



莱力柏

NEEQ : 430565

大连莱力柏信息技术股份有限公司

Dalian Lailibai Information Technology

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1. 大力拓宽销售渠道，积极寻找合作伙伴，先后与多家大型互联网企业和系统集成商建立战略合作关系，寻求在智慧城市建设中合作共赢

2. 基于 NB 技术的新一代物联网终端产品已正式推向市场，得到了用户的好评，该产品运营资费低，运行稳定，性价比高，具有广泛的市场前景。

3. 大数据平台建设取得成功，在专业领域应用不断创新，建立了省级样板工程，为后续的推广奠定了坚实基础。

4. 对公司的发展战略重新做了定位，未来三到五年，努力将人工智能成功应用在行业领域里，为用户创造更多的价值，为公司可持续发展努力打造技术和产品优势。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及利润分配情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节 行业信息	28
第十节 公司治理及内部控制.....	29
第十一节 财务报告.....	34

释义

释义项目		释义
新三板、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《大连莱力柏信息技术股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2018 年度
常州长平	指	常州长平资本管理有限公司

第一节 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。

公司负责人吴新宇、主管会计工作负责人杨睿琪及会计机构负责人（会计主管人员）杨睿琪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

颀蔚芳及杨锡超董事因在外地出差未能出席本次董事会。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理及实际控制人不当控制的风险	自 2014 年年初在股转系统挂牌之后，公司逐步完善了法人治理结构、公司的治理水平也有了很大的提升，但公司在治理层面和后续规范运作方面仍面临一定风险。虽然公司于 2016 年引入战略投资者常州长平资本管理有限公司，2017 年引入自然人投资者孙振波先生，但公司的共同控制人马树伟、郑翠环夫妇仍合计持有公司 49% 的股份，虽然马树伟先生已于 2017 年 8 月份辞去公司董事长兼总经理一职，且不再在公司担任任何职务，但若公司的实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等实施不当影响，则仍会产生公司规范治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营及其他股东利益带来不利影响。
公司收入波动较大的风险	公司收入主要来源于水务信息化产品，订单的大小与当地水务主管部门的推进力度有很大关系。若推进较快，则对公司产品的需求量较大，签订的一揽子合同金额也较大；若推进较慢，则对公司产品的需求量较少，单项合同金额也较小。在公司市场多点布局尚未完成前，此类一揽子大额合同项目的中标与否，都将导致公司的营业收入在年度间有较大幅度的波动，进而导致公司整体经营业绩在年度间有较大幅度的波动。
客户集中度较高的风险	公司现阶段收入规模较小，前五大客户占收入比重较大，2016

	<p>年、2017年、2018年占比均高于50%。其中，前三大客户在2018年占收入比重逾40%。虽然公司近两年也在积极的开拓其他客户，与原有客户也维持着比较稳定的合作关系，但若出现大客户流失，必将会对公司经营带来不利影响。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。目前，公司经认定的软件产品的增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策，但如果后期上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连莱力柏信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Lailibai Information Technology CO.,LTD
证券简称	莱力柏
证券代码	430565
法定代表人	吴新宇
办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 512 号嘉创大厦 20 层 1 号 2002 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨睿琪
职务	董事、董事会秘书兼财务总监
电话	0411-84755887
传真	0411-84798633
电子邮箱	llbzk@126.com
公司网址	http://www.lailibai.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 512 号嘉创大厦 20 层 1 号 2002 室 116023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 2 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	水务信息化建设，包括：智慧水务云平台、生产调度系统、泵站监控系统、水行业数据采集终端、自控系统服务等
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑翠环
实际控制人及其一致行动人	郑翠环、马树伟

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	91210200756090843Y	否
注册地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 512 号嘉创大厦 20 层 1 号 2002 室	否
注册资本（元）	11,000,000	否
注册资本与总股本相一致		

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	潘杰、于秀明
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 2 月 14 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会审议并通过《关于变更中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》，原北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）不再担任公司 2018 年度审计机构。

第三节 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	6,360,882.33	8,973,431.15	-29.11%
毛利率%	37.67%	36.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	367,064.47	908,749.54	-59.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,603.39	552,026.79	-104.82%
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）	2.73%	7.10%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-0.20%	4.32%	-
基本每股收益	0.03	0.08	-62.5%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,695,493.38	17,759,543.52	-5.99%
负债总计	3,081,850.92	4,512,965.53	-31.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,613,642.46	13,246,577.99	2.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.2	3.33%
资产负债率%（母公司）	18.46%	25.41%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	5.40	4.01	-
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	945,901.10	3,203,004.95	-70.47%
应收账款周转率	1.34	1.5	-
存货周转率	0.92	1.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.99%	11.51%	-
营业收入增长率%	-29.11%	-42.62%	-
净利润增长率%	-59.61%	21.42%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,000,000	11,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	288,619.91
委托他人投资或管理资产的损益	105,047.95
非经常性损益合计	393,667.86
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	393,667.86

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		5,695,176.57		
应收票据	500,000.00			
应收账款	5,195,176.57			
管理费用	2,409,276.33	867,518.75		
研发费用		1,541,757.58		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

基于对供水行业的了解和对市场潜在需求的洞察，公司自成立以来一直专注于水行业自动化与信息化建设领域，致力于水行业新产品、新技术的应用和发展，发展至今公司是东北唯一一家集供水行业信息化产品研发、系统集成与自动化工程服务为一体的综合性公司，是国家智慧城市产业技术创新战略联盟水务分联盟成员单位，也是新三板全国扩容的首批挂牌企业之一。

公司以研发物联网技术和产品、水务云平台搭建技术、大数据构建、挖掘、利用技术为依托，结合已推出的“无线远程数据终端”、“水务生产管控平台”、“产销差量化监管平台”和“泵站监控系统”等一系列软硬件产品，为智慧水务建设提供专业化解决方案，距今已有多项成功案例，是水务信息化建设创新领域的佼佼者。公司现有的产品及服务不仅覆盖整个水务产业链（水源—输水—制水—供水—用户—污水处理—排放/中水回用），且有多项在研的产品在不断地丰富公司的产品及服务体系。值得一提的是，随着国家 2013 年陆续批准的智慧城市试点供水行业信息化改造和建设的大力推进，各地自来水公司和水务集团的二次供水加压泵站升级改造工作正在有序开展。公司的核心产品“泵站监控系统”，不但能够满足客户的应用需求，还能向客户提供视频监控等特殊功能，其功能和先进性在同类产品中名列前茅，具有明显优势；基于此产品进一步研发的“二次加压泵站节能降耗技术”也已取得发明专利。同时，基于互联网、云计算、物联网、大数据及不同终端设备等技术的广泛应用，公司重点打造的“智慧水务云平台”将水务行业现有的水务信息化生产调度系统、泵站远程监控系统、供水管网监控系统、自来水营业收费管理系统、分区计量系统、运维系统和数据分析决策系统等系统进行有机的整合，不仅可以实现城市水务的管理精细化、服务标准化，也为各级主管部门科学决策提供有力支持。

公司不仅拥有“国家高新技术企业”、“大连市软件企业”、“ISO9000 质量管理体系认证证书”等资质，还获得了水行业领域核心知识产权及软件产品登记证书合计 36 项，自主研发的产品亦多次荣获大连市科技进步奖，多项科技研究项目被国家及地方政府立项支持。

公司不仅形成了一支行业经验丰富、创新能力强、跨学科的研发团队，且同各大科研院所建立了长期而稳定的合作关系，外聘了一批在各专业领域中占有领先地位的专家学者，为公司的研发和技术创新提供强有力的支撑。

公司业务主要覆盖东北、华北、华东、华中地区，主要的客户有大型的环保集团、水务集团和水务公司，业务触角不仅延伸至省级城市也涵盖了县区级地区。公司在积极拓展业务的同时，亦在不断地探索，深度挖掘客户的需求，根据不同客户信息化建设的现状，结合公司现有的产品与服务，以“水务互联网+产品和服务”的商业模式，在充分考虑成本和费用及现实可操作性的情况下，为客户创造新的价值，量身定制个性化的智慧水务解决和实施方案，逐渐形成了简称“124”的“一个中心、二个平台、四大业务”的智慧水务体系。该体系在安全供水、增收节支等方面都具有很强的竞争力。未来“智慧水务云平台”在保持原有优势，不断完善自身的同时，亦致力于向更深一层次纵深发展。未来公司的业务发展重心仍在水务信息化建设领域，同时也致力于将现有的技术向供热领域扩展和应用，重点研发供热领域节能降耗技术，为我国城镇化建设贡献力量。

公司商业模式：以水务互联网+产品和服务，为用户创造新的价值。具体可以归结为以下几点：第一，根据用户需求，物联网系列产品之间、平台系列产品之间及物联网和平台系列产品之间采用组合营销模式，以满足用户不同阶段对产品的不同需求。第二，在降低产销差服务方面，整合上下游产业链，为用户提供从计量监测、产销差量化分析，到降低物理漏损和商业漏损等一整套服务。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期内，公司的收入来源主要是物联网产品的销售、自动化与系统集成技术服务。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年，实现营业收入636万元，同比下降29.11%，实现净利润37万，同比下降59.61%，经营活动产生的现金流量净额95万，截止2018年12月31日，公司总资产1670万元，净资产1361万元，资产负债率18.46%。报告期内，公司的营业收入、净利润均比上年同期有较大下降，是因为本年度宏观市场欠佳，签单较少。

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，努力拓展市场份额，在稳固原有客户的同时，丰富了销售渠道，增强了企业的抗风险能力；在注重培养和提高自身技术力量的同时，能够紧跟市场需求，顺应市场变化，深挖客户的深层次需求，并以此个基点，作为公司未来产品研发的试金石。水行业市场潜力巨大，公司在水务信息化建设领域深耕多年，积累了丰富的经验，也形成了一系列覆盖整个水务产业链的成熟产品。过去的一年，公司在市场的浪潮中不断历练自身的同时也在努力的调整自己，以更加顺应客户的需求和市场的脉搏。

(二) 行业情况

一、行业市场需求

我国水行业信息化建设起步比较晚，整个行业管理比较落后，运营效率不高，信息化建设是行业发展的必然趋势。

水务信息化管理是利用多种通信技术实现远程分布式数据采集、运行信息共享、生产数据实时可视化、设备养护自动化管理、系统故障实时告警、事故预案智能提示、生产报表自动统计生成等功能；同时将专家经验和计算机技术完美结合，实现水泵机组联编优化调度、曝气池节能优化控制等局部优化目标；此外，还可利用人工智能和数据挖掘技术实现水务企业最优化控制和精细化管理。

通过水务信息化管理系列产品，可使得水务企业的生产运行实现规范化、标准化、精细化管理，进而实现降低运营成本、提高经济效益。

二、国家产业政策支持

初步估算，“十二五”期间我国政府在市政水务领域内供水、水处理、管网检测及水资源与水环境监测等几个方面的规划投资合计近万亿。

“十二五”期间国家针对市政水务领域尤其是有关水务信息化管理方面投资的大幅度增加将在很大程度上拉动对水务信息化管理系列产品的市场需求，我国水务信息化管理行业的市场规模必将进一步扩大。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,645,623.73	15.85%	4,602,070.68	25.91%	-42.51%
应收票据与应收账款	3,781,593.32	22.65%	5,695,176.57	32.07%	-33.60%
存货	4,084,426.33	24.46%	4,491,117.73	25.29%	-9.06%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	243,958.55	1.46%	322,710.08	1.82%	-24.40%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期比上期减少了 1,956,446.95 元，变动比例为-42.51%，是因为本期购买了多款理财产品。
- 2、应收票据与应收账款本期比上期减少了 1,913,583.25 元，变动比例为-33.60%，是因为本期收回“沈阳水务集团、大连经济技术开发区沃特给水有限公司”等大量欠款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	6,360,882.33	-	8,973,431.15	-	-29.11%
营业成本	3,964,953.54	62.33%	5,739,060.74	63.96%	-30.91%
毛利率%	37.67%	-	36.04%	-	-
管理费用	559,962.95	8.80%	867,518.75	9.67%	-35.45%
研发费用	1,529,267.70	24.04%	1,541,757.58	17.18%	-0.81%
销售费用	412,202.51	6.48%	594,716.93	6.63%	-30.69%
财务费用	-9,757.77	-0.15%	-11,840.15	-0.13%	-17.59%
资产减值损失	40,433.20	0.64%	48,701.60	0.54%	-16.98%
其他收益	486,791.39	7.65%	770,309.84	8.58%	-36.81%
投资收益	105,047.95	1.65%	54,589.04	0.61%	92.43%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-12,814.22	-0.14%	-100.00%

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	360,999.49	5.68%	909,031.01	10.13%	-60.29%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	367,064.47	5.77%	908,749.54	10.13%	-59.61%

项目重大变动原因:

营业成本本期比上期减少了-1,774,107.20元,变动比例为-30.91%,是因为本年度宏观市场欠佳,签单较少,且以前年度大型项目均已竣工,从而导致了营业收入的减少,同时营业成本下降。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	6,360,882.33	8,973,431.15	-29.11%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,964,953.54	5,739,060.74	-30.91%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
嵌入式软件	4,683,794.52	73.63%	5,993,717.9	66.79%
技术服务	-	-	28,000.00	0.31%
自动化	1,677,087.80	26.37%	2,951,713.20	32.89%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
其他地区	2,729,644.61	42.91%	366,034.19	4.08%
东北地区	3,631,237.72	57.09%	8,607,396.96	95.92%

收入构成变动的的原因:

本年度公司积极向外省市拓展业务,导致本期其他地区收入明显高于上期。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	商都县水利局	1,699,623.95	26.72%	否
2	瓦房店龙山污水处理厂扩建工程建设	726,495.69	11.42%	否

	领导小组办公室			
3	彤阳创业（大连）水务有限公司	664,724.81	10.45%	否
4	瓦房店岭东污水处理厂	600,501.03	9.44%	否
5	哈尔滨供水集团有限责任公司	337,572.1	5.31%	否
合计		4,028,917.58	63.34%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	麦克传感器股份有限公司	178,954.47	4.10%	否
2	北京安恒测试技术有限公司	158,974.36	3.64%	否
3	上海河姆渡实业发展有限公司	148,377.18	3.40%	否
4	大连圣世援测控技术有限公司	119,000.00	2.72%	否
5	沈阳森智科技有限公司	110,467.74	2.53%	否
合计		715,773.75	16.39%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	945,901.10	3,203,004.95	-70.47%
投资活动产生的现金流量净额	-2,902,348.05	-2,444,410.96	18.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少了 2,257,103.85 元，变动比例为-70.47%，是因为本期营业收入减少，且以前年度大型项目均已竣工完成，导致总体经营活动现金流入较去年同期减少了 2,671,138.19 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少了 457,937.09 元，变动比例为 18.73%，是因为本期本期购买的理财产品 3,000,000 元期末未到期所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，为提高资金使用效益，公司以自有资金累计 13,500,000 元购买了银行低风险理财产品，共取得理财收益 105,047.95 元，截至报告期末，公司委托理财产品余额 5,500,000 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对企业财务报表格式进行相应调整, 适用于 2018 年度及以后期间的财务报表, 将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”; 将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”; 将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”; 利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报; 利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报; 所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司自成立以来一直十分关注自身所承担的社会责任, 不仅积极认真的履行签订的各类合同、契约, 维护债权人利益; 在职工福利及待遇方面也严格遵守国家相关法律、法规、规章, 保障职工的合法权利; 在消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益方面也竭尽全力, 尽自己应尽的义务。

三、持续经营评价

本年度公司经营情况仍然保持稳定发展, 产品市场占有率进一步提高, 新客户数量稳步提升, 经营业绩稳定增长, 资产负债结构合理, 不存在影响持续经营能力的重大风险, 公司具备持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、国家产业政策支持水务信息化建设

水务信息化系列产品的应用主要集中在市政水务领域, 而市政水务领域一直是我国政府的重点投资领域。未来, 宏观政策层面上, 国家继续大力推动《全国城镇供水设施改造与建设“十二五”规划及 2020 年远景目标》及《国家环境保护“十二五”规划》中对城镇水务建设的目标实施进程, 对市政水务信息化建设的资金扶持力度也会有所加大。

近年来, 我国已将智慧城市建设纳入国家发展战略, 而智慧水务是智慧城市建设的重要组成部分, 水务信息化建设又是智慧水务不可分割的一部分, 因此, 未来在宏观政策及产业发展整体利好的形势下, 我国的水务信息化建设领域的市场规模已经呈现快速放量的趋势。

2、我国淡水资源日趋紧张推动水务信息化建设

我国水资源的人均占有量较低, 再加上水资源地区分布和年内年际分配的不均衡, 我国的水资源缺

乏情况较为普遍。近年来，大型的水务集团、水务公司在保证日常生产、生活用水方面也显得越来越力不从心，水源地淡水资源的日渐紧张，及生产、生活用水量的持续增长，都促使各水务集团、水务公司更加重视水务信息化建设，以提高水资源利用率、减低产销差。

3、 外部资本介入增加水务信息化建设需求

近些年，国外资本开始逐步介入国内水行业领域，部分大型水务集团外资持股比例较高。外部资本的进入，一方面，将彻底改变水务公司原有的设备落后、机构冗余、决策滞后、资源重度浪费、运营成本高、效益低的现状；另一方面，水务信息化建设及改造、二次泵站建设、系统整合及大客户管理的需求将进一步被释放，水务信息化建设的推动速度加快。

4、 行业周期波动可能带来的影响

市政水务领域会受到国家政策的一些影响，但是与工业行业的投资周期相关性非常小，所以未来即使整个工业行业的发展环境恶化，也并不会对水务行业造成很大影响。长期来看，全球水资源缺乏的现状以及水可再生周期缓慢的现实，必将使国家不断加大对市政水务领域的投资力度，促进各水务公司不断推进信息化建设，以达到节约水资源、保证供水充足及安全用水的目的。因此，该行业并无明显周期性。

5、 水行业领域竞争日趋激烈

未来，随着水务领域的发展潜力和产品需求的进一步释放，行业内将涌入更多的竞争者，这些竞争者主要为原从事自控仪表或软件行业的公司。虽然部分竞争者在研的产品在类型上与我司存在竞争，但本公司拥有10多年水行业信息化建设经验，及较强的软硬件自主研发能力，在行业内享有优质的客户资源及美誉度，并拥有大量已实施的成功案例，品牌优势明显，在行业竞争中依然处于领先地位。

(二) 公司发展战略

未来，公司在积极拓展业务的同时，亦将不断地探索，深度挖掘客户的需求，根据不同客户信息化建设的现状，结合公司现有的产品与服务，以水务互联网+产品和服务的商业模式，在充分考虑成本和费用及现实可操作性的情况下，为客户创造新的价值，进而增强公司现有的产品与服务在安全供水、增收节支等方面的竞争力。而“智慧水务云平台”产品在保持原有优势、不断完善自身的基础上，亦致力于向更深一层次纵深发展。未来公司的业务发展重心仍在水务信息化建设领域，同时将现有的技术向供热领域扩展和应用，重点研发供热领域节能降耗技术，为我国城镇化建设贡献力量。

(三) 经营计划或目标

未来，公司将继续推行已制定好的公司发展战略，在努力拓展客户资源的同时，向水务信息化建设领域的纵深处延伸，同时将现有的技术向供热领域扩展和应用；在充分利用公司自有资金的同时，亦借助新三板这一优质的融资平台为公司经营计划的开展提供有力支撑。

(四) 不确定性因素

未来，我公司的发展战略及经营计划一定程度上将受到国家对水行业政策扶持推行力度与进度的影响；公司的研发成果真正转化成为成熟的产品或业务及应用案例尚有一段时间，也是影响我公司发展战略及经营计划不确定性的因素之一。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、公司治理及实际控制人不当控制风险

公司共同控制人马树伟、郑翠环二人系夫妻关系，合计持有公司 49%的股份，虽然马树伟先生已于 2017 年 8 月份辞去公司董事长兼总经理一职，且不再在公司担任任何职务。但若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则仍会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和其他股东利益带来不利影响。

应对措施：2012 年股份公司成立之后，公司不仅逐步完善了法人治理结构，也建立健全了三会制度，经过几年的磨砺，公司的管理层不仅已经熟悉了全新的三会制度，且对于公司规范运作的认识有了进一步的提高。股份公司成立之初所聘请的外部董事在公司规范运作中也发挥了很好的作用，不仅很好地履行了股东大会所赋予的职权，且对公司的规范运作也提出了很多建议。公司自身也充分的意识到了规范运作的重要性，公司的综合管理部会适时的针对公司运行过程中遇到的各种问题修正和制定更加完善全面的公司内部管理制度。公司的管理层也经常参加各种官方或非官方组织的针对非上市公司内部控制管理规范的学习。

二、公司收入波动较大的风险

公司的业务开展同水行业主管部门的政策导向、推动力度及其所获得政府财政支持有很大的关系，若推进速度较快且资金充裕，则该阶段公司营业收入会有较大增长，反之，则该阶段公司营业收入会有所下滑。在公司未完成市场多点布局之前，能否持续的争取到此类一揽子大额合同，可能会导致公司的营业收入在年度间有较大幅度的波动。

应对措施：为此，公司在加大市场开拓力度、丰富产品种类、增加收入渠道的同时，将已研发出的新产品和新服务尽快的转化为公司新的营业收入来源和利润增长点是公司今后发展的重点。随着客户群体的不断壮大，收入渠道的不断多元化，公司不仅可以降低营业收入对大客户的依赖程度，同时也可有效避免公司收入在年度间大幅波动的风险。

三、客户集中度较高的风险

公司现阶段收入规模较小，客户集中度较高，前五大客户收入占比较大，未来若不能很好的开拓市场、拓展业务、增加收入渠道，如果出现大客户流失情况，将会给公司生产经营带来不利影响。

应对措施：为此，报告期内，公司继续稳固了同原有老客户的合作关系，也在积极努力开拓新客户，并取得了不错的成绩，已同很多新客户建立起了业务上长期而稳定的联系，预计未来公司的收入来源结构会日趋合理化，业务对大客户的依赖度也会明显下降。与此同时，公司也在不断地探索，根据市场的变化和客户的需求，推陈出新，努力将已研发出的新产品和新服务尽快的转化为公司新的营业收入来源和利润增长点，结合在研的产品，一同为公司的业务升级、稳步发展提供强有力的支撑。随着公司营销力度的加大、新产品优势的凸显和市场逐步的认可，公司的收入来源渠道必将会更加多元化，未来公司的抗风险能力也必定会有很大提升。

四、税收优惠政策变化的风险

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。目前，公司经认定的软件产品的增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策，但如果后期上述税收优惠政策发生不利变化，将对公司盈利产生不利影响。

应对措施：2016 年大连市国家税务局针对软件产品增值税退税优惠政策的办理规定出台新政策，取消了必须取得“软件产品认定证书”的审核条件，改为必须取得相关产品的“软件著作权证书”，因此软件产品增值税退税优惠政策不再受产品证书登记限制，我公司所有在售软件产品都已取得了软件著作权证书，且规定了每项新产品研发后，均需申报相应软件著作权证书的制度，并设立了知识产权管理专员予以监督相关证书的申报。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	8,525,000	77.5%	2,475,000	11,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,915,000	26.5%	2,475,000	5,390,000	49%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	2,475,000	22.5%	-2,475,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	2,475,000	22.5%	-2,475,000	0	0%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑翠环	2,915,000	-	2,915,000	26.5%	0	2,915,000
2	马树伟	2,475,000	-	2,475,000	22.5%	0	2,475,000
3	常州长平	2,750,000	-	2,750,000	25%	0	2,750,000
4	孙振波	2,860,000	-	2,860,000	26%	0	2,860,000
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	0	11,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东除马树伟先生及郑翠环女士为夫妻关系之外，股东之间不存在任何其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

郑翠环，女，1957年8月生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1988年5月至1997年5月任辽宁省水产进出口公司财务部会计；1997年6月至2002年3月任大连万事通电信电缆公司财务部会计；2002年4月至2007年8月任大连保税区沃特国际工贸有限公司财务部会计；2007年8月至2016年6月，担任公司董事、财务总监及董事会秘书。

公司控股股东报告期内未发生变化。

(二) 实际控制人情况

郑翠环，女，1957年8月生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1988年5月至1997年5月任辽宁省水产进出口公司财务部会计；1997年6月至2002年3月任大连万事通电信电缆公司财务部会计；2002年4月至2007年8月任大连保税区沃特国际工贸有限公司财务部会计；2007年8月至2016年6月，担任公司董事、财务总监及董事会秘书。

马树伟，男，1956年4月生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1982年4月至1985年5月任大连起重机厂助理工程师；1985年6月至1994年7月任大连开发区会计师事务所主任；1994年8月至2004年3月任大连保税区沃特国际工贸有限公司总经理；2004年3月至2012年5月任有限公司监事；2012年5月至2017年8月任公司法定代表人、董事长兼总经理。

公司实际控制人报告期内未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吴新宇	董事长、总经理	男	1976年3月	本科	2018.9.14-2021.9.13	是
李云峰	董事	男	1979年12月	本科	2018.9.14-2021.9.13	是
杨睿琪	董事、董事会秘书、财务总监	女	1987年5月	本科	2018.9.14-2021.9.13	是
杨锡超	董事	男	1987年7月	本科	2018.9.14-2021.9.13	否
颀蔚芳	董事	女	1987年1月	本科	2018.9.14-2021.9.13	否
王维维	监事会主席	女	1985年9月	本科	2018.9.14-2021.9.13	是
马云龙	监事	男	1977年6月	中专	2018.9.14-2021.9.13	是
邓红	职工代表监事	女	1979年8月	硕士	2018.8.30-2021.8.29	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

公司现有的董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人相互之间不存在任何关联关系。

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

庞慧茹	董事	离任	无	董事会新选董事
颌蔚芳	无	新任	董事	董事会新选董事
李云峰	无	换届	董事	董事会换届
邓红	无	换届	监事	监事会换届
刘艳军	监事	换届	无	监事会换届

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

李云峰，男，1979年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年毕业于哈尔滨工业大学电气工程及其自动化专业；2006年8月至2017年9月于ABB大连分公司任大连地区经理；2017年10月至2018年5月，于大连零点科技任副总经理；2018年5月至今于大连莱力柏信息技术股份有限公司任副总经理。

邓红，女，1979年8月生，中国国籍，无境外永久居留权。大连海事大学计算机信息管理专业硕士学位；2007年10月至2015年8月于北京普瑞塞特股份有限公司任软件部负责人；2015年10月至2017年8月于印孚瑟斯大连分公司任TeamLeader；2017年8月至今于大连莱力柏信息技术股份有限公司任软件部负责人。

颌蔚芳，1987年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年1月至2013年3月，任北京德恒律师事务所律师；2013年3月至2017年3月，任北京加华伟业资本管理有限公司高级副总裁；2017年3月至今，任中植资本管理有限公司投资总监。

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	1	2
生产人员	1	2
销售人员	3	3
技术人员	5	5
财务人员	1	2
员工总计	11	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	6	8
专科	3	3
专科以下	1	1
员工总计	11	14

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：

员工薪酬政策：公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》、《保密协议书》、《岗位书》，向员工支付薪金，依据国家及地方法律

法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。公司以按劳分配为原则，实行基本薪酬+绩效考核的薪酬结构，将员工的工作绩效与薪酬福利相挂钩，激励员工的工作主动性和创造性。

培训计划：2018 年度，公司更加注重人才梯队的培育培养，在坚持执行员工培训计划与人才培育项目基础上，建立关键岗位培养梯队，并进一步完善了营销岗位业务知识培训体系、技术岗位技能增长计划和中高层管理者管理技能培训工作。

需公司承担费用的离退休职工人数情况：除 2016 年度公司法定退休员工 1 人，由社会保障基金支付退休金，目前尚没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，公司的核心员工刘艳军离职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。2018年承继和完善了2017年制定的主要管理制度，主要有以下几项：《安全管理制度》：规定了年度安全培训计划、各工种技术操作规程、安全管理机构成员及安全事故处理方法；《项目施工组织流程》：规范了施工流程、组织计划和安排、调试报告等标准套表，使项目管理更全面更完善；《SVN档案管理制度》：建立以SVN为工具的档案备份管理制度，规范了公司无形资产的管理权限和存储规定；《微信群工作汇报制度》：建立了微信群工作汇报机制，形成自下而上的实时汇报体制，加强了突发事件的处理进度，对员工出差期间的工作内容进行有效监督、指导。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序也符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策也按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，都能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除部分公司董事、监事、高级管理人员因个人原因辞职或换届离任外，公司的人事情况未发生重大变动。而且，公司在前述人员辞职的情况下，也能够切实地根据自身的发展需要，按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行后续的决策。除此之外，报告期内，公司不存在任何对外担保、投、融资等重大决策行为。

4、 公司章程的修改情况

2018年2月23日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司经营范围的议案》，议案内容：因公司经营需要，将公司经营范围“工业自动化控制系统设计、技术服务（涉及行政许可的，

凭许可证经营)；计算机信息系统集成(凭资质证经营)；电子产品设备、计算机软硬件及辅助设备的开发、销售(涉及行政许可的，凭许可证经营)；国内一般贸易、货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得行业许可后方可经营)*** (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)”

修改为：“工业自动化控制系统设计(涉及行政许可的，凭许可证经营)；计算机信息系统集成(凭资质证经营)；电子产品设备、计算机软硬件及辅助设备的开发、销售(涉及行政许可的，凭许可证经营)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)”

变更后的经营范围以当地工商行政管理机关审批核准后的为准。公司章程根据修改后的经营范围做相应修改，公司授权董事会办理经营范围变更及公司章程备案登记的手续。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	6	第二届董事会第八次会议：《关于修改公司经营范围的议案》、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》；第二届董事会第九次会议：《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年财务预算的议案》、《关于续聘北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《关于提议召开公司2017年度股东大会的议案》；第二届董事会第十次会议：《关于公司2018半年度报告的议案》；第二届董事会第十一次会议：《关于提名吴新宇为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名李云峰为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名杨睿琪为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名杨锡超为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提名颀蔚芳为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提议召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》；第三届董事会第一次会议：《关于选举公司董事长的议案》；《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》；第三届董事会第二次会议：《关于大连莱力柏信息技术股份有限公司与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于大连莱力柏信息技术股份有限公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于审核<大连莱力柏信息技术股份有限公司关于与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告>的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开2018年第四次临时股东大会的议案》
监事会	4	第二届监事会第七次会议：《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年财务预算的议案》；第二届监事会第八次会议：《关于公司2018半年度报告的议案》；第二届监事会第九次会议：《关于提名王维维为公司第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》、《关于提名马云龙为公司第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》；第三届监事会第一次会议：《关于选举公司监事会主席的议案》

股东大会	5	<p>2018年第一次临时股东大会：《关于选举杨睿琪为公司第二届董事会董事的议案》；2018年第二次临时股东大会：《关于修改公司经营范围的议案》、《关于改选颀蔚芳女士为公司会董事候选人的议案》、《关于变更北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》；2017年年度股东大会：《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算的议案》、《关于续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》；2018年第三次临时股东大会：《关于任命吴新宇为公司第三届董事会董事的议案》、《关于任命李云峰为公司第三届董事会董事的议案》、《关于任命杨睿琪为公司第三届董事会董事的议案》、《关于任命杨锡超为公司第三届董事会董事的议案》、《关于任命颀蔚芳为公司第三届董事会董事的议案》、《关于任命王维维为公司第三届监事会非职工代表监事的议案》、《关于任命马云龙为公司第三届监事会非职工代表监事的议案》；2018年第四次临时股东大会：《关于大连莱力柏信息技术股份有限公司与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于大连莱力柏信息技术股份有限公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于审核〈大连莱力柏信息技术股份有限公司关于与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉的议案》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》</p>
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案征集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议，均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《公司法》、《公司章程》及相关法律、法规、规范性文件的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司延续和完善了已建立的公司治理结构，公司治理结构规范。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关律、法规、规范性文件的要求。报告期内，公司的管理层未引进职业经理人。公司新股东提名的董事候选人经公司章程规定的选举程序依法当选公司董事。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过以下三个方面的努力，力图管理好同投资者之间的关系：完善公司信息披露制度，做好定期报告和临时报告的编制及披露工作；做好股东大会的组织安排工作，切实保证股东履行相应的权利和义务；通过网站、邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事业务经营，无控股企业和关联企业。公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有自主的专利、著作权等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于其他企业。

(一) 业务独立情况公司业务结构完整、自主独立经营，与控股股东不存在同业竞争关系，控股股东未在其他任何公司任职。

(二) 人员独立情况

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东：总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

(三) 资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售系统及配套设施，拥有独立的专利、软件著作权等资产。

(四) 机构独立情况

公司的办公机构和经营场所对外独立，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

(五) 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立起了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、正确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守了公司《信

息披露管理制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据相关法律、法规及规章的要求，适时建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中喜审字[2019]第 0780 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	潘杰、于秀明
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中喜审字【2019】第 0780 号

大连莱力柏信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连莱力柏信息技术股份有限公司（以下简称莱力柏公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莱力柏公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于莱力柏公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

莱力柏公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括莱力柏公司报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估莱力柏公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算莱力柏公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莱力柏公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对莱力柏公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致莱力柏公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：潘杰

（项目合伙人）

中国注册会计师：于秀明

二〇一九年四月十七日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	2,645,623.73	4,602,070.68
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	六.2	3,781,593.32	5,695,176.57

预付款项	六.3	210,713.98	96,241.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	165,292.38	6,560.09
买入返售金融资产			
存货	六.5	4,084,426.33	4,491,117.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.6	5,522,365.43	2,510,212.67
流动资产合计		16,410,015.17	17,401,378.76
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	六.7	243,958.55	322,710.08
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			
递延所得税资产	六.8	41,519.66	35,454.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		285,478.21	358,164.76
资产总计		16,695,493.38	17,759,543.52
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六.9	2,778,014.00	3,952,268.90
预收款项	六.10	112,250.00	88,950.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.11		

应交税费	六.12	129,706.56	228,000.46
其他应付款	六.13	20,000.00	69,900.00
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		3,039,970.56	4,339,119.36
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	六.14	41,880.36	173,846.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,880.36	173,846.17
负债合计		3,081,850.92	4,512,965.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.15	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.16	25,070.77	25,070.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.17	764,857.18	728,150.73
一般风险准备			
未分配利润	六.18	1,823,714.51	1,493,356.49
归属于母公司所有者权益合计		13,613,642.46	13,246,577.99
少数股东权益			
所有者权益合计		13,613,642.46	13,246,577.99
负债和所有者权益总计		16,695,493.38	17,759,543.52

法定代表人：吴新宇

主管会计工作负责人：杨睿琪

会计机构负责人：杨睿琪

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,360,882.33	8,973,431.15
其中：营业收入	六.19	6,360,882.33	8,973,431.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,591,722.18	8,876,484.8
其中：营业成本		3,964,953.54	5,739,060.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.20	94,660.05	96,569.35
销售费用	六.21	412,202.51	594,716.93
管理费用	六.22	559,962.95	867,518.75
研发费用	六.23	1,529,267.70	1,541,757.58
财务费用	六.24	-9,757.77	-11,840.15
其中：利息费用			
利息收入	六.24	-11,875.20	-12,514.95
资产减值损失	六.25	40,433.20	48,701.60
加：其他收益	六.26	486,791.39	770,309.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六.27	105,047.95	54,589.04
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.28	0.00	-12,814.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		360,999.49	909,031.01
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		360,999.49	909,031.01
减：所得税费用	六.29	-6,064.98	281.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		367,064.47	908,749.54
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（净亏损以“-”号填列）		367,064.47	908,749.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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		367,064.47	908,749.54
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		367,064.47	908,749.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		367,064.47	908,749.54
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		0.03	0.08
（二）稀释每股收益		0.03	0.08

法定代表人：吴新宇

主管会计工作负责人：杨睿琪

会计机构负责人：杨睿琪

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,303,055.01	10,774,279.28
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		198,171.48	392,410.84
收到其他与经营活动有关的现金	六.30	1,453,552.72	2,459,227.28
经营活动现金流入小计		10,954,779.21	13,625,917.40
购买商品、接受劳务支付的现金		5,075,168.10	5,392,363.75
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		752,717.06	1,529,897.91
支付的各项税费		876,652.49	984,596.91
支付其他与经营活动有关的现金	六.30	3,304,340.46	2,516,053.88
经营活动现金流出小计		10,008,878.11	10,422,912.45
经营活动产生的现金流量净额		945,901.10	3,203,004.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,500,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		105,047.95	54,589.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,605,047.95	8,055,589.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,396.00	
投资支付的现金		13,500,000.00	10,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,507,396.00	10,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,902,348.05	-2,444,410.96
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	六.31	-1,956,446.95	758,593.99
加：期初现金及现金等价物余额	六.31	4,602,070.68	3,843,476.69
六、期末现金及现金等价物余额	六.31	2,645,623.73	4,602,070.68

法定代表人：吴新宇

主管会计工作负责人：杨睿琪

会计机构负责人：杨睿琪

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,000,000.00				25,070.77				728,150.73		1,493,356.49		13,246,577.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,000,000.00				25,070.77				728,150.73		1,493,356.49		13,246,577.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									36,706.45		330,358.02		367,064.47
（一）综合收益总额											367,064.47		367,064.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									36,706.45		-36,706.45		

1. 提取盈余公积									36,706.45		-36,706.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,000,000.00				25,070.77				764,857.18		1,823,714.51		13,613,642.46

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工	资本	减：库	其他综合收益	专项	盈余	一	未分配利润				

		具			公积	存股		储备	公积	股 风 险 准 备		
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末 余额	11,000,000.00				25,070.77			637,275.78		675,481.90		12,337,828.45
加：会计政策 变更												
前期差错 更正												
同一控制 下企业合并												
其他												
二、本年期初 余额	11,000,000.00				25,070.77			637,275.78		675,481.90		12,337,828.45
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）								90,874.95		817,874.59	-	908,749.54
（一）综合收 益总额										908,749.54		908,749.54
（二）所有者 投入和减少资 本												
1. 股东投入的												

普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								90,874.95		-90,874.95			
1. 提取盈余公积								90,874.95		-90,874.95			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	11,000,000.00			25,070.77	-	-	-	728,150.73	1,493,356.49	-	13,246,577.99	

法定代表人：吴新宇

主管会计工作负责人：杨睿琪

会计机构负责人：杨睿琪

财务报表附注

编制单位：大连莱力柏信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

1、历史沿革

大连莱力柏信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2004年3月经大连市工商行政管理局开发区分局批准成立,并于2004年3月2日取得了大连市工商行政管理局开发区分局核发的《企业法人营业执照》,公司注册资本50.00万元人民币。

2006年10月,经公司股东会批准,公司增加注册资本250.00万元,增资后公司注册资本为300.00万元。2007年7月,经公司股东会批准,公司增加注册资本200.00万元,增资后公司注册资本为500.00万元。2010年6月,经公司股东会批准,公司增加注册资本600.00万元,增资后公司注册资本为1,100.00万元。

2012年5月10日,公司召开临时股东会议,审议通过关于公司整体变更设立股份有限公司的方案,以经大华会计师事务所有限公司审计确认的公司截止2011年12月31日的所有者权益人民币11,025,070.77元为基础,按照1:0.99773的比例进行折股,折股后公司股本总额为1,100.00万元,其中:马树伟持股440.00万元,占注册资本的40.00%;郑翠环持股660.00万元,占注册资本的60.00%。

2014年1月13日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,同意公司股票自2014年1月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

2016年3月11日,马树伟和郑翠环分别转让给马旋110.00万股和165.00万股。2016年5月9日,马旋转让给常州长平资本管理有限公司275.00万股。

2017年4月26日,郑翠环转让给孙振波5.50万股。

2017年4月27日,郑翠环转让给孙振波99.00万股。

2017年5月3日,马树伟转让给孙振波82.50万股。

2017年5月8日,郑翠环转让给孙振波99.00万股。

截止2018年12月31日各出资者出资金额及比例如下:

投资者名称	投资金额	所占比例 (%)
郑翠环	2,915,000.00	26.50
孙振波	2,860,000.00	26.00
常州长平资本管理有限	2,750,000.00	25.00
马树伟	2,475,000.00	22.50
合计	11,000,000.00	100.00

2、公司注册地

公司注册地：辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路512号嘉创大厦20层1号2002室。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：本公司属软件和信息技术服务业，主要产品或服务为计算机信息系统集成以及电子产品设备、计算机软硬件及辅助设备的开发、销售。

经营范围：工业自动化控制系统设计；计算机信息系统集成；电子产品设备、计算机软硬件及辅助设备的开发、销售。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月17日经公司第三届第四次董事会批准报出。

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编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“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

1、公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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”)。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，本公司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减值准备。

2、持续经营：公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、主要会计政策和会计估计

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、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；香港子公司以港币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币，境外子公司折算成人民币时的折算方法参见二、7. 外币折算。

3、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并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同处于同一方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。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧

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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得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

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 初始确认

发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价，下同）折算人民币入账。

(2) 资产负债表日折算

对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(3) 外币财务报表折算

公司将境外经营的财务报表进行折算时，遵循以下规定：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益”项目列示。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

9、应收款项

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

(1) 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。(2) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额前五名，且期末单项余额分别占应收账款、其他应收款余额的5%以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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按信用风险特征组合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	1	1
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值准备
坏账准备的计提方法	应收款项应进行单项减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单项测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格

计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

（4）存货跌价准备的计提方法：

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（5）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法

11、划分为持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发

行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

②以其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

(2) 固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产运输工具、电子设备、办公设备等。

(4) 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
运输设备	5	3-5	19.00-31.67
电子设备	5	3-5	19.00-31.67
办公设备	5	3-5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

(5) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额。不符合上述条件的固定资产后续支出则确认为当期费用。

(6) 固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认后在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

14、借款费用核算方法

(1) 借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(3) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定专门借款应予资本化的金额。

(4) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

(5) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

(6) 购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命的确定及复核

①公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

②没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

A 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

B 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

C 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

D 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

E 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

F 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

③根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

④公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间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

表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

(3) 划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

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

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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，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；

(4) 无形资产摊销方法

- ①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。
- ②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

(5) 无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、资产减值

(1) 在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值

的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（3）可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

（5）上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

（1）该项交换具有商业实质；

（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利指除短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

21、收入确认

(1) 销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务收入：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- 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交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权收入：

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

(3) 政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

(4) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(5) 政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(7) 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

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日以后新增的政府补助根据本规定进行调整。

23、所得税的会计处理

(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

在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

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。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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。

24、经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额

作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	2,409,276.33	管理费用	867,518.75
		研发费用	1,541,757.58
应收票据	500,000.00	应收票据及应收账款	5,695,176.57
应收账款	5,195,176.57		

(2) 会计估计变更上

本报告期主要会计估计未发生变更。

26、前期会计差错更正

本报告期内，未发生会计差错更正。

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

五、税项

1、本公司的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
其他税项	包括房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等，按照税法有关规定计缴。	

2、本公司税收优惠情况如下：

(1) 增值税

①根据财政部、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)的规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策”。

②根据大连高新技术产业园区国家税务局《减、免税批准通知单》(高国税减免准[2014]17号)的规定：“根据财税[2013]37号《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》规定，公司符合减免税条件，同意公司自2013年12月1日至2034年3月2日取得的技术转让、技术开发减免税项目收入免征增值税”。

(2) 企业所得税

公司2017年11月29日被认定为高新技术企业，并取得了GR201721200101号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2017年度、2018年度和2019年度减按15.00%的税率征收企业所得税。

六、财务报表重要项目的说明

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，期初余额指2018年1月1日，期末余额指2018年12月31日。本年发生额指2018年，上年发生额指2017年。

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,251.07	4,131.23
银行存款	2,638,372.66	4,597,939.45
合 计	2,645,623.73	4,602,070.68

(2) 公司期末无其他抵押、冻结对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	-	500,000.00
应收账款	3,781,593.32	5,195,176.57
合 计	3,781,593.32	5,695,176.57

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	500,000.00
合 计	-	500,000.00

(2) 期末本公司无背书或贴现但尚未到期的应收票据。

2.2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
组合1（账龄组合）	4,056,721.42	100.00	275,128.10	6.78
组合小计	4,056,721.42	100.00	275,128.10	6.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--

合计	4,056,721.42	100.00	275,128.10	6.78
----	--------------	--------	------------	------

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
组合1(账龄组合)	5,430,010.18	100.00	234,833.61	4.32
组合小计	5,430,010.18	100.00	234,833.61	4.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	5,430,010.18	100.00	234,833.61	4.32

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金
一年以内	1,777,555.55	1.00	17,775.56
一至二年	382,297.00	5.00	19,114.85
二至三年	1,710,116.87	10.00	171,011.69
三至四年	170,750.00	30.00	51,225.00
四至五年	2.00	50.00	1.00
五年以上	16,000.00	100.00	16,000.00
合计	4,056,721.42		275,128.10

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金
一年以内	2,077,622.68	1.00	20,776.23
一至二年	2,551,635.50	5.00	127,581.78
二至三年	784,750.00	10.00	78,475.00
三至四年	2.00	30.00	0.60
四至五年	16,000.00	50.00	8,000.00
五年以上	0	100.00	0
合计	5,430,010.18		234,833.61

(3) 本期计提的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额40,294.49元。

(4) 2018年度无核销的应收账款。

(5)截至2018年12月31日,按欠款方归集的前五名应收账款期末余额合计2,928,537.75元,占期末账面余额的72.19%。

序号	单位名称	期末金额	占比(%)	款项内容	一年以上的金额
1	彤阳创业(大连)水务有限公司	829,352.75	20.44	货款	58,272.00
2	沈阳水务集团有限公司铁西营业分公司	632,000.00	15.58	货款	632,000.00
3	沈阳水务集团有限公司和平营业分公司	598,625.00	14.76	货款	598,625.00
4	商都县水利局	488,560.00	12.04	货款	-
5	大连华锐重工集团股份有限公司	380,000.00	9.37	货款	380,000.00
合计		2,928,537.75	72.19		1,668,897.00

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	
	账面余额	比例(%)
一年以内	209,981.98	99.65
一至二年	732.00	0.35
二至三年		
三至四年		
四至五年		
五年以上		
合计	210,713.98	100.00

(续)

账龄	期初余额	
	账面余额	比例(%)
一年以内	96,241.02	100.00
一至二年		
二至三年		
三至四年		
四至五年		
五年以上		
合计	96,241.02	100.00

(2)截至2018年12月31日,按预付对象归集的前五名期末余额合计207,236.98元,占期末

账面余额的98.35%。

序号	单位名称	期末金额	占比 (%)	款项内容	一年以上的金额
1	大连圣世援测控技术有限公司	123,165.00	58.45	货款	-
2	辽宁赛普瑞科技有限公司	56,860.00	26.98	货款	
3	扬州市润岐光电科技有限公司	20,250.00	9.61		
4	深圳市嘉立创科技发展有限公司	5,011.98	2.38	货款	
5	辽宁奥纳机电设备有限公司	1,950.00	0.93	货款	-
合计		207,236.98	98.35		--

4、其他应收款

(1) 按照种类分析

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
组合1 (账龄组合)	166,962.00	100.00	1,669.62	1.00
组合小计	166,962.00	100.00	1,669.62	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	166,962.00	100.00	1,669.62	1.00

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
组合1 (账龄组合)	8,091.00	100.00	1,530.91	18.92
组合小计	8,091.00	100.00	1,530.91	18.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	8,091.00	100.00	1,530.91	18.92

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	比例 (%)	坏账准备金
一年以内	166,962.00	1.00	1,669.62
一至二年			
二至三年			
三至四年			
四至五年			
五年以上			
合计	166,962.00		1,669.62

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金
一年以内	3,091.00	1.00	30.91
一至二年			
二至三年			
三至四年	5,000.00	30.00	1,500.00
四至五年			
五年以上			
合计	8,091.00		1,530.91

(3) 本期计提的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额138.71元；无收回或转回的坏账准备。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

种类	期末余额	期初余额
第三方往来款	165,000.00	1,500.00
押金及保证金	-	5,000.00
备用金以及其他	1,962.00	1,591.00
合计	166,962.00	8,091.00

(6) 截至2018年12月31日，按欠款方归集的前二名期末余额合计166,962.00元，占期末账面余额的100.00%。

序号	单位名称	期末金额	占比 (%)	款项内容	一年以上金额
1	孙永占	165,000.00	98.82	往来款	
2	北京网聘咨询有限公司大连分公司	1,962.00	1.18	预付款	
	合计	166,962.00	100.00	--	--

5、存货

(1) 存货类别

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,084,426.33		4,084,426.33
合计	4,084,426.33		4,084,426.33

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,491,117.73	-	4,491,117.73
合计	4,491,117.73	-	4,491,117.73

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	5,500,000.00	2,500,000.00
预缴企业所得税	22,365.43	10,212.67
合计	5,522,365.43	2,510,212.67

7、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				
1、2018.1.1	427,247.86	712,200.00	9,639.00	1,149,086.86
2、本期增加金额	6,321.37			6,321.37
(1) 购置	6,321.37			6,321.37
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2018.12.31	433,569.23	712,200.00	9,639.00	1,155,408.23
二、累计折旧				
1、2018.1.1	286,829.36	531,239.94	8,307.48	826,376.78
2、本期增加金额	52,073.86	32,300.04	699.00	85,072.90
(1) 计提	52,073.86	32,300.04	699.00	85,072.90
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2018.12.31	338,903.22	563,539.98	9,006.48	911,449.68

三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	94,666.01	148,660.02	632.52	243,958.55
2、期初账面价值	140,418.50	180,960.06	1,331.52	322,710.08

(2) 期末固定资产减值

期末固定资产不存在减值迹象，不计提减值准备。

8、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值损失	41,519.66	276,797.72	35,454.68	236,364.52
其他				
合计	41,519.66	276,797.72	35,454.68	236,364.52

9、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	2,778,014.00	3,952,268.90
合计	2,778,014.00	3,952,268.90

9.1、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	158,072.10	1,480,198.90
一至二年	894,071.90	2,425,870.00
二至三年	1,725,870.00	46,200.00
三至四年		
四至五年		
五年以上		
合计	2,778,014.00	3,952,268.90

(2) 截至2018年12月31日，应付账款前二名的单位金额合计2,723,464.00元，占期末账面余额的98.04%。

序号	单位名称	期末金额	占比(%)	款项内容	一年以上的金额
1	威海市天罡仪表股份有限公司	1,725,870.00	62.13	货款	1,725,870.00

2	大连四星电子技术开发有限公司	997,594.00	35.91	货款	894,071.90
	合计	2,723,464.00	98.04		2,619,941.90

10、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	91,457.50	88,950.00
一至二年	20,792.50	-
二至三年	-	-
三至四年	-	-
四至五年	-	-
五年以上	-	-
合计	112,250.00	88,950.00

(2) 截至2018年12月31日，预收款项前二名的单位金额合计112,250.00元，占期末账面余额的100.00%。

序号	单位名称	期末金额	占比%	款项内容	一年以上的金额
1	鞍山市自来水工程公司	88,950.00	79.24	预收货款	20,792.50
2	鞍山荣信机电经贸有限公司	23,300.00	20.76	预收货款	-
	合计	112,250.00	100.00		

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		655,703.57	655,703.57	
二、离职后福利-设定提存计划		97,013.49	97,013.49	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		752,717.06	752,717.06	

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴		536,020.00	536,020.00	
二、职工福利费		12,702.86	12,702.86	
三、社会保险费		53,680.71	53,680.71	

其中：医疗保险		41,951.76	41,951.76
工伤保险		2,097.59	2,097.59
生育保险		6,292.75	6,292.75
其他		3,338.61	3,338.61
四、工会经费和职工教育经费			
五、住房公积金		53,300.00	53,300.00
合计		655,703.57	655,703.57

(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
一、基本养老保险		94,391.46	94,391.46	
二、失业保险费	-	2,622.03	2,622.03	-
三、企业年金缴费	-			-
合计	-	97,013.49	97,013.49	-

注：期末无拖欠性质的应付工资。

12、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	114,081.25	203,254.67
企业所得税		
个人所得税	1,862.35	355.23
城市维护建设税	8,028.39	14,227.83
教育费附加	3,440.73	6,097.64
地方教育费附加	2,293.84	4,065.09
其他		
合计	129,706.56	228,000.46

13、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	-	49,900.00
一至二年	-	-
二至三年	-	-
三至四年	-	-
四至五年	-	-
五年以上	20,000.00	20,000.00

合计	20,000.00	69,900.00
----	-----------	-----------

(2) 截至2018年12月31日,其他应付款前一名单位的金额合计20,000.00元,占期末账面余额的100.00%。

序号	单位名称	期末金额	占比%	款项内容	一年以上的金额
1	大连霖孚环境设备有限公司	20,000.00	100.00	押金	20,000.00
	合计	20,000.00	100.00		20,000.00

14、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于云技术的智能水务生产调度系统专项拨款18万元	73,846.17	-	31,965.81	41,880.36	注1
面向水务的多样性大数据采集、挖掘技术”项目专项拨款15万元	100,000.00	-	100,000.00	-	注2
合计	173,846.17	-	131,965.81	41,880.36	

注1: 根据公司与大连市科技局签订的《科技型中小型企业技术创新基金无偿资助项目》合同,由大连市科学技术局无偿资助公司“基于云技术的智能水务生产调度系统”项目,该项补助用于2015年购置固定资产原值159,829.07,至本期初已累计摊销85,982.90,本期应摊销31,965.81元; 该项补助期末余额41,880.36元。

注2: 根据公司与大连市科学技术局、大连高新区科技创新局签订的《面向水务的多样性大数据采集、挖掘技术》合同,公司2017年收到“面向水务的多样性大数据采集、挖掘技术”项目专项拨款15万元;2017年发生支出5万元,2018年本期发生支出10万元;该项补助期末余额0。

15、股本

(1) 明细情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郑翠环	2,915,000.00						2,915,000.00
孙振波	2,860,000.00						2,860,000.00
常州长平 资本管理	2,750,000.00						2,750,000.00

有限公司						
马树伟	2,475,000.00		--	--	--	2,475,000.00
	11,000,000.00					11,000,000.00

(2) 股本变更及验证情况的说明详见“附注一. 公司的基本情况”。

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	25,070.77	--	--	25,070.77
二、其他资本公积		--	--	
合计	25,070.77	--	--	25,070.77

注1：资本公积变更及验证情况的说明详见“附注一. 公司的基本情况”。

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	728,150.73	36,706.45	--	764,857.18
合计	728,150.73	36,706.45	--	764,857.18

18、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	1,493,356.49	675,481.90
加：归属于母公司所有者本期净利润	367,064.47	908,749.54
减：法定盈余公积	36,706.45	90,874.95
对股东的分配		
年末未分配利润	1,823,714.51	1,493,356.49

19、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	6,360,882.33	8,973,431.15
营业收入合计	6,360,882.33	8,973,431.15
主营业务成本	3,964,953.54	5,739,060.74
营业成本合计	3,964,953.54	5,739,060.74

(2) 主营业务(分类别)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硬件收入	4,685,377.20	3,917,090.02	6,786,259.84	5,650,046.51
软件收入	1,675,505.13	47,863.52	2,187,171.31	89,014.23
合计	6,360,882.33	3,964,953.54	8,973,431.15	5,739,060.74

(3) 主营业务(分地区):

本公司产品全部国内销售。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	
	销售商品(不含税收入)	占总收入的比例(%)
商都县水利局	1,699,623.93	26.72
瓦房店龙山污水处理厂扩建工程建设领导小组办公室	726,495.73	11.42
彤阳创业(大连)水务有限公司	664,724.81	10.45
瓦房店岭东污水处理厂	600,501.03	9.44
哈尔滨供水集团有限责任公司	337,572.10	5.31
合计	4,028,917.60	63.34

20、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	52,403.37	53,666.84
教育费附加	22,458.59	22,734.43
地方教育费附加	14,972.39	15,156.28
车船税	2,700.00	900.00
印花税	2,125.70	4,111.80
合计	94,660.05	96,569.35

21、销售费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	201,214.59	359,879.63
办公费	73,769.53	75,246.20
交通差旅费	76,585.71	67,822.01
业务招待费	19,243.68	21,529.50
通讯费	1,375.88	1,633.90
车辆费	33,974.12	63,126.69
其他	6,039.00	5,479.00

合计	412,202.51	594,716.93
----	------------	------------

22、管理费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	98,922.87	180,339.12
办公费	203,788.05	368,239.07
交通差旅费	16,336.03	5,717.55
车辆费	34,071.67	38,288.23
通讯费	1,200.00	1,661.59
固定资产折旧	32,552.52	24,821.80
业务招待费	10,293.00	13,673.40
服务费	122,641.51	
其他	40,157.30	234,777.99
合计	559,962.95	867,518.75

23、研发费用

项目明细	本年发生额	上年发生额
劳务费	830,999.00	171,108.00
人工费	357,386.87	1,024,876.05
技术服务费	141,724.09	
折旧	52,520.38	52,928.19
其他	146,637.36	292,845.34
合计	1,529,267.70	1,541,757.58

24、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	11,875.20	12,514.95
汇兑损失		
减：汇兑收益		
融资手续费		
现金折扣		
其他手续费	2,117.43	674.80
合计	-9,757.77	-11,840.15

25、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

坏账损失	40,433.20	48,701.60
合计	40,433.20	48,701.60

26、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	486,791.39	770,309.84
其他		
合计	486,791.39	770,309.84

计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
基于云技术的智能水务生产调度系统	31,965.81	31,965.81	与资产相关
	-	180,000.00	与收益相关
面向水务的多样性大数据采集、挖掘技术	100,000.00	150,000.00	与收益相关
失业保险基金返还	5,654.10	9,133.19	与收益相关
企业政策性补贴	151,000.00	6,800.00	与收益相关
软件产品增值税即征即退	198,171.48	392,410.84	与收益相关
合计	486,791.39	770,309.84	

27、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	105,047.95	54,589.04
合计	105,047.95	54,589.04

28、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产收益		-12,814.22
合计		-12,814.22

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		7,586.71
上年企业所得税汇算清缴调整数		
递延所得税费用	-6,064.98	-7,305.24
合计	-6,064.98	281.47

30、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来款	1,285,023.42	2,100,799.14
利息收入	11,875.20	12,494.95
政府补助	156,654.10	345,933.19
其他收入		
合计	1,453,552.72	2,459,227.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来款	1,493,794.42	1,240,215.00
费用以及其他	1,810,546.04	1,275,838.88
营业外支出		
合计	3,304,340.46	2,516,053.88

31、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	367,064.47	908,749.54
加：资产减值准备	40,433.20	48,701.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,072.90	78,694.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		12,814.22
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）	-105,047.95	-54,589.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,064.98	-7,305.24
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）	406,691.40	74,760.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,488,866.67	1,185,083.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,299,148.80	956,094.67
其他	-31,965.81	
经营活动产生的现金流量净额	945,901.10	3,203,004.95

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	2,645,623.73	4,602,070.68
减: 现金的期初余额	4,602,070.68	3,843,476.69
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	-1,956,446.95	758,593.99

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	2,645,623.73	4,602,070.68
其中: 库存现金	7,251.07	4,131.23
可随时用于支付的银行存款	2,638,372.66	4,597,939.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,645,623.73	4,602,070.68

七、关联方关系及其交易

1、本公司最终控制方郑翠环和马树伟，持股比例分别为26.50%和22.50%。

2、本公司的股东情况

股东名称	对本公司的持股比例 (%)	持有本公司的表决权比例 (%)
郑翠环	26.50	26.50
孙振波	26.00	26.00
常州长平资本管理有限公司	25.00	25.00
马树伟	22.50	22.50

3、其他不存在控制关系的关联方

序号	关联方	与本公司关系
1	吴新宇	董事长
2	杨睿琪	董事会秘书
3	李云峰	董事
4	顾蔚芳	董事
5	杨锡超	董事
6	王维维	监事长

7	马云龙	监事
8	邓红	监事

3、关联方交易

无

4、关联方应收应付款项

无

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在或有事项和对外担保等。

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益		-12,814.22
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）	288,619.91	377,899.00
委托他人投资或管理资产的损益	105,047.95	54,589.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	393,667.86	419,673.82
所得税影响额		-62,951.07
少数股东权益影响额		
合计	393,667.86	356,722.75

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.73	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通	-0.20	0	0

股股东的净利润			
---------	--	--	--

十二、本报告之批准

本财务报表及附注已经本公司董事会于 2019 年 4 月 17 日审议并批准。

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

二〇一九年四月十七日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

大连莱力柏信息技术股份有限公司

董事会

2019年4月17日