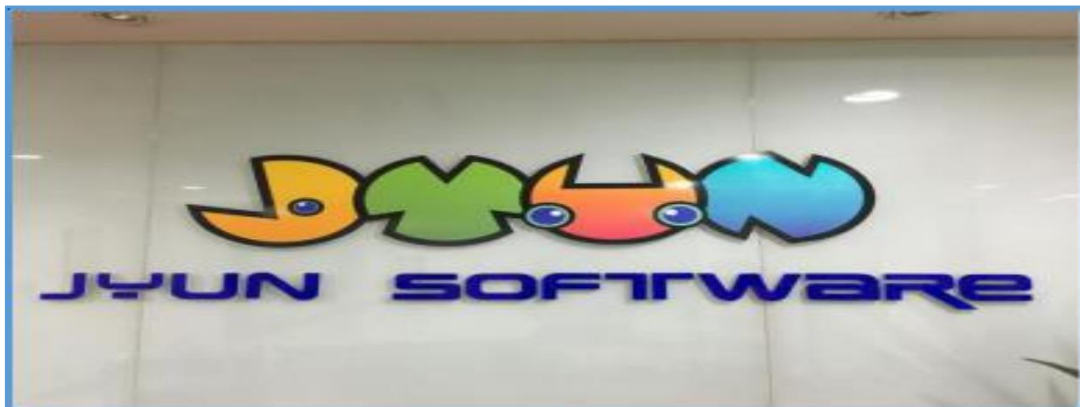




久源软件

NEEQ : 839016

无锡久源软件股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

致投资者的信

尊敬的投资者：您好！无锡久源软件股份有限公司董事会、管理团队和全体员工衷心感谢您所给予的关心、理解与陪伴。

公司在 2018 年战略调整逐渐放弃原移动智能通信终端的软件业务，转型开展养老相关服务业务，落地“互联网+3 养老”模式（依托互联网+机构养老、社区养老、旅居养老），并已初步取得了成效。2019 年是公司重装出发的开局之年。2019 年上半年，公司苦练内功、砥砺前行，公司新业务养老相关服务逐渐有所起色。但报表业绩依然较大幅度亏损，主要系业务模式调整导致新业务规模较小所致。

2019 年下半年我们倍感压力，我们后续既要抓住机遇，大力发展养老相关服务产业，实现企业的发展目标，也要在有关部门的指导下规范开展工作，给全体股东一个相对满意的结果。在责任感和压力并存的时刻，我们感激在过去几年鼓励和支持久源软件发展的投资者、社会各界朋友以及有关部门，公司期待您一如既往的支持和帮助，一起携手共创未来。

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	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、久源软件	指	无锡久源软件股份有限公司
有限公司、久源有限	指	无锡久源软件科技有限公司
股东会、股东大会	指	无锡久源软件股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡久源软件股份有限公司董事会
监事会	指	无锡久源软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
创翔投资	指	无锡创翔投资有限公司
西峡耐火	指	西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司
国联证券	指	国联证券股份有限公司
华英证券	指	华英证券有限责任公司
公司章程	指	无锡久源软件股份有限公司章程
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期初	指	2019年1月1日
报告期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人肖木、主管会计工作负责人刘丹及会计机构负责人（会计主管人员）刘丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	无锡市惠山区惠山大道 88 号明都大厦 1 号门 2212 室（堰桥）
备查文件	1、报告期内及本半年度报告所涉及的董事会决议 2、报告期内及本半年度报告所涉及的监事会决议 3、在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡久源软件股份有限公司
英文名称及缩写	WuXiJYUNSoftwareCo.,Ltd
证券简称	久源软件
证券代码	839016
法定代表人	肖木
办公地址	无锡市惠山区惠山大道 88 号明都大厦 1 号门 2212 室（堰桥）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁燕丽
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13837361079
传真	0510-66961803
电子邮箱	543439999@qq.com
公司网址	http://www.wuxijiuyuan.com.cn/
联系地址及邮政编码	无锡市惠山区惠山大道 88 号明都大厦 1 号门 2212 室（堰桥）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	无锡市惠山区惠山大道 88 号明都大厦 1 号门 2212 室（堰桥）

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 4 月 19 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会工作-Q84 社会工作-Q8414 老年人、残疾人养护服务
主要产品与服务项目	养老相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,558,416
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	河南省名谦电子科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	肖木

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913202060662724392	否
注册地址	无锡市惠山区惠山大道 88 号名都大厦 1 号门 2201 室（堰桥）	否
注册资本（元）	10,558,416	否

五、 中介机构

主办券商	华英证券
主办券商办公地址	无锡市滨湖区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 03、04 及 05 部分
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

报告期后，公司主办券商由国联证券变更为华英证券，具体内容详见 2019 年 8 月 27 日披露的 2019-027 《变更持续督导主办券商公告》

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	810,584.89	966,037.71	-16.09%
毛利率%	15.08%	61.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-901,308.41	-730,781.40	-23.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-876,415.58	-843,281.40	-3.93%
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）	-6.45%	-3.85%	-
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）	-6.27%	-4.44%	-
基本每股收益	-0.09	-0.07	-28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,110,816.61	17,878,250.05	-4.29%
负债总计	1,083,932.25	863,180.77	25.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,532,221.13	14,433,529.54	-6.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.37	-6.57%
资产负债率%（母公司）	1.81%	0.59%	-
资产负债率%（合并）	6.33%	4.83%	-
流动比率	2.63	6.01	-
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	907,325.27	4,171,124.21	-125.72%
应收账款周转率	0.45	0.39	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.29%	10.21%	-
营业收入增长率%	-16.09%	-89.25%	-
净利润增长率%	-23.33%	46.83%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、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）	0
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,892.83
非经常性损益合计	-24,892.83
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-24,892.83

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

本公司是处于养老行业的相关服务提供商，为老年人提供机构养老、社区养老、旅居养老等养老相关服务的企业。报告期内，公司积极开拓养老服务相关业务，在以传统区域经销为主的模式基础上，通过“互联网+3”模式（依托互联网+机构养老、社区养老、旅居养老），搭建以终端客户数据库为核心的健康养老服务平台，线上线下进行有机结合，通过对目标消费人群的精准化分析，根据不同消费者的不同层次需求差异，向其提供具有差异化和针对性的养老相关服务，从养老相关服务中获取稳定的收入及现金流。

商业模式变化情况：

适用 不适用

2018年度及以前，公司主要从事移动智能通信终端操作系统的研发、设计、销售及相关技术服务，为移动智能终端开发、设计、维护适合自身特色的应用商城 APP。公司主要经营收益在移动智能通信终端的软件业务，应用领域包括智能手机和平板电脑。但 2018 年因市场整合等因素导致软件开发业务未达销售预期，造成全年营业收入下滑。故公司主营业务自 2018 年下半年逐渐由传统的通信系统软件业务调整到养老相关服务业务。2019 年，公司全面完成业务转型，不再从事传统的通信系统软件业务。

二、 经营情况回顾

报告期末，公司资产总额为 17,110,816.61 元，较期初余额减少 767,433.44 元，减幅 4.29%，其中货币资金期末余额为 692,685.39 元，较期初下降 60.76%，主要原因是由于公司本期养老业务刚起步，日常开销较大，还处在亏损中；应收票据及应收账款期末余额为 1,102,032.00 元，较期初下降 56.08%，主要原因是原通信系统软件业务相关应收账款回款所致；新增其他非流动资产期末余额 1,980,000.00 元，主要原因是支付养老服务相关软件开发款项所致。

报告期内，公司实现本期营业收入 810,584.89 元，主要原因是公司新养老业务模式初步形成，业务量逐渐增加，经营有了一定的成效；上年同期营业收入 966,037.71 元，为原通信系统软件收入，与本期营业收入不具有可比性。本期净利润为-988,184.92 元，主要是因为公司新养老业务业务模式初步形成，业务量逐渐增加，经营有了一定的成效，但公司业务量较小，本期又发生期间费用等支出，因此公司目前仍在亏损。

报告期内，公司本期经营活动产生的现金流量净额 907,325.27 元，主要原因是收回原通信系统软件相关业务的应收款项。

三、 风险与价值

一、公司治理风险

有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全，存在关联方占用公司资金等不规范的情形。自 2016 年 4 月有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了较为严格的内部控制体系，逐步完善了法人治理结构。但由于股份公司成立的时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范的风险。

应对措施：公司经过三板上市过程，公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他员工在主办券商、

律师实务所等帮助与指导下，增加了法律意识，严格遵守法律法规和公司章程的规定，在日常生产经营活动中严格遵守制定的内控制度，做到合法合规经营。

二、政策和行政风险

养老属于国计民生的大事，国家在十九大后把养老产业列为重要的产业计划，各地方政府都很重视，但政策在执行和落实中会有细微差别，因此可能存在个别地区政策或行政因素造成公司计划或营收的失误。

应对措施：公司将在运营中多地区多渠道来规避此类风险。

三、人才风险

养老服务产业的从业人员确实规范化技能培训，公司虽有多年积累，但在推广其他省市分公司业务时，可能会遭遇人才不够或难以匹配业务的风险。

应对措施：公司将进一步加强人员的职业化培训和加强专业人才的选、育、留。

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

公司自 2018 年逐渐变更以养老为主营业务以来，一直积极履行企业社会责任，公司倡导诚信经营、贡献社会的核心理念，以“传播科学健康知识，提高民族生命质量，为人类健康长寿而努力奋斗”为使命。面对人口老龄化日益加剧的严峻趋势，作为从事大健康、大养老产业的公司，在经营绩效、合规守法、产品品质、员工发展、绿色环保、员工权益、公益慈善、社区发展等方面，积极回馈股东/投资者、员工消费者、经销商、供应商、政府、行业协会、社区、媒体等利益相关方。在日常经营中践行以“经营绩效、品质管理”为核心的经济责任、以“节能减排、循环利用、环保公益”为核心的环境责任、以“消费者、员工发展、客户关系、公益慈善、社区参与”为核心的社会责任。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，并积极依法纳税。鉴于行业政策，时代的发展和消费需求的更新，赋予了我们更重要的使命与责任，公司将义不容辞也坚定决心成为主力军，将坚持以《“健康中国 2030”规划纲要》为指引，努力做民族的专注健康的服务平台，实现做世界最好的健康与养老服务运营商。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

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	75,068	0.71%	4,772,348	4,847,416	45.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	73,000	0.69%	24,000	97,000.0	0.92%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	10,483,348	99.29%	-4,772,348	5,711,000	54.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,711,000	54.09%		5,711,000	54.09%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		10,558,416	-	0	10,558,416	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	河南省名谦电子科技有限公司	5,784,000	24,000	5,808,000	55.01%	5,711,000	97,000
2	无锡创翔投资有限公司	2,518,602	-97,000	2,421,602	22.93%		2,421,602
3	吴鹏云	1,800,928		1,800,928	17.06%		1,800,928
4	王浩	452,886		452,886	4.29%		452,886
5	骆剑平		73,000	73,000	0.69%		73,000
6	候思欣	2,000		2,000	0.02%		2,000
合计		10,558,416	0	10,558,416	100.00%	5,711,000	4,847,416

前十名股东间相互关系说明：

公司股东吴鹏云与无锡创翔投资有限公司股东吴国峰为夫妻关系，根据一致行动协议，无锡创翔投资有限公司与吴鹏云系一致行动关系。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东基本情况如下：

公司名称：河南省名谦电子科技有限公司

住所：郑州市二七区航海路 197 号索克世纪大厦 10 层 1001 号

法定代表人：肖木

注册资本：1601 万元

成立日期：2017 年 7 月 19 日

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

统一社会信用代码： 91410103MA446G1R1X

报告期初控股股东持有公司股票 5,784,000 股，占比 54.7809%，报告期内增持 24,000 股，报告期末控股股东持有公司股票 5,808,000 股，占比 55.0083%。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为肖木，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 10 月出生，毕业于郑州理工专修学院工商管理专业，工作期间在清华大学工商管理专业 EMBA 进修三年，获学士学位。1999 年 12 月至 2004 年 5 月，任广州万安陵园开发公司业务经理；2004 年 6 月至 2004 年 11 月，任成都味江陵园开发有限公司园区副总经理；2004 年 12 月至 2008 年 10 月，历任内蒙古恒越达大青山公墓副总、总监；2008 年 11 月至 2014 年 10 月，任郑州金龙祥皇帝岭陵园营销副总；2008 年 3 月至今，任郑州金龙祥商贸有限公司执行董事；2009 年 6 月创办河南名谦实业有限公司并担任执行董事兼总经理；2013 年 12 月至今，任西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司执行董事；2014 年 6 月至今，任河南名谦投资有限公司执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今，任河南名谦养老服务有限公司执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，任西峡豫阳养老服务有限公司执行董事；2016 年 1 月至今，任西峡县名谦酒店服务有限公司执行董事；2017 年 7 月至今，任河南省名谦电子科技有限公司执行董事、总经理。

肖木先生直接持有河南省名谦电子科技有限公司 100% 的股权，对河南省名谦电子科技有限公司具有实际控制和决定性影响，而河南省名谦电子科技有限公司系久源软件控股股东，同时肖木先生担任公司董事长、法定代表人。因此，肖木先生通过河南省名谦电子科技有限公司实际控制公司，为公司实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
肖木	董事长	男	1979年10月	大专	2018年5月至2021年5月15	否
瞿涛	董事兼总经理	男	1988年5月	本科	2018年5月至2021年5月15	是
程爱军	董事兼副总经理	男	1980年10月	大专	2018年6月至2021年6月15	否
梁燕丽	董事兼董事会秘书	女	1970年3月	大专	2018年6月至2021年6月15	否
刘丹	董事兼财务总监	女	1983年5月	大专	2018年5月至2011年5月15	是
高春风	监事兼监事会主席	女	1963年12月	大专	2018年6月至2021年6月15	是
王莎	监事兼职工监事	女	1992年4月	大专	2018年6月至2021年6月15	否
张鹏宇	监事	男	1992年8月	大专	2018年6月至2021年6月15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	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
肖木	董事长	0	0	0	0%	0
瞿涛	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
程爱军	董事兼副总经理	0	0	0	0%	0
梁燕丽	董事兼董事会秘书	0	0	0	0%	0
刘丹	董事兼财务总监	0	0	0	0%	0
高春风	监事兼监事会主席	0	0	0	0%	0
王莎	监事兼职工监事	0	0	0	0%	0
张鹏宇	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	6
销售人员	0	4
技术人员	4	0
财务人员	2	2
员工总计	11	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	1
专科	9	11
专科以下	0	0
员工总计	11	12

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：截止报告期期末，公司在职人员共 12 人，较报告期期初增加 1 人。报告期，公司积极招聘养老产业人员。报告期末公司员工结构并未发生较大变化。
- 2、人才引进：公司有长期合作的招聘渠道，积极吸纳各类优秀人才，为人才储备做准备。
- 3、培训：公司高度重视人才的培养和引进，制定了新员工入职培训、公司文化理念培训、业务知识培训等系列培训计划，提升了公司员工素质和能力，为员工提供畅通的职业发展平台。
- 4、薪酬政策：公司的薪酬体系公平合理，有明确的薪酬增长机制和绩效考核机制，通过激励设计和绩效管理，培养员工获得工作成就和荣誉感，实现企业与员工的共赢。
- 5、报告期内无公司需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	692,685.39	1,765,360.12
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、（二）	1,102,032.00	2,509,435.45
其中：应收票据			
应收账款		1,102,032.00	2,509,435.45
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	5,275.41	
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、（四）	894,502.17	912,413.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		161,037.03	
流动资产合计		2,855,532.00	5,187,208.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(五)	9,119,699.64	9,494,431.15
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、(六)	3,155,584.97	3,196,610.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,980,000.00	
非流动资产合计		14,255,284.61	12,691,041.23
资产总计		17,110,816.61	17,878,250.05
流动负债：			
短期借款			
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、(七)	207,090.00	
其中：应付票据			
应付账款		207,090.00	
预收款项			
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、(八)	55,558.55	65,320.17
应交税费	五、(九)	5,107.50	15,707.03
其他应付款	五、(十)	816,176.20	782,153.57
其中：应付利息			
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		1,083,932.25	863,180.77
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		1,083,932.25	863,180.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十一）	10,558,416.00	10,558,416.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十二）	11,339,822.26	11,339,822.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十三）	388,919.14	388,919.14
一般风险准备			
未分配利润	五、（十四）	-8,754,936.27	-7,853,627.86
归属于母公司所有者权益合计		13,532,221.13	14,433,529.54
少数股东权益		2,494,663.23	2,581,539.74
所有者权益合计		16,026,884.36	17,015,069.28
负债和所有者权益总计		17,110,816.61	17,878,250.05

法定代表人：肖木

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		687,489.77	1,755,353.20
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、(一)	1,102,032.00	2,509,435.45
应收款项融资			
预付款项		5,275.41	
其他应收款	十二、(二)	11,002.17	9,913.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		161,037.03	
流动资产合计		1,966,836.38	4,274,701.90
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,943,040.00	10,943,040.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,089.93	16,850.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,980,000.00	
非流动资产合计		12,937,129.93	10,959,890.17
资产总计		14,903,966.31	15,234,592.07
流动负债：			

短期借款			
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		207,090.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		45,785.55	60,283.42
应交税费		345.60	10,945.13
其他应付款		16,494.87	17,972.24
其中：应付利息			
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		269,716.02	89,200.79
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		269,716.02	89,200.79
所有者权益：			
股本		10,558,416.00	10,558,416.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,339,822.26	11,339,822.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		388,919.14	388,919.14

一般风险准备			
未分配利润		-7,652,907.11	-7,141,766.12
所有者权益合计		14,634,250.29	15,145,391.28
负债和所有者权益合计		14,903,966.31	15,234,592.07

法定代表人：肖木

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		810,584.89	966,037.71
其中：营业收入	五、(十五)	810,584.89	966,037.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,769,904.93	2,163,470.94
其中：营业成本	五、(十五)	688,388.34	368,559.57
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		13.47	7,842.46
销售费用		2,389.38	30,259.05
管理费用	五、(十六)	1,123,515.11	1,554,387.55
研发费用	五、(十七)		495,150.34
财务费用		85.71	-3,264.12
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、(十八)	-44,487.08	
资产减值损失	五、(十八)		-289,463.91
加：其他收益			53,558.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-959,320.04	-1,143,874.31
加：营业外收入			150,000.00
减：营业外支出		24,892.83	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-984,212.87	-993,874.31
减：所得税费用	五、（十九）	3,972.05	-242,361.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-988,184.92	-751,513.00
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）		-988,184.92	-751,513.00
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		-86,876.51	-20,731.60
2. 归属于母公司所有者的净利润		-901,308.41	-730,781.40
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		-988,184.92	-751,513.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-901,308.41	-730,781.40
归属于少数股东的综合收益总额		-86,876.51	-20,731.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.07

法定代表人：肖木

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(三)	810,584.89	966,037.71
减：营业成本	十二、(三)	688,388.34	368,559.57
税金及附加		13.47	7,842.46
销售费用		2,389.38	30,259.05
管理费用		645,825.73	1,463,676.85
研发费用			495,150.34
财务费用		-268.84	-3,264.12
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			53,558.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		43,487.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			336,963.91
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）		-482,276.11	-1,005,663.61
加：营业外收入			150,000.00
减：营业外支出		24,892.83	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-507,168.94	-855,663.61
减：所得税费用		3,972.05	-207,808.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-511,140.99	-647,854.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-511,140.99	-647,854.98
（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		-511,140.99	-647,854.98
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：肖木

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,241,535.89	6,041,500.86
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			165,088.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十)	22,468.95	513,372.18
经营活动现金流入小计		2,264,004.84	6,719,961.43

购买商品、接受劳务支付的现金		511,306.60	121,559.29
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		295,081.35	1,692,825.32
支付的各项税费		226,182.17	73,267.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十)	324,109.45	661,185.56
经营活动现金流出小计		1,356,679.57	2,548,837.22
经营活动产生的现金流量净额		907,325.27	4,171,124.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,980,000.00	10,922,175.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,980,000.00	10,922,175.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,980,000.00	-10,922,175.75
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		-1,072,674.73	-6,751,051.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,765,360.12	8,778,490.70
六、期末现金及现金等价物余额		692,685.39	2,027,439.16

法定代表人：肖木

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,241,535.89	6,041,500.86
收到的税费返还			165,088.39
收到其他与经营活动有关的现金		2,455.50	513,372.18
经营活动现金流入小计		2,243,991.39	6,719,961.43
购买商品、接受劳务支付的现金		511,306.60	121,559.29
支付给职工以及为职工支付的现金		240,220.88	1,692,825.32
支付的各项税费		226,182.17	73,267.05
支付其他与经营活动有关的现金		354,145.17	661,185.56
经营活动现金流出小计		1,331,854.82	2,548,837.22
经营活动产生的现金流量净额		912,136.57	4,171,124.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,980,000.00	16,299.00
投资支付的现金			10,943,040.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,980,000.00	10,959,339.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,980,000.00	-10,959,339.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,067,863.43	-6,788,214.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,755,353.20	8,778,490.70
六、期末现金及现金等价物余额		687,489.77	1,990,275.91

法定代表人：肖木

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接按相关规定要求，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 30 日发了《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财务报表。

二、 报表项目注释

无锡久源软件股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

无锡久源软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由无锡久源软件有限公司整体变更方式设立的股份有限公司，公司注册地址为：无锡市惠山区惠山大道 88 号明都大厦 1 号门 2201 室（堰桥），公司的统一社会信用代码：913202060662724392，法定代表人为肖木。

2016 年 3 月 29 日，公司整体变更为股份有限公司。

截至 2019 年 6 月 30 日股东出资情况如下：

股 东	投资金额	持股比例(%)
河南省名谦电子科技有限公司	5,808,000.00	55.01
无锡创翔投资有限公司	2,421,602.00	22.93
王浩	1,800,928.00	17.06
吴鹏云	452,886.00	4.29
骆剑平	73,000.00	0.69
侯思欣	2,000.00	0.02
合 计	10,558,416.00	100.00

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，2016 年 7 月 29 日公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：久源软件，证券代码：839016）

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为社会工作服务业。

主要经营活动为：养老相关服务。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报告业经本公司董事会决议批准于 2019 年 8 月 27 日报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

1、本期纳入合并范围的公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%
1	西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司	西峡耐火	80.00

上述公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

2、本期合并财务报表范围变化

无。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经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差额，计入当期营业外收入。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（七）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

（1） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融

资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2） 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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1） 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计

量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

① 不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持

有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67

（十三）在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不

确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行

减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）收入

销售商品收入确认时间的具体判断标准公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司的主要业务主要是软件技术服务、养老服务：技术服务指公司向客户提供的与软件运维相关的技术支持、技术开发等服务内容，服务提供完成后经客户验收确认收入；养老服务是向客户提供养老服务，服务完成后确认收入。

（二十）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率

计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十二）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产、成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6、16
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
教育费附加	实际缴纳的流转税	3

税种	计税依据	税率(%)
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳所得税额	12.5

(二) 重要税收优惠及批文

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

2、所得税：本公司系软件企业，于2016年5月27日取得江苏省软件行业颁发的《软件企业认定证书》，证书编号苏RQ-2016-B01702。本公司本期享受企业所得税“两免三减半”的定期税收优惠中所得税减半的优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	5,240.48	5,240.48
银行存款	687,444.91	1,760,119.64
合计	692,685.39	1,765,360.12

(二) 应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	1,210,560.00	2,641,511.00
减：坏账准备	108,528.00	132,075.55
合计	1,102,032.00	2,509,435.45

1、应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,210,560.00	100.00	108,528.00	8.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,210,560.00	100.00	108,528.00	8.97

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,641,511.00	100.00	132,075.55	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,641,511.00	100.00	132,075.55	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	250,560.00	5	12,528.00	2,641,511.00	5	132,075.55
1至2年	960,000.00	10	96,000.00			
合计	1,210,560.00		108,528.00	2,641,511.00		132,075.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 23,547.55 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安徽墨坤商贸有限公司	480,000.00	39.65	48,000.00
甘肃鼎尊国际养老产业有限公司	480,000.00	39.65	48,000.00
合计	960,000.00	79.30	96,000.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,275.41	100.00		
合计	5,275.41	100.00		

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款	941,584.39	980,435.00
减：坏账准备	47,082.22	68,021.75
合计	894,502.17	912,413.25

1、其他应收款

类别	期末数			
	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	941,584.39	100.00	47,082.22	5.00
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	941,584.39	100.00	47,082.22	5.00

类别	期初数			
	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	980,435.00	100.00	68,021.75	6.94
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	980,435.00	100.00	68,021.75	6.94

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	941,524.39	5	47,076.22	960,435.00	5	48,021.75
1至2年	60	10	6.00			
5年以上				20,000.00	100	20,000.00
合计	941,584.39		47,082.22	980,435.00		68,021.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 20,939.53 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	930,000.00	950,000.00
押金	330.00	30,435.00
备用金	11,254.39	
合计	941,584.39	980,435.00

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
张云	借款	930,000.00	1年以内	98.77	46,500.00

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
王素青	备用金	11,254.39	1年以内	1.20	562.72
合计		941,254.39		99.97	47,062.72

(五) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,268,838.12	1,540,117.35	83,364.00	796,347.15	12,688,666.62
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	10,268,838.12	1,540,117.35	83,364.00	796,347.15	12,688,666.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	791,257.14	550,274.50	79,195.75	626,800.30	2,047,527.69
2. 本期增加金额	371,971.27			2,760.24	374,731.51
计提	371,971.27			2,760.24	374,731.51
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	1,163,228.41	550,274.50	79,195.75	629,560.54	2,422,259.20
三、减值准备					
1. 期初余额		989,842.85	4,168.25	152,696.68	1,146,707.78
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额		989,842.85	4,168.25	152,696.68	1,146,707.78
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,105,609.71			14,089.93	9,119,699.64
2. 期初账面价值	9,477,580.98			16,850.17	9,494,431.15

(六) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,286,961.88	7,672,850.19	10,959,812.07
2. 本期增加金额			

(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	3,286,961.88	7,672,850.19	10,959,812.07
二、累计摊销			
1. 期初余额	90,351.80	5,214,467.62	5,304,819.42
2. 本期增加金额	41,025.11		41,025.11
计提	41,025.11		41,025.11
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	131,376.91	5,214,467.62	5,345,844.53
三、减值准备			
1. 期初余额		2,458,382.57	2,458,382.57
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额		2,458,382.57	2,458,382.57
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,155,584.97		3,155,584.97
2. 期初账面价值	3,196,610.08		3,196,610.08

(七) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	207,090.00	
合 计	207,090.00	

应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	207,090.00	
合 计	207,090.00	

(八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	45,019.17	241,676.62	246,658.16	40,037.63
二、离职后福利-设定提存计划	20,301.00	43,643.11	48,423.19	15,520.92
合 计	65,320.17	285,319.73	295,081.35	55,558.55

2、短期职工薪酬情况

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	37,260.17	202,391.74	209,743.36	29,908.55
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	7,759.00	20,724.88	22,994.80	5,489.08
其中：医疗保险费	7,288.00	17,681.06	19,617.60	5,351.46
工伤保险费	194.00	1,253.34	1,390.61	56.73
生育保险费	277.00	1,790.48	1,986.59	80.89
4. 住房公积金		18,560.00	13,920.00	4,640.00
5. 工会经费和职工教育经费				
合 计	45,019.17	241,676.62	246,658.16	40,037.63

3、设定提存计划情况

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	19,780.00	42,524.06	47,181.57	15,122.49
2. 失业保险费	521.00	1,119.05	1,241.62	398.43
合 计	20,301.00	43,643.11	48,423.19	15,520.92

(九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	4,761.90	11,210.22
城市维护建设税		2,487.98
教育费附加		1,777.13
印花税	300.00	231.70
个人所得税	45.60	
合 计	5,107.50	15,707.03

(十) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	780,676.20	779,943.18
代扣社保费		2,210.39
其他	35,500.00	
合 计	816,176.20	782,153.57

(十一) 股本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
股本总数	10,558,416.00	100.00			10,558,416.00	100.00
合 计	10,558,416.00	100.00			10,558,416.00	100.00

(十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	11,339,822.26			11,339,822.26
合计	11,339,822.26			11,339,822.26

(十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	388,919.14			388,919.14
合计	388,919.14			388,919.14

(十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例%
期初未分配利润	-7,853,627.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-901,308.41	
期末未分配利润	-8,754,936.27	

(十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	810,584.89	688,388.34	966,037.71	368,559.57
合计	810,584.89	688,388.34	966,037.71	368,559.57

(十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费	134,311.89	242,022.35
职工薪酬	337,117.72	276,262.41
审计费	130,000.00	34,983.88
差旅费	10,602.34	
水电费		55,700.88
律师费	47,169.81	
房租物业费	1,725.00	23,616.04
办公费用	5,351.84	16,526.79
业务招待费	5,223.89	25,483.02
折旧费	374,731.51	148,706.31
装修费	35,500.00	144,317.25
设计费		105,619.16
其他	756.00	14,950.29
无形资产摊销	41,025.11	466,199.17
合计	1,123,515.11	1,554,387.55

(十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工		395,032.90
折旧和摊销		79,737.31
其他		20,380.13
合 计		495,150.34

(十八) 信用减值损失及资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失-坏账准备	-44,487.08	
资产减值损失-坏账准备		-289,463.91
合 计	-44,487.08	-289,463.91

(十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,972.05	
递延所得税费用		-242,361.31
合 计	3,972.05	-242,361.31

1、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-988,184.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-123,523.12
子公司适用不同税率的影响	-54,297.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,304.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	172,488.26
所得税费用	3,972.05

(二十) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	22,468.95	513,372.18
其中：利息收入	2,468.95	4,462.71
政府补助		150,000.00
往来款项	20,000.00	358,909.47
支付其他与经营活动有关的现金	324,109.45	661,185.56
其中：费用支出	324,109.45	531,140.18

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项		130,045.38

（二十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-988,184.92	-751,513.00
加：资产减值准备	-44,487.08	-289,463.91
固定资产折旧	374,731.51	197,753.17
无形资产摊销	41,025.11	726,029.87
长期待摊费用摊销		149,636.38
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-242,361.31
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-676,510.83	3,942,467.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	220,751.48	438,575.46
经营活动产生的现金流量净额	-1,072,674.73	4,171,124.21
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	692,685.39	2,027,439.16
减：现金的期初余额	1,765,360.12	8,778,490.70
现金及现金等价物净增加额	-1,072,674.73	-6,751,051.54

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	692,685.39	2,027,439.16
其中：库存现金	5,240.48	45,347.49
可随时用于支付的银行存款	687,444.91	1,982,091.67
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	692,685.39	2,027,439.16

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临短期

赊销导致的客户信用风险。在签订合同之前，本公司会对新客户的信用状况进行调查及评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对大众客户设置了赊销期限及额度，对超过信用期限及额度的客户，只有在额外批准的前提下方可执行。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的管理层进行控制。通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，充分的现金及现金等价物能够满足本公司经营需要，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司	西峡县	西峡县回车镇陡沟村	不定型耐火材料加工、销售	80.00		资产购买

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	西峡县锐阳不定型耐火材料有限公司	20%	-86,876.51		2,494,663.23

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人情况

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
河南省名谦电子科技有限公司	控股股东	55.01	55.01

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡创翔投资有限公司	法人股东
王浩	自然人股东
瞿涛	董事兼总经理
程爱军	董事兼副总经理
梁燕丽	董事兼董事会秘书
刘丹	董事兼财务总监

(三) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	122,465.38	158,133.59
合计	122,465.38	158,133.59

九、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、分部报告

本公司主要业务为养老相关服务，未设置经营分部，无需披露分部报告。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	1,210,560.00	2,641,511.00
减：坏账准备	108,528.00	132,075.55
合计	1,102,032.00	2,509,435.45

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,210,560.00	100.00	108,528.00	8.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,210,560.00	100.00	108,528.00	8.97

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	2,641,511.00	100.00	132,075.55	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,641,511.00	100.00	132,075.55	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	250,560.00	5	12,528.00	2,641,511.00	5	132,075.55
1至2年	960,000.00	10	96,000.00			
合 计	1,210,560.00		108,528.00	2,641,511.00		132,075.55

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 23,547.55 元。

3、 按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安徽墨坤商贸有限公司	480,000.00	39.65	48,000.00
甘肃鼎尊国际养老产业有限公司	480,000.00	39.65	48,000.00
合 计	960,000.00	79.30	96,000.00

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款	11,584.39	30,435.00
减：坏账准备	582.22	20,521.75
合 计	11,002.17	9,913.25

1、 其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,584.39	100.00	582.22	5.03
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	11,584.39	100.00	582.22	5.03

类别	期初数			
	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	30,435.00	100.00	20,521.75	67.43
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	30,435.00	100.00	20,521.75	67.43

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	11,524.39	5	576.22	10,435.00	5	521.75
1-2年	60.00	10	6.00			
5年以上				20,000.00	100	20,000.00
合计	11,584.39		582.22	30,435.00		20,521.75

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 19,939.53 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	330.00	30,435.00
备用金	11,254.39	
合计	11,584.39	30,435.00

4、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
王素青	备用金	11,254.39	1年内	97.15	562.72
河南天一智能定制印刷有限公司	押金	270.00	1年内	2.33	13.50
合 计		11,524.39		99.48	576.22

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	810,584.89	688,388.34	966,037.71	368,559.57
合 计	810,584.89	688,388.34	966,037.71	368,559.57

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1、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）		
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,892.83	
3、所得税影响额		
合 计	-24,892.83	

(二) 资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-6.45	-3.85	-0.09	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.27	-4.44	-0.08	-0.08

无锡久源软件股份有限公司

二〇一九年八月二十七日