

证券代码：831829

证券简称：同方软银

主办券商：长江证券



同方软银

NEEQ : 831829

大连同方软银科技股份有限公司

Dalian Tongfang Softbank Science and Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



1 月 18 日,大连软件行业协会成功举办了“赋能转型升级·服务数字时代”主题年度盛会。

会上,同方软银喜获 2018 年大连软件和信息技术服务业优秀创新企业荣誉证书。



1 月 26 日和 27 日,为系统学习华为公司的经营理念和管理经验,提高公司的企业管理水平和企业核心竞争力,公司邀请了华为公司培训专家为公司中高级管理人员进行管理培训。



5 月 24 日,2019 年新三板分层结果在全国股转公司官网正式发布,本次分层共有 698 家企业最终入围创新层,同方软银再次入选。

同方软银将以跻身创新层为契机,借助资本市场力量,稳步提高经营质量,实现公司跨越式发展。



6 月底,在辽宁省农村信用社联合社资金管理系统招投标过程中,经过多轮的交流讲解和技术 POC 测试,并与众多行业竞争对手进行技术比拼,同方软银凭借对金融市场和资金管理业务的深刻理解、领先的产品创新能力及全面的实施服务能力,成功中标辽宁省农信资金管理系统项目。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
同方软银、公司、股份公司	指	大连同方软银科技股份有限公司
全国股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
汇瑞投资	指	大连汇瑞投资咨询有限公司
艮海科技	指	大连艮海科技有限公司
博翔聚瑞	指	大连博翔聚瑞投资咨询有限公司
天恩科技	指	大连天恩科技有限公司
同方软银资讯	指	大连同方软银资讯服务有限公司
同方软银信息	指	大连同方软银信息技术有限公司
金桐技术	指	大连金桐技术服务有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	大连同方软银科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大连同方软银科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连同方软银科技股份有限公司监事会
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的大连同方软银科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年上半年度
主要股东	指	持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东
IBM	指	国际商业机器公司
HP	指	惠普公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人文高国、主管会计工作负责人刘海波及会计机构负责人（会计主管人员）李晓旭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	公司董事会办公室
备查文件	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。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连同方软银科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Tongfang Softbank Science and Technology Co.,Ltd
证券简称	同方软银
证券代码	831829
法定代表人	文高国
办公地址	大连高新园区软件园东路 40 号 23 号楼 702A 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张海龙
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0411-84657776
传真	0411-84657887
电子邮箱	zhanghailong@tfrunning.com.cn
公司网址	http://www.tfrunning.com.cn
联系地址及邮政编码	大连高新园区软件园东路 40 号 23 号楼 702A 号 116023
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-11-18
挂牌时间	2015-01-22
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-651-6510，软件开发
主要产品与服务项目	为商业银行等金融机构提供软件开发、系统维护和技术咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,560,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	大连汇瑞投资咨询有限公司、大连良海科技有限公司、大连博翔聚瑞投资咨询有限公司、大连天恩科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	文高国、马雪梅、唐镇、陈蕾、刘海波、韩云秋、张衍承、汤莹

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	91210200782451876B	否
注册地址	辽宁省大连高新园区软件园东路 40 号 23 号楼 702A 号	否
注册资本（元）	42,560,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	39,045,200.14	47,427,095.52	-17.67%
毛利率%	60.95%	56.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,168,086.57	6,715,119.15	-52.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,574,983.14	6,672,619.15	-61.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.20%	7.58%	-
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）	2.60%	7.53%	-
基本每股收益	0.07	0.16	-56.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	158,665,247.55	180,785,244.41	-12.24%
负债总计	61,011,471.80	82,043,129.63	-25.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,653,775.75	98,742,114.78	-1.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.32	-1.29%
资产负债率%（母公司）	37.85%	45.50%	-
资产负债率%（合并）	38.45%	45.38%	-
流动比率	1.66	1.51	-
利息保障倍数	4.83	7.64	-

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	-3,856,609.99	-13,402,662.56	-71.23%
应收账款周转率	1.28	1.82	-
存货周转率	0.63	0.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.24%	4.13%	-

营业收入增长率%	-17.67%	0.96%	-
净利润增长率%	-52.82%	11.10%	-

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	42,560,000.00	42,560,000.00	0.00%
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，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	695,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,768.74
非经常性损益合计	697,768.74
所得税影响数	104,665.31
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	593,103.43

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 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

在巩固和提升中小商业银行 IT 解决方案市场竞争力和占有率的同时,公司以微小企业融资咨询和服务为突破口进入小微金融服务领域,结合互联网、云技术和大数据平台为中小银行及其客户提供一揽子金融与非金融综合服务,以实现公司金融 IT、微小企业融资咨询与服务两大业务良好互动和协同发展。公司的商业模式可分解为产品销售与定价模式、采购模式、研发模式和质量控制模式。

1、产品销售与定价模式

公司产品主要以直销为主,市场销售部跟踪全国各地的客户动态,通过投标、协议等方式获得客户合同。销售价格包括产品价格和实施费用,产品价格通常由市场平均水平决定,实施费用通常根据预估的施工作业量(人/月)来确定。

2、采购模式

公司根据项目需求采购部分软件服务和为运行应用软件系统而需的硬件、数据库、中间件等产品,其中软件服务是向第三方购买非核心部分的软件服务,以降低公司成本、提高效率;硬件、数据库、中间件等产品则由供应方直接配送到客户手中,以减少中间可能出现的责任风险。

3、研发模式

依靠成熟的客户经验、丰富的应用原型和业务积累,围绕企业核心业务,提供定制化开发,采用模块+条线的开发模式。即产品构建过程分为三个层级:基础工具层、产品管理层、规划设计层,该研发模式具有两方面优势:一是提高了效率,降低了成本;二是杜绝了技术人员或高级管理人员一人掌握全部技术关键要素的可能性,从而降低了核心技术外泄的风险。

4、质量控制模式

为了保证最终提交客户使用软件产品的质量,公司采取措施主要包括:一是设立质量监督部;二是建立完善的质量控制体系,设立质量监督工程师。在公司项目中的每个环节都由质量监督工程师检查监督,并且制定了质量管理体系文件;三是公司配备充足的质量监督人员。质量监督人员须经过培训才能上岗;四是公司所有的新产品都要经过严格的测试,在最终提交客户之前严把质量关;五是加强软件开发员的培训与管理,在开发过程中减少错误代码数量,保证产品质量。公司通过为客户提供一系列的产品和服务最终获得收益。

报告期内,公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

根据公司制定的 2019 年年度经营目标,经营管理层积极筹划并精心组织推进。鉴于近年来金融监管的逐步加强和银行自身的业务需要,2019 年度银行等金融机构对信息化建设需求依然呈现增长态势。公司依托清晰的战略发展规划、完善的金融软件产品体系、专业的技术服务团队,确保公司 2019 年业绩继续保持增长。

在业务拓展方面,公司通过加强与原有客户沟通,提升服务质量,增强客户粘性。同时,公司加大客户拓展力度。

在产品研发方面,公司 2019 年继续加大产品研发投入,以提升企业竞争力。截至本报告期末,公司累计取得 89 项软件著作权,为公司后续业务拓展提供强大的产品支持。

在队伍建设方面,报告期内公司经营管理团队稳定。根据发展规划,公司积极进行公司管理培训和人才培训体系建设,增加培训投入,提升员工队伍的专业技术能力和服务质量。通过一系列培训,

不仅实现了通过提升技术人员专业技术等级来提高在专业服务时的议价能力,而且也提升团队工作效率。

报告期内,公司供应商和客户、销售渠道、成本结构、收入模式、季节性、周期性等无重大变化。公司 2019 年上半年,公司实现主营业务收入 39,045,200.14 元,较上年同期减少 8,381,895.38 元,下降 17.67%,主要由于今年的大型项目都集中在下半年验收,因此预计下半年的收入较上半年会有较大幅度的提高。公司营业成本为 15,246,125.74 元,较上年同期减少 5,181,497.61 元,下降 25.37%,由于营业收入下降,在公司整体毛利率波动不大的情况下,营业成本也随之下降。公司实现净利润 3,168,048.18 元,较上年同期减少 3,547,026.67 元,下降 52.82%,净利润下降的主要原因为本期收入下降,而各项期间费用较上期有所增加,致使净利润下降。公司经营活动产生的现金流量净额为 -3,856,609.99 元,较上年同期相比增加了 9,546,052.57 元,增加 71.23%,主要因为销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 31,163,332.43 元。另外,由于公司的客户基本为城商行等金融机构,付款审批流程较为复杂,导致公司的应收账款回收期一般在 1-2 个月左右,大额的应收账款时间会相应延长。因此造成公司净利润为正数,而经营活动产生的现金流量净额为负数。

公司管理层认为,凭借良好的客户基础、业务结构和行业发展趋势,公司在未来持续经营能力依然持续向好。

三、 风险与价值

报告期内公司未新增风险因素,上半年持续至今的风险情况如下:

1、市场竞争风险

我国银行 IT 解决方案市场是充分竞争市场,尽管市场空间巨大,需求在今后相当长的时期内将保持旺盛,但由于国外企业看好中国未来的发展,行业巨头纷纷开始部署国内市场,这些跨国巨头具有强大的技术、资金实力和丰富的项目运作经验,他们的进入势必会进一步加剧市场的竞争。

风险应对措施:公司采取差异化策略。公司在不断完善传统银行 IT 综合业务解决方案基础上,通过业务和技术创新,引进面向中小企业融资风险控制技术体系,融合互联网、云计算以及大数据分析技术,推出面向中小银行及其客户服务的“中小企业综合服务云平台”,实现公司业务由传统的 IT 项目型逐步向信息服务运营型转变,从而实现“差异化”经营,开拓市场蓝海并不断保持在市场竞争中处于领先地位。

2、市场开拓风险

由于银行 IT 应用的复杂性,银行更换 IT 应用系统特别是核心业务系统的成本很高,并且大多数商业银行已经有了长期合作的供应商,彼此之间有了良好的合作关系,商业银行更换应用系统服务商较为慎重。

风险应对措施:公司在强化提升传统面向中小商业银行 IT 解决方案的同时,以微小企业融资咨询和服务为突破口,结合互联网、云技术和大数据平台为中小银行及其客户提供一揽子金融与非金融综合服务,以实现公司金融 IT、微小企业融资咨询与服务两大板块的良好互动和协同发展。力争成为银行业信息服务解决方案领域的专业企业。

3、行业风险

公司主要是为银行客户提供软件产品及服务,银行业整体的发展战略及客户自身的经营决策、投资规模将对公司的经营状况及业务发展产生较大的影响,若金融行业波动等因素导致生产经营状况或固定资产投入发生重大不利变化,将对公司的正常生产经营带来不利影响。

风险应对措施:公司建立了适应未来发展的中长期业务、技术规划及相应研发、创新、服务管理制度体系。通过不断的发现客户需求提供解决方案,保证公司未来在技术上的持续领先优势。

4、资产负债率较高的风险。

报告期内,公司的短期借款共 2817 万元,2018 年 12 月 31 日和 2019 年 6 月 30 日,公司资产负

债率分别为 38.45%和 45.38%，公司资产负债率较高，存在一定的偿债压力。

风险应对措施：公司一方面加快业务拓展，扩大市场规模，另一方面加强对应收账款的催收管理，加快公司的应收账款周转率和资产周转率。公司未来考虑进行股权融资，进一步改善公司的资本结构，降低公司的偿债风险和偿债压力。

5、技术人才流失的风险

公司目前拥有一支经验丰富的技术队伍，核心技术团队较为稳定，但是随着行业的快速发展以及竞争的加剧，行业内公司对优秀技术人才的需求将增加，人才的竞争将加剧，如何能够留住并吸引人才，是目前公司需要解决的问题，对公司未来的发展也至关重要，公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。

风险应对措施：公司建立了完善有效的激励机制，将管理人员、核心技术人员的奖金与公司业绩挂钩，充分提高其积极性。随着公司销售收入的快速增长、公司规模不断扩大，公司将进一步加强对上述人员的激励，已对部分监事和核心技术人员进行适当的股权激励，使其自身利益与公司利益高度一致，更好的稳定公司现有管理人员以及核心技术人员，同时有利于公司吸引技术人才。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。报告期内，公司为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

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	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
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	四. 二. (三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 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

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
文高国、马雪梅	提供流动贷款授信担保	38,500,000	已事前及时履行	2018 年 11 月 19 日	2018-046

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司正常的生产经营周转需要占用大量资金，需要补充流动资金。股东为公司无偿提供担保，以支持公司发展。对于该担保业务，文高国、马雪梅不收取任何费用，对公司的权利和利益不造成任何损害，该偶发性关联交易能补充公司流动资金，有利于公司发展。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2014/10/20		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/10/20		挂牌	对外担保、关联交易等	除已披露信息外，公司无对外担保、重大投资、委托理财事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/10/20		挂牌	一致行动承诺	签署一致行动协议	正在履行中
董监高	2014/10/20		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014/10/20		挂牌	对外担保、关联交易等	除已披露信息外，公司无对外担保、重大投资、委托理财事项	正在履行中
董监高	2014/10/20		挂牌	避免兼职	未在公司股东开办企业及其他关联企业任职和领取薪酬。	正在履行中
董监高	2014/10/20		挂牌	资金占用承诺	不以借款、代偿债务代垫款或者其他任何方式占用同方软银的资金，或要求同方软银为本人进行违规担保。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免出现同业竞争，公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

本人目前从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为；将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：截止到报告期末，未出现违反承诺情况。

2、大连良海科技有限公司（唐镇和陈蕾投资的企业）和大连天恩科技有限公司（张衍承与汤莹投资的企业）经营范围与公司相似，为避免出现同业竞争上述两家公司分别出具《承诺函》，主要内容为：

公司未来将仅作为持股公司存在，永不开展与股份公司构成同业竞争的任何业务，公司与控股股东之间不存在同业竞争。

履行情况：截止到报告期末，两家公司严格遵循上述承诺，未出现违反承诺情况。

3、公司控股股东、董事、监事及高级管理人员出具《大连同方软银科技股份有限公司关于对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的声明》，主要内容为：

近两年公司无对外担保、重大投资、委托理财事项。除披露的关联交易外，公司与关联方未发生其他关联交易；未来公司将减少并规范关联交易的发生，确保关联交易符合法律法规和《公司章程》的规定。

履行情况：截止到报告期末，未出现违反承诺情况。

4、为避免公司董事、监事、高级管理人员出现兼职情况，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订《劳动合同》，并做出书面声明和承诺，承诺内容如下：

本人除现有职务外，未在大连同方软银科技股份有限公司的股东所开办企业及其他关联企业中担任除董事、监事以外其他任何职务并领薪，也未在与该公司业务相同或相近的其他企业担任任何职务并领薪。

履行情况：截止到报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格遵循上述承诺，未出现违反承诺情况。

5、为避免公司董事、监事、高级管理人员出现占用公司资金的情况，公司全体股东及董监高出具承诺函，承诺内容如下：

自股份公司成立之日起，不以借款、代偿债务代垫款或者其他任何方式占用同方软银的资金，或要求同方软银为本人进行违规担保。

履行情况：截止到报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格遵循上述承诺，未出现违反承诺情况。

6、为减少和规范关联交易公司全体董事、监事及高级管理人员对关联交易出具的承诺，承诺内容如下：

公司全体董事、监事及高级管理人员出具承诺表示，今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。另外，公司全体股东出具承诺函表示，自股份公司成立之日起，相关股东及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用同方软银的资金，或要求同方软银为相关股东及其控制的其他企业进行违规担保。不与同方软银发生非公允的关联交易。如果本企业同方软银之间无法避免发生关联交易，则该关联交易必须按正常的商业条件进行，并按公司章程及其他内部管理制度严格履行审批程序。

履行情况：截止到报告期末，未出现违反承诺情况。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 29 日	1.00	-	-
合计	1.00	-	-

2、报告期内的权益分派预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

☒适用 ☐不适用

报告期内公司已完成于 4 月 17 日股东大会审议通过的利润分配方案，以 2018 年末总股本（42,560,000 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，合计 425.60 万元。截至报告期末，上述权益分派方案已执行完毕。

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	17,831,666	41.90%	0	17,831,666	41.90%
	其中：控股股东、实际控制人	11,583,666	27.22%	0	11,583,666	27.22%
	董事、监事、高管	3,473,000	8.16%	0	3,473,000	8.16%
	核心员工	—	—	0	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	24,728,334	58.10%	0	24,728,334	58.10%
	其中：控股股东、实际控制人	8,944,334	21.02%	0	8,944,334	21.02%
	董事、监事、高管	10,483,000	24.63%	0	10,483,000	24.63%
	核心员工	1,864,000	4.38%	35,000	1,829,000	4.30%
总股本		42,560,000	—	0	42,560,000.00	—
普通股股东人数		101				

(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	大连汇瑞投资咨询有限公司	6,000,000	0	6,000,000	14.098%	2,266,667	3,733,333
2	大连良海科技有限公司	6,000,000	0	6,000,000	14.098%	2,266,667	3,733,333
3	大连博翔聚瑞投资咨询有限公司	2,774,000	0	2,774,000	6.517%	1,088,000	1,686,000
4	大连天恩科技有限公司	2,774,000	0	2,774,000	6.517%	1,088,000	1,686,000
5	刘宇	2,720,000	0	2,720,000	6.390%	2,040,000	680,000
6	遇东	2,176,000	0	2,176,000	5.113%	1,632,000	544,000
7	徐润渤	2,176,000	0	2,176,000	5.113%	1,632,000	544,000
8	北京友田投资管理有限公司	1,680,000	0	1,680,000	3.947%	1,680,000	0

9	北京维特影视传媒有限公司	1,600,000	0	1,600,000	3.759%	1,600,000	0
10	付国松	1,600,000	0	1,600,000	3.759%	1,200,000	400,000
11	杨万春	1,600,000	0	1,600,000	3.759%	1,200,000	400,000
合计		31,100,000	0	31,100,000	73.07%	17,693,334	13,406,666

前十名股东间相互关系说明:

大连汇瑞投资咨询有限公司、大连良海科技有限公司、大连博翔聚瑞投资咨询有限公司、大连天恩科技有限公司签署了《一致行动协议》，互为一致行动人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为大连汇瑞投资咨询有限公司、大连良海科技有限公司、大连博翔聚瑞投资咨询有限公司、大连天恩科技有限公司，控股股东的情况如下:

大连汇瑞投资咨询有限公司成立于 2013 年 11 月 27 日，法定代表人文高国，统一社会信用代码 91210231079484414U，注册资本 500 万元。

大连良海科技有限公司成立于 2013 年 11 月 27 日，法定代表人唐镇，统一社会信用代码 91210231079484019L，注册资本 500 万元。

大连博翔聚瑞投资咨询有限公司成立于 2013 年 11 月 27 日，法定代表人刘海波，统一社会信用代码 91210231079483980U，注册资本 400 万元。

大连天恩科技有限公司成立于 2013 年 11 月 27 日，法定代表人张衍承，统一社会信用代码 91210231079484035A，注册资本 200 万元。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

1、文高国，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971 年 8 月出生，研究生学历。1997 年 7 月至 1998 年 4 月任大连中联计算机工程有限公司软件工程师；1998 年 5 月至 2000 年 12 月任大连中联计算机工程有限公司总经理助理；2001 年 1 月至 2001 年 12 月任大连中联计算机工程有限公司副总经理；2002 年 1 月至 2004 年 1 月任大连迪奇数据桥软件有限公司总经理；2004 年 2 月至 2005 年 12 月任北京同方电子科技有限公司金融事业部副总经理；2006 年 1 月至 2006 年 9 月任北京同方北美科技有限公司副总经理；2006 年 10 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技有限公司总经理；2014 年 6 月至今任大连同方软银科技股份有限公司董事长。

2、马雪梅，中国国籍，无境外永久居留权，女，1971 年 2 月出生，本科学历。1997 年 7 月至今任大连国合物业管理有限公司物业经理。2005 年 11 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技有限公司执

行董事。

3、唐镇，中国国籍，无境外永久居留权，男，1972 年 2 月出生，本科学历。1994 年 8 月至 1997 年 11 月任大连中联计算机工程有限公司程序员；1997 年 12 月至 1998 年 9 月任大连中联计算机工程有限公司部门经理；1998 年 10 月至 2003 年 12 月任大连中联计算机工程有限公司副总经理；2004 年 1 月至 2005 年 12 月任北京同方电子科技有限公司金融事业部副总经理；2006 年 1 月至 2006 年 6 月任北京同方北美科技有限公司副总经理；2006 年 7 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技有限公司运营总裁；2014 年 6 月至今任大连同方软银科技股份有限公司董事兼总经理。

4、陈蕾，中国国籍，无境外永久居留权，女，1980 年 6 月出生，大专学历。2002 年 6 月至 2006 年 4 月任大连时尚经典婚纱摄影公司职员；2006 年 5 月至 2008 年 7 月待业；2008 年 7 月至 2009 年 7 月任大连新生活咨询有限公司经理；2009 年 8 月至 2014 年 9 月待业；2015 年 1 月至今任大连同方软银科技股份有限公司职员。

5、刘海波，中国国籍，无境外永久居留权，男，1974 年 7 月出生，本科学历。1997 年 10 月至 2004 年 6 月任大连中联计算机工程有限公司市场总监；2004 年 6 月至 2006 年 6 月任北京同方电子科技有限公司副总经理；2006 年 6 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技有限公司常务副总经理兼财务负责人；2014 年 6 月至今任大连同方软银科技股份有限公司董事、副总经理兼、财务总监。

6、韩云秋，中国国籍，无境外永久居留权，女，1973 年 11 月出生，本科学历。1997 年 10 月至 1999 年 10 月任长城工业集团大连分公司业务经理；1999 年 11 月至 2007 年 1 月待业。2007 年 2 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技有限公司职员；2014 年 6 月至今任大连同方软银科技股份有限公司职员。

7、张衍承，中国国籍，无境外永久居留权，男，1974 年 10 月出生，本科学历。1997 年 7 月至 2004 年 2 月任大连中联计算机工程有限公司部门经理；2004 年 2 月至 2005 年 12 月任北京同方电子科技有限公司高级项目经理；2006 年 1 月至 2006 年 7 月任北京同方北美科技有限公司高级项目经理；2006 年 8 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技有限公司副总经理；2014 年 6 月至今任大连同方软银科技股份有限公司董事兼副总经理。

8、汤莹，中国国籍，无境外永久居留权，女，1974 年 7 月出生，本科学历。1997 年 1 月至 1999 年 12 月任欧姆龙电子大连分公司职员。2000 年 1 月至 2007 年 2 月待业。2007 年 3 月至 2014 年 6 月任大连同方软银科技股份有限公司职员；2014 年 6 月至今任大连同方软银科技股份有限公司职员。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
文高国	董事长	男	1971 年 8 月	研究生	2017.07-2020.07	是
唐 镇	董事、总经理	男	1972 年 2 月	本科	2017.07-2020.07	是
刘海波	董事、副总经理、财务总监	男	1974 年 7 月	本科	2017.07-2020.07	是
张衍承	董事、副总经理	男	1974 年 10 月	本科	2017.07-2020.07	是
刘 宇	董事	男	1976 年 6 月	本科	2017.07-2020.07	是
付国松	董事	男	1971 年 5 月	本科	2017.07-2020.07	是
杨万春	董事	男	1976 年 4 月	大专	2017.07-2020.07	是
徐润渤	监事会主席	男	1976 年 10 月	本科	2017.07-2020.07	是
遇 东	监事	男	1977 年 11 月	本科	2017.07-2020.07	是
荣玉鹏	监事	男	1981 年 6 月	本科	2017.07-2020.07	是
张志宏	职工监事	女	1981 年 9 月	本科	2017.07-2020.07	是
章 曼	职工监事	女	1990 年 4 月	本科	2017.07-2020.07	是
张海龙	董事会秘书	男	1982 年 12 月	本科	2017.07-2020.07	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
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:

公司控股股东为大连汇瑞投资咨询有限公司、大连良海科技有限公司、大连博翔聚瑞投资咨询有限公司和大连天恩科技有限公司；公司实际控制人为文高国、马雪梅、唐镇、陈蕾、刘海波、韩云秋、张衍承、汤莹；其中，文高国、唐镇、刘海波、张衍承为公司董事。

文高国与马雪梅系夫妻关系，合计持有大连汇瑞投资咨询有限公司 100%股份；唐镇与陈蕾系夫妻关系，合计持有大连良海科技有限公司 100%股份；刘海波与韩云秋系夫妻关系，合计持有大连博翔聚瑞投资咨询有限公司 100%股份；张衍承与汤莹系夫妻关系，合计持有大连天恩科技有限公司 100%股份。

除上述关系外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、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
文高国	董事长	1,000,000	0	1,000,000	2.35%	0
唐镇	董事、总经理	1,000,000	0	1,000,000	2.35%	0
刘海波	董事、副总经理、	490,000	0	490,000	1.15%	0

	财务总监					
张衍承	董事、副总经理	490,000	0	490,000	1.15%	0
刘宇	董事	2,720,000	0	2,720,000	6.39%	0
付国松	董事	1,600,000	0	1,600,000	3.76%	0
杨万春	董事	1,600,000	0	1,600,000	3.76%	0
徐润渤	监事会主席	2,176,000	0	2,176,000	5.11%	0
遇东	监事	2,176,000	0	2,176,000	5.11%	0
荣玉鹏	监事	640,000	0	640,000	1.50%	0
张志宏	职工监事	64,000	0	64,000	0.15%	0
章曼	职工监事	0	0	0	0%	0
张海龙	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	13,956,000	0	13,956,000	32.78%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	36	36
生产人员	0	0
销售人员	9	8
技术人员	491	517
财务人员	4	5
员工总计	540	566

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	473	504
专科	46	46
专科以下	12	7

员工总计	540	566
------	-----	-----

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：

2019 年上半年度，公司人员规模略有增加。公司常年设立招聘职位，扩大自有人才培养，建立内部人才梯队，提高员工稳定性。对于新入职的员工，公司已经形成完整的培训体系，让新人尽快熟悉业务，提高技术能力。公司根据员工的实际表现，每年有一次薪酬调整，其中具有核心价值的员工增减比例较高。需要公司承担费用的离退休职工人数为 13 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	31	30
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

赵剑男因个人原因于 2019 年 4 月 26 日离职，截至本报告期末其持股 35,000 股。

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	五、1	26,781,091.66	35,292,115.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	21,760,918.59	35,681,059.40
其中：应收票据			
应收账款	五、2	21,760,918.59	35,681,059.40
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	1,864,157.62	1,527,580.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	28,596,285.40	19,471,505.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	22,004,256.10	32,004,256.10
流动资产合计		101,006,709.37	123,976,517.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、6	-	54,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、7	54,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	2,360,245.27	2,342,349.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,092,922.48	144,144.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	205,370.43	322,233.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,658,538.18	56,808,727.40
资产总计		158,665,247.55	180,785,244.41
流动负债:			
短期借款	五、11	28,171,217.31	38,171,217.31
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	6,486,936.55	10,099,684.89
其中: 应付票据			
应付账款	五、12	6,486,936.55	10,099,684.89
预收款项	五、13	20,061,674.52	16,780,541.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	5,040,983.42	11,702,711.11
应交税费	五、15	1,021,952.21	3,706,736.52
其他应付款	五、16	228,707.79	1,582,238.27
其中: 应付利息	五、16	44,252.29	60,477.08
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		61,011,471.80	82,043,129.63
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		61,011,471.80	82,043,129.63
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、17	42,560,000.00	42,560,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、18	18,580,467.74	18,580,467.74
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	4,874,480.18	4,874,480.18
一般风险准备			
未分配利润	五、20	31,638,827.83	32,727,166.86
归属于母公司所有者权益合计		97,653,775.75	98,742,114.78
少数股东权益			
所有者权益合计		97,653,775.75	98,742,114.78
负债和所有者权益总计		158,665,247.55	180,785,244.41

法定代表人: 文高国

主管会计工作负责人: 刘海波

会计机构负责人: 李晓旭

(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		21,741,729.20	28,776,913.23

交易性金融资产			
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			
应收账款	十二、1	18,825,225.74	37,020,917.89
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、2	1,558,687.54	1,328,623.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,614,656.52	18,169,162.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,000,000.00	32,000,000.00
流动资产合计		91,740,299.00	117,295,617.04
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			54,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	5,200,000.00	5,200,000.00
其他权益工具投资		54,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,238,282.43	2,208,316.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,092,922.48	144,144.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		188,311.68	331,414.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,719,516.59	61,883,876.17
资产总计		154,459,815.59	179,179,493.21
流动负债：			
短期借款		28,171,217.31	38,171,217.31

交易性金融负债			
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			
应付账款		6,486,936.55	12,876,907.68
预收款项		18,698,844.34	15,417,711.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,406,831.72	9,952,762.51
应交税费		603,675.15	3,527,923.59
其他应付款		96,979.22	1,581,368.27
其中：应付利息		44,252.29	60,477.08
应付股利			
合同负债			
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		58,464,484.29	81,527,890.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		58,464,484.29	81,527,890.71
所有者权益：			
股本		42,560,000.00	42,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,580,467.74	18,580,467.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,874,480.18	4,874,480.18
一般风险准备			

未分配利润		29,980,383.38	31,636,654.58
所有者权益合计		95,995,331.30	97,651,602.50
负债和所有者权益合计		154,459,815.59	179,179,493.21

法定代表人：文高国

主管会计工作负责人：刘海波

会计机构负责人：李晓旭

(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	五、21	39,045,200.14	47,427,095.52
其中：营业收入	五、21	39,045,200.14	47,427,095.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,181,307.68	41,199,426.19
其中：营业成本	五、21	15,246,125.74	20,427,623.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	185,424.47	401,950.32
销售费用	五、23	1,855,795.36	1,057,077.63
管理费用	五、24	10,176,626.39	8,397,331.94
研发费用	五、25	11,638,160.02	8,818,775.60
财务费用	五、26	806,052.31	1,059,741.19
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、27	-726,876.61	1,036,926.16
加：其他收益	五、28	1,719,055.86	1,230,496.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	2,053,849.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		3,636,797.63	7,458,166.02
加：营业外收入	五、30	2,768.74	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,639,566.37	7,458,166.02
减：所得税费用	五、31	471,518.19	743,091.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,168,048.18	6,715,074.85
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）			
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		-38.39	-44.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,168,086.57	6,715,119.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		3,168,048.18	6,715,074.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,168,086.57	6,715,119.15
归属于少数股东的综合收益总额		-38.39	-44.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.16

法定代表人：文高国

主管会计工作负责人：刘海波

会计机构负责人：李晓旭

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	31,157,128.50	39,816,209.81
减：营业成本	十二、4	10,321,818.67	15,260,903.25
税金及附加		115,509.23	344,663.71
销售费用		1,783,276.26	1,057,077.63
管理费用		9,538,693.00	7,830,937.92
研发费用		10,559,254.04	7,958,939.86
财务费用		810,806.07	1,063,007.49
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,709,709.25	1,230,496.69
投资收益（损失以“-”号填列）		2,053,849.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		954,017.27	-885,348.13
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）		2,745,347.06	6,645,828.51
加：营业外收入		2,768.74	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,748,115.80	6,645,828.51
减：所得税费用		147,961.40	621,321.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,600,154.40	6,024,506.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,600,154.40	6,024,506.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,600,154.40	6,024,506.75
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.06	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.06	0.14

法定代表人: 文高国

主管会计工作负责人: 刘海波

会计机构负责人: 李晓旭

(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		59,472,418.31	28,309,085.88
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,537,390.11	1,658,328.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,926,234.30	276,868.22
经营活动现金流入小计		63,936,042.72	30,244,283.03

购买商品、接受劳务支付的现金		13,560,577.68	10,418,314.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		40,574,030.36	26,061,383.11
支付的各项税费		6,847,245.40	2,296,413.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	6,810,799.27	4,870,833.69
经营活动现金流出小计		67,792,652.71	43,646,945.59
经营活动产生的现金流量净额		-3,856,609.99	-13,402,662.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,053,849.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,768.74	
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		17,056,618.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,505,214.87	158,399.31
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		6,505,214.87	158,399.31
投资活动产生的现金流量净额		10,551,403.18	-158,399.31
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		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,205,817.42	1,040,205.80
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		15,205,817.42	1,040,205.80
筹资活动产生的现金流量净额		-15,205,817.42	-1,040,205.80
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		-8,511,024.23	-14,601,267.67
加：期初现金及现金等价物余额		35,292,115.89	34,126,005.04
六、期末现金及现金等价物余额		26,781,091.66	19,524,737.37

法定代表人：文高国

主管会计工作负责人：刘海波

会计机构负责人：李晓旭

(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		55,696,265.41	25,152,118.29
收到的税费返还		2,537,390.11	1,658,328.93
收到其他与经营活动有关的现金		1,463,613.39	272,761.92
经营活动现金流入小计		59,697,268.91	27,083,209.14
购买商品、接受劳务支付的现金		15,152,113.12	10,748,138.03
支付给职工以及为职工支付的现金		34,680,873.15	21,689,698.30
支付的各项税费		6,262,134.12	1,745,042.69
支付其他与经营活动有关的现金		6,003,172.00	4,251,183.66
经营活动现金流出小计		62,098,292.39	38,434,062.68
经营活动产生的现金流量净额		-2,401,023.48	-11,350,853.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,053,849.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,768.74	
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		17,056,618.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,484,961.18	149,254.87
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,484,961.18	149,254.87
投资活动产生的现金流量净额		10,571,656.87	-149,254.87
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		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,205,817.42	1,040,205.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,205,817.42	1,040,205.80
筹资活动产生的现金流量净额		-15,205,817.42	-1,040,205.80
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		-7,035,184.03	-12,540,314.21
加：期初现金及现金等价物余额		28,776,913.23	29,042,724.94
六、期末现金及现金等价物余额		21,741,729.20	16,502,410.73

法定代表人：文高国

主管会计工作负责人：刘海波

会计机构负责人：李晓旭

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》：财政部于 2019 年 4 月 39 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了公司财务报表。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况：

大连同方软银科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册资本人民币 42,560,000.00，经大连市工商行政管理局批准于 2005 年 11 月 18 日成立。本公司统一社会信用代码：91210200782451876B；法定代表人：文高国；注册地址：大连高新技术产业园区软件园东路 40 号 23 号楼 702A 号；本公司的经营范围为：计算机软件开发、销售、计算机系统集成、计算机技术咨询。（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）。

公司经营期限：2005 年 11 月 18 日至长期。

本公司证券简称：同方软银，证券代码 831829，于 2015 年 1 月 22 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

根据 2017 年第四次临时股东大会决议的规定，公司申请新增注册资本人民币 3,680,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 42,560,000.00 元。截至 2017 年 11 月 24 日止，贵公司已收到股东认缴股款人民币 14,720,000.00 元，其中：股本 3,680,000.00 元，剩余部分扣除发行费后计入资本公积。本次增资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了中兴财光华审验字(2017)第 216013 号审计报告予以验证。

本次增资完成后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额	出资比例（%）
大连汇瑞投资咨询有限公司	货币资金	6,000,000.00	14.0977
大连良海科技有限公司	货币资金	6,000,000.00	14.0977
大连博翔聚瑞投资咨询有限公司	货币资金	2,774,000.00	6.5179
大连天恩科技有限公司	货币资金	2,774,000.00	6.5179
刘宇	货币资金	2,720,000.00	6.3909
遇东	货币资金	2,176,000.00	5.1128
徐润渤	货币资金	2,176,000.00	5.1128
北京友田投资管理有限公司	货币资金	1,680,000.00	3.9474
北京特维影视传媒有限公司	货币资金	1,600,000.00	3.7594
付国松	货币资金	1,600,000.00	3.7594
杨万春	货币资金	1,600,000.00	3.7594
北京龙璧贸易有限公司	货币资金	1,520,000.00	3.5714
大连鑫柏管理咨询企业（有限合伙）	货币资金	1,330,000.00	3.125
大连柏银管理咨询企业（有限合伙）	货币资金	1,250,000.00	2.937

股东名称	出资方式	出资总额	出资比例 (%)
文高国	货币资金	1,000,000.00	2.3496
唐镇	货币资金	1,000,000.00	2.3496
刘烨	货币资金	960,000.00	2.2556
贵州顺德隆装饰工程有限公司	货币资金	500,000.00	1.1748
张衍承	货币资金	490,000.00	1.1513
刘海波	货币资金	490,000.00	1.1513
荣玉鹏	货币资金	640,000.00	1.5037
山东亿嘉元置业投资有限公司	货币资金	200,000.00	0.4699
范良明	货币资金	150,000.00	0.3524
陈新	货币资金	95,000.00	0.2232
张凯	货币资金	86,000.00	0.2021
梁庆忠	货币资金	77,000.00	0.1809
李涛	货币资金	75,000.00	0.1762
迟峰	货币资金	73,000.00	0.1715
胡昊翔	货币资金	72,000.00	0.1692
张坤	货币资金	72,000.00	0.1692
杨振顺	货币资金	71,000.00	0.1668
高远	货币资金	69,000.00	0.1621
刘梦迪	货币资金	68,000.00	0.1598
冯玉斌	货币资金	67,000.00	0.1574
郝红宇	货币资金	65,000.00	0.1527
汤亮	货币资金	64,000.00	0.1504
张志宏	货币资金	64,000.00	0.1504
唐本军	货币资金	62,000.00	0.1457
隋天谋	货币资金	60,000.00	0.141
李晓旭	货币资金	56,000.00	0.1316
金娜	货币资金	55,000.00	0.1292
张金亮	货币资金	55,000.00	0.1292
王小明	货币资金	54,000.00	0.1269
苗云利	货币资金	50,000.00	0.1175
张媛	货币资金	50,000.00	0.1175
关富今	货币资金	46,000.00	0.1081

股东名称	出资方式	出资总额	出资比例 (%)
李鹏飞	货币资金	46,000.00	0.1081
李承云	货币资金	46,000.00	0.1081
袁海军	货币资金	41,000.00	0.0963
杜国松	货币资金	41,000.00	0.0963
刘宁	货币资金	40,000.00	0.094
刘增业	货币资金	40,000.00	0.094
马钢锐	货币资金	35,000.00	0.0823
张艳丽	货币资金	35,000.00	0.0823
赵剑男	货币资金	35,000.00	0.0823
陈旭	货币资金	35,000.00	0.0823
崔升园	货币资金	30,000.00	0.0705
合计	--	42,560,000.00	100.00

3、本财务报告于 2019 年 8 月 9 日由本公司董事会批准报出。

4、本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事软件开发、销售、计算机系统集成、计算机技术咨询。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的合并及公司财务状况、经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、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）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外, 其余一并转为当期投资收益)。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、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”(详见本附注三、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。

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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价

值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产,但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的,列示为其他权益工具投资,相关公允价值变动不得结转至当期损益,且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时,金融负债可在初始计量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:①该项指定能够消除或显著减少会计错配;②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出,不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债,由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额,计入其他综合收益;其他公允价值变动,计入当期损益。该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司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,虽然本公司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。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

②对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;

③对于未提用的贷款承诺,信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计,与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致;

④对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值;

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具,每个资产负债表日,考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息),评估其信用风险自初始确认后是否显著增加,按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的,处于第一阶段,按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其账面余额和实际利率计算利息收入;处于第三阶段的金融工具,按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回,作为减值损失或利得,计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具,与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产,且同时符合下列条件的,本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具,将其作为单独存在的衍生工具进行处理:

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义;
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 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) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有

足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时,使用不可观察输入值。

9、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按照应收款项的账龄

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

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	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为生产成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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

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

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

(3) 大修理费用

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

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

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

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

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

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

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品，按合同约定将货物交付给购货方，在对方验收完成后确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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，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，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收

回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

24、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，

除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

A、2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

B、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司执行上述规定对公司财务报表数据无影响。

其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6.00、13.00、16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00

2、优惠税负及批文

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号), 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), 自 2011 年 1 月 1 日起, 本公司销售自行开发生产的软件产品, 经主管税务部门审核后, 实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

(2) 根据财政部、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》(财税〔2013〕37 号), 本公司取得的技术开发收入经认定及备案后免征增值税。

(3) 2016 年 11 月 23 日企业取得高新技术证书, 证书编号为 GR201621200234, 有效期为三年, 自 2016 年至 2018 年所得税减按 15.00% 征收。

(4) 子公司大连同方软银资讯服务有限公司本期符合小型微利企业条件, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出, 期初指 2019 年 1 月 1 日, 期末指 2019 年 6 月 30 日, 本期指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日, 上期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	25,482.68	4,649.09
银行存款	26,755,608.98	35,287,466.80
合 计	26,781,091.66	35,292,115.89
其中: 存放在境外的款项总额		

说明: 截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	21,760,918.59	35,681,059.40
合 计	21,760,918.59	35,681,059.40

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.6.30
-----	-----------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,058,277.46	100.00	1,297,358.87	5.63	21,760,918.59
其中：账龄组合	23,058,277.46	100.00	1,297,358.87	5.63	21,760,918.59
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,058,277.46	100.00	1,297,358.87	5.63	21,760,918.59

(续)

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,732,146.74	100.00	2,051,087.34	5.44	35,681,059.40
其中：账龄组合	37,732,146.74	100.00	2,051,087.34	5.44	35,681,059.40
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	37,732,146.74	100.00	2,051,087.34	5.44	35,681,059.40

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22,226,177.46	96.39	1,111,308.87	5.00	37,022,546.74	98.12	1,851,127.34	5.00
1 到 2 年	475,000.00	2.06	47,500.00	10.00	142,500.00	0.38	14,250.00	10.00
2 到 3 年	200,000.00	0.87	60,000.00	30.00	489,200.00	1.30	146,760.00	30.00
3 到 4 年	157,100.00	0.68	78,550.00	50.00	77,900.00	0.20	38,950.00	50.00
合 计	23,058,277.46	100.00	1,297,358.87	-	37,732,146.74	100.00	2,051,087.34	-

(1) 坏账准备

项 目	2019.06.30	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	

项 目	2019.06.30	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,297,358.87		753,728.47		2,051,087.34

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,949,735.37 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 51.82%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 597,486.77 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
承德银行股份有限公司	3,211,157.01	1 年以内	13.93	160,557.85
锦州银行股份有限公司	2,809,419.62	1 年以内	12.18	140,470.98
一汽财务有限公司	2,659,239.77	1 年以内	11.53	132,961.99
一汽汽车金融有限公司	1,660,282.18	1 年以内	7.20	83,014.11
阳泉市商业银行股份有限公司	1,609,636.79	1 年以内	6.98	80,481.84
合 计	11,949,735.37		51.82	597,486.77

3、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	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	1,992,797.49	100.00	128,639.87	6.46	1,864,157.62
其中: 账龄组合	1,992,797.49	100.00	128,639.87	6.46	1,864,157.62
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,992,797.49	100.00	128,639.87	6.46	1,864,157.62

(续)

类 别	2018.12.31				
	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	1,629,368.22	100.00	101,788.01	6.25	1,527,580.21
其中: 账龄组合	1,629,368.22	100.00	101,788.01	6.25	1,527,580.21
关联方组合					

类 别	2018.12.31				
	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其他应收款					
合 计	1,629,368.22	100.00	101,788.01	6.25	1,527,580.21

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,892,797.49	94.98	94,639.87	5.00	1,462,976.22	89.79	73,148.81	5.00
1 至 2 年	40,000.00	2.01	4,000.00	10.00	106,392.00	6.53	10,639.20	10.00
2 至 3 年					60,000.00	3.68	18,000.00	30.00
3 至 4 年	60,000.00	3.01	30,000.00	50.00				
合 计	1,992,797.49	100.00	128,639.87	-	1,629,368.22	100.00	101,788.01	-

(2) 坏账准备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	101,788.01	26,851.86			128,639.87

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
备用金	244,842.00	112,196.00
代垫社保和公积金	465,531.88	454,204.30
保证金	938,000.00	926,300.00
押金	129,175.92	114,775.92
其他	215,247.69	21,892.00
合 计	1,992,797.49	1,629,368.22

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
邢台银行股份有限公司	否	投标保证金	200,000.00	1 年以内	10.04	10,000.00

单位名称	是否为关联方	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
公司		履约保证金	40,000.00	1 至 2 年	2.01	4,000.00
		履约保证金	60,000.00	3 至 4 年	3.01	30,000.00
代垫公积金	否	公积金	238,092.80	1 年以内	11.95	11,904.64
代垫社保	否	社保	227,439.08	1 年以内	11.41	11,371.95
辽宁工程招标有限公司	否	保证金	200,000.00	1 年以内	10.04	10,000.00
大连软件园股份有限公司	否	押金	129,175.92	1 年以内	6.48	6,458.80
合 计	—	—	1,094,707.80	—	54.94	83,735.39

4、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	28,596,285.40		28,596,285.40
合 计	28,596,285.40		28,596,285.40

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	19,471,505.41		19,471,505.41
合 计	19,471,505.41		19,471,505.41

(2) 存货跌价准备

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司存货不存在跌价准备情况。

5、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
预缴所得税	4,256.10	4,256.10
理财产品	22,000,000.00	32,000,000.00
合 计	22,004,256.10	32,004,256.10

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				54,000,000.00		54,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				54,000,000.00		54,000,000.00
其他						
合 计				54,000,000.00		54,000,000.00

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资	54,000,000.00		54,000,000.00			
合 计	54,000,000.00		54,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
阜新银行股份有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00				0.60	2,000,000.00
合 计	54,000,000.00			54,000,000.00				0.60	2,000,000.00

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	5,936,963.99	1,930,190.11	7,867,154.10

项 目	办公设备	运输设备	合 计
2、本年增加金额	538,843.23		538,843.23
（1）购置	538,843.23		538,843.23
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额		238,800.00	238,800.00
（1）处置或报废		238,800.00	238,800.00
（2）合并范围减少			
4、年末余额	6,475,807.22	1,691,390.11	8,167,197.33
二、累计折旧			
1、年初余额	4,389,361.81	1,135,442.85	5,524,804.66
2、本年增加金额	371,557.54	137,449.86	509,007.40
（1）计提	371,557.54	137,449.86	509,007.40
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额		226,860.00	226,860.00
（1）处置或报废		226,860.00	226,860.00
（2）合并范围减少			
4、年末余额	4,760,919.35	1,046,032.71	5,806,952.06
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
（2）合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,714,887.87	645,357.40	2,360,245.27
2、年初账面价值	1,547,602.18	794,747.26	2,342,349.44

（2）截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无未办妥权证、暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的的固定资产。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	356,882.26	356,882.26
2、本年增加金额	966,371.64	966,371.64
(1) 购置	966,371.64	966,371.64
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	1,323,253.90	1,323,253.90
二、累计摊销		
1、年初余额	212,737.31	212,737.31
2、本年增加金额	17,594.11	17,594.11
(1) 摊销	17,594.11	17,594.11
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	230,331.42	230,331.42
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,092,922.48	1,092,922.48
2、年初账面价值	144,144.95	144,144.95

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况
截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无未办妥权证的无形资产。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	205,370.43	1,425,998.74	322,233.01	2,152,875.35
合 计	205,370.43	1,425,998.74	322,233.01	2,152,875.35

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
担保借款	28,171,217.31	38,171,217.31
合 计	28,171,217.31	38,171,217.31

说明：大连华恒科技有限公司、文高国、马雪梅为本公司以上贷款提供担保，保证方式为连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	6,486,936.55	10,099,684.89
合 计	6,486,936.55	10,099,684.89

(1) 应付账款列示：

项 目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	4,260,936.55	9,251,684.89
1 年以上	2,226,000.00	848,000.00
合 计	6,486,936.55	10,099,684.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州思伟科技股份有限公司	848,000.00	未到结算期
甲骨文金融服务软件（上海）	1,378,000.00	未到结算期

有限公司		
合 计	2,226,000.00	-

13、预收账款

种 类	年末余额	年初余额
预收账款	20,061,674.52	16,780,541.53
合 计	20,061,674.52	16,780,541.53

14、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	11,702,711.11	31,114,333.61	37,789,961.78	5,027,082.94
二、离职后福利-设定提存计划				
合 计	11,702,711.11	31,114,333.61	37,789,961.78	5,027,082.94

(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	11,702,711.11	28,362,773.22	35,066,574.70	4,998,909.63
2、职工福利费				
3、社会保险费		1,231,084.79	1,221,352.48	9,732.31
其中：医疗保险费		1,040,510.44	1,032,104.10	8,406.34
工伤保险费		51,765.21	51,087.33	677.88
生育保险费		138,809.14	138,161.05	648.09
4、住房公积金		1,520,475.60	1,502,034.60	18,441.00
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	11,702,711.11	31,114,333.61	37,789,961.78	5,027,082.94

(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		2,240,247.34	2,226,862.24	13,385.10
2、失业保险费		69,578.31	69,062.93	515.38

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计		2,309,825.65	2,295,925.17	13,900.48

15、应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	691,105.27	2,956,096.79
城市维护建设税	11,404.89	221,907.61
教育费附加	4,887.81	95,103.26
地方教育费附加	3,258.54	63,402.17
企业所得税	209,341.62	267,782.17
个人所得税	101,954.08	102,444.53
合 计	1,021,952.21	3,706,736.53

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
押金保证金	0.00	500,000.00
费用	47,853.93	89,081.19
垫付款	0.00	932,680.00
其他	136,601.57	0.00
应付利息	44,252.29	60,477.08
合 计	228,707.79	1,582,238.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,560,000.00						42,560,000.00

18、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	18,580,467.74			18,580,467.74
合 计	18,580,467.74			18,580,467.74

19、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	4,874,480.18			4,874,480.18
合 计	4,874,480.18			4,874,480.18

20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	32,727,166.86	
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	32,727,166.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,168,086.57	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	4,256,425.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,638,827.83	

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,045,200.14	15,246,125.74	47,427,095.52	20,427,623.35
合 计	39,045,200.14	15,246,125.74	47,427,095.52	20,427,623.35

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
软件行业	39,045,200.14	15,246,125.74	47,427,095.52	20,427,623.35
合 计	39,045,200.14	15,246,125.74	47,427,095.52	20,427,623.35

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
技术开发收入	22,093,518.13	8,216,674.92	34,241,425.51	13,450,732.51
技术服务收入	16,951,682.01	7,029,450.82	13,185,670.01	6,976,890.84

合 计	39,045,200.14	15,246,125.74	47,427,095.52	20,427,623.35
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

22、税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	90,846.88	221,338.90
教育费附加	41,693.37	94,859.53
地方教育附加	26,508.05	63,239.69
印花税	26,376.17	22,512.20
合 计	185,424.47	401,950.32

23、销售费用

项 目	本期数	上期数
办公费	574.70	4,037.70
销售人员差旅费	457,892.21	217,312.82
销售人员薪酬	1,185,550.25	800,210.01
招待费	207,406.20	32,667.00
交通费	302.00	2,745.00
其他	4,070.00	105.10
合 计	1,855,795.36	1,057,077.63

24、管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	7,312,703.00	5,512,342.41
差旅费	453,097.46	446,448.86
办公费	324,347.56	456,073.86
折旧费	285,207.81	258,350.02
汽车费用	4,974.48	18,190.14
水电费	25,884.13	29,749.94
业务招待费	125,231.38	213,709.59
房租	614,018.29	657,803.05
代理费	38,747.17	94,785.12
交通费	84,714.69	78,003.91
培训费	118,354.79	0.00

业务宣传费	0.00	35,972.23
福利费	366,266.77	201,757.79
中介服务费	353,575.15	332,241.82
其它	69,503.71	61,903.20
合 计	10,176,626.39	8,397,331.94

25、研发费用

项 目	本期数	上期数
研发薪酬	10,106,496.67	7,920,728.33
研发差旅费	9,448.67	66,100.00
研发折旧费	223,799.59	201,947.27
技术开发费	1,298,415.09	630,000.00
合 计	11,638,160.02	8,818,775.60

26、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	949,391.82	1,100,682.88
减：利息收入	147,600.59	45,193.10
手续费	4261.08	4,251.41
合 计	806,052.31	1,059,741.19

27、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-726,876.61	1,036,926.16
合 计	-726,876.61	1,036,926.16

28、其他收益

项 目	本期数	上期数
政府补助	1,664,730.44	1,230,496.69
进项加计扣除	54,325.42	0.00
合 计	1,719,055.86	1,230,496.69

29、投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,000,000.00	0.00
理财产品投资收益	53,849.31	0.00
合 计	2,053,849.31	0.00

30、营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益
资产处置收益	2,768.74	0.00	2,768.74
合 计	2,768.74	0.00	2,768.74

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	330,191.67	891,051.19
递延所得税费用	141,326.52	-147,960.02
合 计	471,518.19	743,091.17

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	147,711.55	45,193.10
往来款	113,792.31	181,675.12
政府补助	1,664,730.44	50,000.00
合 计	1,926,234.30	276,868.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
付现手续费	4,372.04	4,251.41
往来款	2,861,072.64	746,000.69
付现销售费用	670,245.11	1,057,077.63
付现管理费用	3,275,109.48	3,063,503.96
合 计	6,810,799.27	4,870,833.69

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,168,048.18	6,715,074.85
加：资产减值准备	-726,876.61	1,036,926.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	509,007.40	460,297.29
无形资产摊销	17,594.11	35,188.22
长期待摊费用摊销	-	
资产处置损失	-2,768.74	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	
财务费用（收益以“一”号填列）	810,806.07	1,100,682.88
投资损失（收益以“一”号填列）	-2,053,849.31	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	162,181.40	-147,960.02
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	
存货的减少（增加以“一”号填列）	-9,124,779.99	-433,494.25
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	18,678,224.64	-21,137,723.25
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-15,294,197.14	-1,031,654.44
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-3,856,609.99	-13,402,662.56
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	26,781,091.66	19,524,737.37
减：现金的期初余额	35,292,115.89	34,126,005.04
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	-8,511,024.23	-14,601,267.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.6.30
一、现金	26,781,091.66	19,524,737.37
其中：库存现金	25,482.68	4,236.77

可随时用于支付的银行存款	26,755,608.98	19,520,500.60
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	26,781,091.66	19,524,737.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

在本报告期内，合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
大连同方软银信息技术有限公司	辽宁省大连市	大连市	软硬件开发	100.00		设立
大连同方软银资讯服务有限公司	辽宁省大连市	大连市	软硬件开发	100.00		设立
大连金桐技术服务有限公司	辽宁省大连市	大连市	软硬件开发	70.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
大连金桐技术服务有限公司	30.00	-38.39		

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连金桐技术服务有限公司	48,537.20	-	48,537.20	-	-	-

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连金桐技术		-127.96	-127.96	-127.96		-147.67	-147.67	-147.67

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
服务有限公司								

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为大连汇瑞投资咨询有限公司、大连艮海科技有限公司、大连博翔聚瑞投资咨询有限公司和大连天恩科技有限公司共同控制，2014 年 6 月，上述四家公司签订《一致行动协议》，该协议针对一致行动事项进行了约定，构成了对大连同方软银科技股份有限公司的共同控制。上述四家公司直接持有该公司 1,754.80 万股股份，持股比例为 41.23%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大连汇瑞投资咨询有限公司	股东关联
大连艮海科技有限公司	股东关联
大连博翔聚瑞投资咨询有限公司	股东关联
大连天恩科技有限公司	股东关联
大连泰智管理咨询有限公司	股东控制企业
北京友田投资管理有限公司	股东关联
北京龙璧贸易有限公司	股东关联
北京特维影视传媒有限公司	股东关联
文高国	股东关联、董事长
马雪梅	股东关联
唐镇	总经理、董事
刘海波	董事、副总经理
张衍承	董事、副总经理
刘宇	董事
遇东	监事
徐润渤	监事
付国松	董事
杨万春	董事
张海龙	董事会秘书
荣玉鹏	监事
章曼	监事
张志宏	监事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
文高国、马雪梅	38,500,000.00	2018 年 12 月 4 日	2021 年 12 月 3 日	是
文高国、马雪梅	38,500,000.00	2019 年 12 月 3 日	2022 年 12 月 2 日	否

说明:文高国、马雪梅为本公司在阜新银行大连分行 38,500,000.00 元的借款担保,担保方式为连带责任担保。

九、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	18,825,225.74	37,020,917.89
合 计	18,825,225.74	37,020,917.89

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例（%）	金 额	计 提 比 例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,968,074.46	100.00	1,142,848.72	5.72	18,825,225.74
其中：账龄组合	19,968,074.46	100.00	1,142,848.72	5.72	18,825,225.74
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,968,074.46	100.00	1,142,848.72	5.72	18,825,225.74

(续)

类 别	2018.12.31			
-----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,142,524.10	100.00	2,121,606.21	5.42	37,020,917.89
其中：账龄组合	39,142,524.10	100.00	2,121,606.21	5.42	37,020,917.89
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	39,142,524.10	100.00	2,121,606.21	5.42	37,020,917.89

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	19,135,974.46	95.83	956,798.72	5.00	38,432,924.10	98.19	1,921,646.21	5.00
1 到 2 年	475,000.00	2.38	47,500.00	10.00	142,500.00	0.36	14,250.00	10.00
2 到 3 年	200,000.00	1.00	60,000.00	30.00	489,200.00	1.25	146,760.00	30.00
3 到 4 年	157,100.00	0.79	78,550.00	50.00	77,900.00	0.20	38,950.00	50.00
合 计	19,968,074.46	100.00	1,142,848.72	-	39,142,524.10	100.00	2,121,606.21	-

(2) 坏账准备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应 收 账 款 坏账准备	2,121,606.21		978,757.49		1,142,848.72

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,673,858.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 53.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 533,692.94 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
承德银行股份有限公司	3,211,157.01	1 年以内	16.08	160,557.85
一汽财务有限公司	2,659,239.77	1 年以内	13.32	132,961.99
一汽汽车金融有限公司	1,660,282.18	1 年以内	8.31	83,014.11
阳泉市商业银行股份有限公司	1,609,636.79	1 年以内	8.06	80,481.84

阜新银行股份有限公司	1,533,543.02	1 年以内	7.68	76,677.15
合 计	10,673,858.77	-	53.45	533,692.94

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	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	1,671,250.04	100.00	112,562.50	6.74	1,558,687.54
其中：账龄组合	1,671,250.04	100.00	112,562.50	6.74	1,558,687.54
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,671,250.04	100.00	112,562.50	6.74	1,558,687.54

(续)

类 别	2018.12.31				
	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	1,416,445.68	100.00	87,822.28	6.20	1,328,623.40
其中：账龄组合	1,416,445.68	100.00	87,822.28	6.20	1,328,623.40
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,416,445.68	100.00	87,822.28	6.20	1,328,623.40

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,571,250.04	94.02	78,562.50	5.00	1,316,445.68	92.94	65,822.28	5.00
1 到 2 年	40,000.00	2.39	4,000.00	10.00	40,000.00	2.82	4,000.00	10.00
2 到 3 年					60,000.00	4.24	18,000.00	30.00
3 到 4 年	60,000.00	3.59	30,000.00	50.00				

合 计	1,671,250.04	100.00	112,562.50	-	1,416,445.68	100.00	87,822.28	-
-----	--------------	--------	------------	---	--------------	--------	-----------	---

(2) 坏账准备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	87,822.28	24,740.22			112,562.50

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
备用金	44,842.00	42,196.00
代垫社保和公积金	433,384.43	392,073.76
保证金	863,000.00	861,900.00
押金	114,775.92	114,775.92
其他	215,247.69	5,500.00
合 计	1,671,250.04	1,416,445.68

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
邢台银行股份有限公司	否	投标保证金	200,000.00	1 年以内	11.97	10,000.00
		履约保证金	40,000.00	1 至 2 年	2.39	4,000.00
		履约保证金	60,000.00	3 至 4 年	3.59	30,000.00
代垫公积金	否	公积金	220,990.80	1 年以内	13.22	11,049.54
代垫社保	否	社保	212,393.63	1 年以内	12.71	10,619.68
辽宁工程招标有限公司	否	保证金	200,000.00	1 年以内	11.97	10,000.00
大连软件园股份有限公司	否	押金	114,775.92	1 年以内	6.87	5,738.80
合 计	-	-	1,048,160.35	-	62.72	81,408.02

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,200,000.00		5,200,000.00	5,200,000.00		5,200,000.00

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	5,200,000.00		5,200,000.00	5,200,000.00		5,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连同方软银资讯服务有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
大连同方软银信息技术有限公司	50,000.00			50,000.00
大连金桐技术服务有限公司	50,000.00			50,000.00
合 计	5,200,000.00			5,200,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,157,128.50	10,321,818.67	39,816,209.81	15,260,903.25
合 计	31,157,128.50	10,321,818.67	39,816,209.81	15,260,903.25

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
软件行业	31,157,128.50	10,321,818.67	39,816,209.81	15,260,903.25
合 计	31,157,128.50	10,321,818.67	39,816,209.81	15,260,903.25

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
技术开发收入	21,881,253.98	6,941,148.68	34,241,425.51	13,450,732.51
技术服务收入	9,275,874.52	3,380,669.99	5,574,784.30	1,810,170.74
合 计	31,157,128.50	10,321,818.67	39,816,209.81	15,260,903.25

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	695,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,768.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	697,768.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	104,665.31	
非经常性损益净额	593,103.43	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	593,103.43	

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	3.20	0.07	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.60	0.06	

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明：

本年度较上年度金额异常或比较期间变动异常的报表项目

项目	期末余额 /本期金额	期初余额 /上期金额	变动比率 (%)	变动原因
应收账款	21,760,918.59	35,681,059.40	-39.01	由于几个规模较大的项目均在 2018 年第四季度验收，且银行客户付款周期较长，因此期初应收账款余额较高，其中有 80%已经回款。由于上半年不存在集中验收的情况，因此应收账款余额恢复到正常水平。因此，本期末较期初下降幅度较大。
存货	28,596,285.40	19,471,505.41	46.86	公司在建项目的成本通过生产成本科目归集，配比收入确认结转至营业成本，由于上半年达到上线或验收时点的项目数量较去年年底有所减少，多数项目仍处于开发阶段，未确认收入，因此存货增幅较大。
其他流动资产	22,004,256.10	32,004,256.1	31.25	其他流动资产主要为公司购买的理财产品，由于上半年有 1000 万元的理财产品到期赎回，因此期末余额降幅较大。
无形资产	1,092,922.48	144,144.95	658.21	本期公司对外采购一批自用的软件使用权，总金额约 96.6 万元，因此无形资产期末余额较大，增幅较大。
递延所得税资产	205,370.43	322,233.01	-36.27	期末应收账款余额减少，从而计提的坏账准备减少，资产减值损失为负值，递延所得税资产部分转回。
应付账款	6,486,936.55	10,099,684.89	-35.77	本期已支付部分应付账款，且新增的应付账款金额较小。
应付职工薪酬	5,040,983.42	11,702,711.11	-56.92	2018 年底计提 2018 年度年终奖约 736 万元，因此期初应付职工薪酬科目余额较大，而本期末只计提了 6 月份工资，因此期末余额降幅较大。
应交税费	1,021,952.21	3,706,736.52	-72.43	2018 年 12 月项目验收较多，确认收入金额较大，因此应交税费期初余额较大，期末较期初降幅较大。

其他应付款	228,707.79	1,582,238.27	-85.55	其他应付款减少的主要原因为上半年退回长葛银行核心业务系统项目启动保证金 50 万元,以及部分 2018 年底职工日常垫付款的核销。
税金及附加	185,424.47	401,950.32	-53.87	由于本期收入较上期有所减少,因此,缴纳的增值税减少,造成附征税较上期降幅较大。
销售费用	1,855,795.36	1,057,077.63	75.56	销售费用的增加主要由于销售人员期间平均的数量增加,导致薪酬成本及差旅成本增加。
研发费用	11,638,160.02	8,818,775.60	31.97	本期公司员工数量较上期有所增加,同比研发人员数量增加,加上工资的调整,使得研发费用较上期有较大幅度的增涨。
资产减值损失	-726,876.61	1,036,926.16	-170.10	本期期末应收账款较期初减少较多,因此计提的坏账准备转回,资产减值损失作为坏账准备的借方科目,因坏账准备的转回而成为负值,因此降幅较大。
其他收益	1,719,055.86	1,230,496.69	39.70	其他收益主要为政府补贴收入,其中包括公司日常的软件退税款以及偶发性的政府下发的项目补贴等,由于本期获得了两项偶发性的政府补贴,因此其他收益增幅较大。
投资收益	2,053,849.31	0.00	100.00	投资收益主要为阜新银行股息红利,由于上期阜新银行未分派股息红利,而在本期派发,因此本期产生投资收益。

大连同方软银科技股份有限公司

2019 年 8 月 9 日