合 计		1,023,445.40	100

1.4 其他应收款

1.4.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,009,157.73	100.00			1,009,157.73

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 (%)	
其中:组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	1,009,157.73	100.00			1,009,157.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,009,157.73	100.00			1,009,157.73

(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	816,511.85	100.00			816,511.85
其中:组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	816,511.85	100.00			816,511.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	816,511.85	100.00			816,511.85

①组合中，按组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	800,814.73		
备用金	208,343.00		
合 计	1,009,157.73		

(续)

组合名称	期初余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	763,452.85		
备用金	53,059.00		
合 计	816,511.85		

1.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

1.4.3 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
保证金	800,814.73	763,452.85
备用金	208,343.00	53,059.00
合 计	1,009,157.73	816,511.85

1.4.4 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	是否属于关联方	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
四川师范大学	否	保证金	486,000.00	一年以内	48.16	
宋幼玲	否	备用金	198,300.00	一年以内	19.65	
安顺中兴招标采购有限公司	否	保证金	190,000.00	一年以内	18.83	
成都威特电喷有限责任公司	否	保证金	79,000.00	1-2 年	7.83	
四川智联天纵科技有限公司	否	保证金	27,600.00	2-3 年	2.73	
合 计		—	980,900.00		97.20%	

1.5 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	54,490.46	1,361,574.58	46,000.00	1,462,065.04
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
.....				
3、本期减少金额				

项 目	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
(1) 处置或报废				
.....				
4、期末余额	54,490.46	1,361,574.58	46,000.00	1,462,065.04
二、累计折旧				
1、期初余额	45,020.79	842,702.75	38,601.63	926,325.17
2、本期增加金额	4,017.06	110,965.08	4,369.98	119,352.12
(1) 计提	4,017.06	110,965.08	4,369.98	119,352.12
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	49,037.85	953,667.83	42,971.61	1,045,677.29
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	5,452.61	407,906.75	3,028.39	416,387.75
2、期初账面价值	9,469.67	518,871.83	7,398.37	535,739.87

1.5.2 暂时闲置的固定资产情况：无。

1.5.3 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

1.5.4 通过经营租赁租出的固定资产：无。

1.5.5 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

1.5.6 公司 2016 年在宝马汽车金融（中国）有限公司签订《汽车抵押贷款合同》贷款 465,000.00 元购买宝马 X5 轿车一辆，借款人及抵押人为成都步速者科技股份有限公司，共同借款人及共同抵押人为朱珠；贷款期限为 36 个月，借款日期为 2016 年 9 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日，合同约定利率为贷款发放

日中国人民银行公布施行的基准利率浮动，初始贷款利率为 5.83%。

1.6 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末数
办公室装修费	114,365.16		15,903.96		98,461.20
农村电子商务协会会费	24,000.00		3,000.00		21,000.00
合 计	138,365.16		18,903.96		119,461.20

1.7 递延所得税资产/递延所得税负债

(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	510,854.46	76,628.17	542,455.04	81,368.26
合 计	510,854.46	76,628.17	542,455.04	81,368.26

1.8 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,390,000.00	1,390,000.00
信用借款		
合 计	1,390,000.00	1,390,000.00

注 1：短期借款共四笔，借款期限均为 1 年，借款明细如下：

序号	合同编号	贷款人（乙方）	贷款金额	贷款日期	结束日期
1	CDZX0410120170024	华夏银行股份有限公司 成都青羊支行	300,000.00	2017/9/8	2018/9/8
2	CDZX0410120170033	华夏银行股份有限公司 成都青羊支行	389,000.00	2017/9/28	2018/9/28
3	CDZX0410120170039	华夏银行股份有限公司 成都青羊支行	218,000.00	2017/10/30	2018/10/30
4	CDZX0410120170041	华夏银行股份有限公司 成都青羊支行	483,000.00	2017/11/6	2018/11/6
	合 计		1,390,000.00		

注 2：借款合同的担保如下：（1）保证人朱珠、杨瑶为公司提供最高债权额
限度内保证，合同编号 CDZX04（个人高保）20170016，保证期间为两年；（2）

合同项下被担保的最高额债权为人民币 139 万元。(3) 保证担保的范围为主合同下债权本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿及鉴定费、评估费、拍卖费、诉讼费、仲裁费、公证费、律师费等。

1.9 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,671,060.00	1,703,460.00
合 计	1,671,060.00	1,703,460.00

1.9.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
项目开发费	1,653,000.00	1,684,700.00
材料费	18,760.00	18,760.00
合 计	1,671,060.00	1,703,460.00

1.9.2 应付账款前五名余额明细情况

单位名称	2018 年 06 月 30 日	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
北京世纪坐标科技股份有限公司	880,000.00	1 年以内	52.66%	项目开发费
成都旋极历通信息技术有限公司	773,000.00	1 年以内	46.26%	项目开发费
四川安仕佳科技有限公司	16,250.00	2 至 3 年	0.97%	材料费
四川同佑信息技术有限公司	1,810.00	2 至 3 年	0.11%	材料费
合 计	1,671,060.00		100.00%	

1.10 预收款项

1.10.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
HOMYI 销售款	42,924.32	74,842.33
合 计	42,924.32	74,842.33

1.10.2 截至 2017 年 06 月 30 日无账龄超过 1 年的重要预收款项。

1.11 应付职工薪酬

1.11.1 应付职工薪酬列示

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	557,014.74	1,507,574.09	1,892,959.05	171,629.78
二、离职后福利-设定提存计划		69,139.38	69,139.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	557,014.74	1,576,713.47	1,962,098.43	171,629.78

1.11.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	557,014.74	1,353,105.39	1,738,490.35	171,629.78
2、职工福利费		75,151.24	75,151.24	
3、社会保险费		38,547.46	38,547.46	
其中：基本医疗保险费		33,813.00	33,813.00	
补充医疗保险费				
工伤保险费		1,106.61	1,106.61	
生育保险费		3,627.85	3,627.85	
4、住房公积金		40,770.00	40,770.00	
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	557,014.74	1,507,574.09	1,892,959.05	171,629.78

注：报告期内应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 69.19%，系因为期初数含计提员工年终奖 342,532.00 元且公司员工数期末比期初数减少 5 人。

1.11.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		66,378.30	66,378.30	
2、失业保险费		2,761.08	2,761.08	
3、企业年金缴费				
合 计		69,139.38	69,139.38	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用

外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

1.12 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	12,117.33	297,661.15
城市维护建设税	5,758.49	23,520.40
教育费附加	2,467.93	10,080.18
地方教育费附加	1,645.28	6,720.11
企业所得税	-3844.85	73,261.18
代扣代缴个人所得税	6,314.22	12,721.08
其他税费	0	12,180.48
合 计	25,458.40	436,144.58

1.13 其他应付款

1.13.1 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
财付通支付款项客户备付金或代客户支付金	17,838.99	24,942.17
合 计	17,838.99	24,942.17

1.13.2 截至 2018 年 06 月 30 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

1.13.3 其他应付款前五名余额明细情况

截至 2018 年 06 月 30 日止，其他应付款明细情况如下：

单位名称	2018 年 06 月 30 日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
财付通支付款项客户备付金或代客户支付金	17,838.99	1 年以内	100.00	代收代付款项
合 计	17,838.99		100.00	

1.14 长期应付款

按款项性质列示长期应付

项 目	期末余额	期初余额
宝马汽车金融（中国）有限公司	190,613.84	268,395.97
合 计	190,613.84	268,395.97

其他说明：

注：公司于 2016 年在宝马汽车金融（中国）有限公司签订《汽车抵押贷款合同》贷款 465,000.00 元购买宝马 X5 轿车一辆，借款人及抵押人为成都步速者科技股份有限公司，共同借款人及共同抵押人为朱珠；贷款期限为 36 个月，借款日期为 2016 年 9 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日，合同约定利率为贷款发放日中国人民银行公布施行的基准利率浮动，初始贷款利率为 5.83%。由于贷款方要求必须有个人作为共同借款人及共同抵押人，所以由法定代表人朱珠作为共同借款人及共同抵押人。

1.15 股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	5,058,000.00			5,058,000.00
合 计	5,058,000.00			5,058,000.00

1.16 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,523,689.55			2,523,689.55
其他资本公积				
合 计	2,523,689.55			2,523,689.55

1.17 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	271,451.21			271,451.21
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	271,451.21			271,451.21

1.18 未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	2,427,111.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,422,458.75
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	

项 目	本 期
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-995,347.05

1.19 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
主营业务收入	1,503,249.34	686,467.89	2,170,664.24	547,617.37
其中：				
HOMYi 营销云平台开发与运营	204,475.76	159,068.10	520,383.18	76,841.65
软件委托开发	1,298,773.58	527,399.79	1,650,281.06	470,775.72
合 计	1,503,249.34	686,467.89	2,170,664.24	547,617.37

1.20 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,059.90	5,704.75
教育费附加	454.24	2,444.89
地方教育费附加	302.83	1,629.93
印花税	804.10	734.70
合 计	2,621.07	10,514.27

1.21 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	171,218.59	273,579.83
社保	18,452.44	22,687.19
公积金	3,780.00	5,400.00
办公费	12,136.58	25,673.01
差旅费	20,523.54	27,467.87
业务招待费	32,986.1	12,934.90
宣传费	101,061.11	65,320.86
通讯费	350.00	836.00
折旧	0	601.44
福利费	2,310.00	6,635.90
平台费用	-98.03	2865.89
交通运输费	34,186.39	14,053.26

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	3,000.00	
合计	399,906.72	458,056.15

注：销售费用同比下降 12.69%，系市场部员工减少 3 人，职工薪酬相对减少。

1.22 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	569,075.44	455,212.71
社保	28,935.29	29,892.02
公积金	23,418.27	22,920.00
办公费	47,527.98	21648.71
差旅费	48,471.7	31,903.93
业务招待费	108,660.61	20,507.38
通讯费	3,200.00	3,533.67
折旧	117,146.97	143,677.29
中介机构费用	140,392.61	215,723.90
房租	331,583.56	160,414.28
福利费	72,841.24	22,009.81
装修费	15,903.96	19,485.42
培训费		2,080.00
会务费		2,800.00
交通运输费	89,678.11	49,470.81
物管水电费	32,440.17	27,776.89
咨询费		42,000.00
合计	1,629,275.91	1,271,056.82

注：管理费用同比增长 28.18%，系报告期职工薪酬增加 113,862.73 元，增长 25.01%，业务招待费增加 88603.23 元，增长 432.06%。

1.23 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	270,734.46	230,432.46
社保	27,181.61	24,045.70
公积金	6,101.73	6,900.00
直接投入	40,832.09	30,967.61
折旧	2,205.15	3,448.90
委外投入	1,825,210.48	312,075.47

项 目	本期发生额	上期发生额
其他费用	1,553.40	900.02
合 计	2,173,818.92	608,770.16

注：报告期内研发费用同比增长 257.08%，其中委外投入比去年同期增加 484.86%。主要研发分布式系统、购物车系统、导航系统、学院综合管理系统，为后续委托开发的项目实施进行提前研发。

1.24 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,080.36	11,374.63
减：利息收入	2,779.29	4,986.34
银行手续费	3,715.94	2,792.99
合 计	69,017.01	9,181.28

注：本期利息支出比去年同期上涨 56,705.73 元，上涨 498.53%，是华夏银行 139 万贷款利息。

1.25 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-31,600.58	1,527.15
合 计	-31,600.58	1,527.15

1.26 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	5,795.48	4,400.00	4,400.00
合 计	5,795.48	4,400.00	4,400.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
著作权补助	800.00	4,400.00	与收益相关
稳岗补贴款	4,995.48		与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
合 计	5,795.48	4,400.00	

1.27 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			
个人所得税手续费返还	3,084.26	2938.19	
其他	2,000.00		2,000.00
合 计	5,084.26	2,938.19	2,000.00

注：本期营业外收入 2,000.00 元是安顺公司参加第六届中国创新创业大赛获奖奖金。

其中，计入当期损益的补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
个人所得税返还	3,084.26	2,938.1	与收益相关
合 计	3,084.26	2,938.19	

1.28 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他		1.18	1.18
合 计		1.18	1.18

1.29 所得税费用

1.29.1 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	2,340.8	0
递延所得税费用	4,740.09	-1,129.07
合 计	7,080.89	-1,129.07

1.30 现金流量表项目

1.30.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财付通代收款	120,147.06	129,224.88
代收生育险		12,287.47
利息收入	2,779.30	2,365.23
收到政府补助	5,795.48	4,400.00
收到的保证金备用金等	451,914.00	239,588.00
合 计	580,635.84	387,865.58

1.30.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金等	257,000.00	254,229.73
管理费用及销售费用	1,123,223.28	955,412.29
手续费及其他	3,715.94	2,177.90
合 计	1,383,939.22	1,211,819.92

1.31 现金流量表补充资料

1.31.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,422,458.75	-727,592.88
加：资产减值准备	-31,600.58	1,527.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,352.12	147,727.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		180,199.70
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	68,080.36	11,374.63
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）	4,740.09	-1,129.07
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）	2,989,523.03	-3,310,905.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-868,492.33	-1,044,410.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,121,952.10	-4,743,208.97
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	2,408,741.02	525,036.45
减：现金的期初余额	3,676,555.61	5,352,971.00
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	-1,267,814.59	-4,827,934.55

1.31.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,408,741.02	3,676,555.61
其中：库存现金	0	5,486.40
可随时用于支付的银行存款	2,408,741.02	3,671,069.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	2,408,741.02	3,676,555.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金		

项 目	期末余额	期初余额
和现金等价物		

2、合并范围的变更

本公司 2018 年报告期内纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“3、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，减少 0 户

3 在其他主体中的权益

3.1 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安顺步速者科技有限公司	贵州省安顺市西秀区	贵州省安顺市西秀区	法律、法规、国务院决定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营，无需许可（审批）的自主选择经营。	100		出资设立

安顺步速者科技有限公司系由本公司认缴出资的全资子公司；于 2017 年 3 月 06 日取得由贵州省安顺市西秀区工商局颁发的编号为 91520402MA6DUCBP0N 的公司统一社会信用代码，认缴注册资本 100 万元，实缴注册资本 0 元；该子公司成立后在本报告期内，由成都步速者科技股份有限公司提供技术支持，和安顺市西秀区政府联合推广 HOMYi 互联网平台，帮助企业实现线上营销和传播，2018 年和安顺政府合作的智慧园区项目正在执行中。

4 关联方及关联交易

4.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的	本企业最	组织机构代码
-------	------	------	-----	------	------	------	----------	----------	------	--------

							持股比例 (%)	表决权比例 (%)	终控制方	
成都步速科技股份有限公司		股份有限公司	成都市高新区	朱珠	研发、销售计算机软硬件；信息技术咨询服务；销售通讯设备、建材等；广告代理、票务代理等。	505.8万元				91510100696250218B

4.2 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
安顺步速科技有限公司	有限责任公司	有限责任公司	贵州省安顺市西秀区果树大街蚂蚁价创空间	朱珠	法律、法规、国务院决定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营，无需许可（审批）的自主选择经营。	100万元	100	100	91520402MA6DUCBP0N

4.3 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
朱 珠	公司股东	不适用
王敏峰	公司股东	不适用
杨 瑶	公司股东	不适用
文川豪	公司股东	不适用
何 健	公司股东	不适用
张庆智	公司股东	不适用
本企业的其他关联方情况的说明		

4.4 关联担保情况

无

4.5 关联方资金拆借

2018 年度报告期内未发生关联方资金拆借

4.6 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	415,443.24	365,700.45

4.7 关联方应收应付款项

无

5 承诺及或有事项

5.1 重大承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

5.2 或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项

6 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

7 其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

8 母公司财务报表项目注释

8.1 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	5,823,352.23	9,049,982.91
减：坏账准备	510,854.46	542,455.04
合 计	5,312,497.77	8,507,527.87

8.1.1 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,823,352.23	100.00	510,854.46	8.77	5,312,497.77

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 (%)	
其中:组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,823,352.23	100.00	510,854.46	8.77	5,312,497.77
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,823,352.23	100.00	510,854.46	8.77	5,312,497.77

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,049,982.91	100.00	542,455.04	5.99	8,507,527.87
其中:组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,049,982.91	100.00	542,455.04	5.99	8,507,527.87
组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	9,049,982.91	100.00	542,455.04	5.99	8,507,527.87

①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	3,028,569.32	90,857.08	3.00
1 至 2 年	2,092,187.48	209,218.75	10.00
2 至 3 年	702,595.43	210,778.63	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			100.00
合 计	5,823,352.23	510,854.46	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,182,975.00	155,489.25	3.00
1 至 2 年	3,865,682.91	386,568.29	10.00
2 至 3 年	1,325.00	397.50	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	9,049,982.91	542,455.04	

8.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 31,600.58 元。

8.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 06 月 30 日	账龄	占应收账款总额比例 (%)	款项性质
四川科虹元泰科技有限公司	1-2 年	1,761,012.48	30.24	176,101.25
成都晨宣数码科技有限公司	1 年以内	950,100.00	16.32	28,503.00
北京鼎天软件有限公司	2-3 年	701,270.43	12.04	210,381.13
四川屹孚信息技术有限公司	1 年以内	595,000.00	10.22	17,850.00
安顺西秀区产业园区管理委员会	1 年以内	588,000.00	10.10	17,640.00
合 计		4,595,382.91	78.91	450,475.38

8.2 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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,082,157.73	100.00			1,082,157.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,082,157.73	100.00			1,082,157.73

(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	841,511.85	100.00			841,511.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	841,511.85	100.00			841,511.85

①组合中，按组合 2 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	800,814.73	763,452.85
备用金	281,343.00	78,059.0
合 计	1,082,157.73	841,511.85

(2) 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	关联方关系	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
四川师范大学	否	保证金	486,000.00	一年以内	48.16	
宋幼玲	否	备用金	198,300.00	一年以内	19.65	
安顺中兴招标采购有	否	保证金	190,000.00	一年以内	18.83	

单位名称	关联方关系	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
限公司						
成都威特电喷有限责任公司	否	保证金	79,000.00	1-2 年	7.83	
四川智联天纵科技有限公司	否	保证金	27,600.00	2-3 年	2.73	
合 计		—	980,900.00		97.20%	

8.3 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	1,503,249.34	686,467.89	2,170,664.24	547,617.37
其中：				
HOMYi 营销云平台开发与运营	204,475.76	159,068.10	520,383.18	76,841.65
软件委托开发	1,298,773.58	527,399.79	1,650,281.06	470,775.72
其他业务	3,084.26			
合 计	1,506,333.60	686,467.89	2,170,664.24	547,617.37

9 补充资料

9.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,795.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,084.26	营业外收入和其他业务收入个税返还款
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额	1,631.96	
少数股东权益影响额（税后）	9,247.78	
合计	10,879.74	

注：（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

9.2 各非经常性损益项目按税前金额列示。

项目	涉及金额	原因
软著补贴收入	800.00	成都市优秀版权作品和版权示范单位（园区、工作）奖励管理办法
稳岗补贴款	4,995.48	成都市就业服务管理局文件
个人所得税返还	3,084.26	成都高新区地方税务局加强代扣代收税款奖励通知
创新创业大赛奖	2,000.00	创新创业大赛奖

9.3 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-39.94	-0.68	-0.68
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-40.05	-0.68	-0.68

成都步速者科技股份有限公司

2018 年 08 月 21 日