



盈放科技

NEEQ : 834939

南京盈放科技股份有限公司

Nanjing INFOL Sci-tech Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年5月16日,盈放科技召开2017年度股东大会会议,会议审议通过了《2017年度董事会工作报告》等各项议案。

2018年06月05日,盈放科技投资设立湖南深锐智慧电子科技有限公司,重点开展农贸市场信息化智慧化业务。

截止六月底,全资子公司湖南深锐智慧电子科技有限公司已获得湖南省内智慧农贸项目合同2768万元。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、盈放科技、南京盈放	指	南京盈放科技股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员。
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系。
云计算	指	一种按使用量付费的模式, 这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问, 进入可配置的计算资源共享池, 这些资源能够被快速提供, 只需投入很少的管理工作, 或服务供应商进行很少的交互。
物联网	指	Internet of things(IoT), 物物相连的互联网。利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起, 形成人与物、物与物相联, 实现信息化、远程管理控制和智能化的网络。
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面远远超过了传统数据库软件工具能力范围的数据集合, 具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征。
农贸农批信息化智慧化	指	农贸市场、农产品批发市场集信息化管理、电子化交易、食品质量安全追溯为一体, 融合前期规划与整体布置设计、电子商务、物流配送、产销对接、公共服务、政府监管(物价、食药监、商务、农委、消防、环卫、城管等)、虚拟农贸 APP、物联网、大数据利用等一系列配套功能的创新升级方案
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人陆义保、主管会计工作负责人朱春泉及会计机构负责人（会计主管人员）朱春泉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京盈放科技股份有限公司
英文名称及缩写	NanJing Infol Sci-tech Co.,LTD
证券简称	盈放科技
证券代码	834939
法定代表人	陆义保
办公地址	江苏省南京市中山北路 28 号江苏商厦 23 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马文礼
是否通过董秘资格考试	是
电话	13505156250
传真	02583203371
电子邮箱	yfmwl@qq.com
公司网址	www.infol.cn
联系地址及邮政编码	江苏省南京市中山北路 28 号江苏商厦 23 层(邮编:210008)
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	江苏省南京市中山北路 28 号江苏商厦 23 层 2303 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	2002 年 12 月 19 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息-系统集成服务-信息系统集成服务业
主要产品与服务项目	三农信息化服务(粮食流通信息平台、农资流通信息平台以及农村日用消费品流通信息平台、农民专业合作社管理平台)、中小微企业云服务(AC.NET 标准会计软件)
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陆义保
实际控制人及其一致行动人	陆义保

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	913201917453582851	否
注册地址	南京高新开发区新科二路 2 号南 大软件学院 415 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	3,983,165.71	11,667,619.58	-65.86%
毛利率	48.66%	44.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,864,041.69	2,069,775.34	-190.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,899,261.13	1,325,122.57	-243.33%
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）	-15.49%	19.26%	-
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）	-15.78%	12.33%	-
基本每股收益	-0.19	0.21	-190.48%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,675,635.81	23,306,719.15	5.87%
负债总计	13,573,689.50	10,340,731.15	31.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,101,946.31	12,965,988.00	-14.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.30	-14.62%
资产负债率（母公司）	54.32%	44.37%	-
资产负债率（合并）	55.01%	44.37%	-
流动比率	1.71	2.22	-
利息保障倍数	-67.68	43.22	-

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	-9,744,524.19	819,371.95	-1,289.27%
应收账款周转率	0.27	0.64	-
存货周转率	3.29	2.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.87%	-20.69%	-

营业收入增长率	-65.86%	365.87%	-
净利润增长率	-190.06%	444.30%	-

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	10,000,000	10,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

2018 上半年，盈放科技继续秉承三农信息化和中小微企业财务云服务宗旨，锤炼农业流通信息管理和中小微企业财务云服务两大技术平台。上半年重点开展农业流通信息平台在农贸市场、农产品批发市场等非粮食类农产品流通领域的拓展应用，中小微企业财务云服务试点会稽梦财税管理平台在代理记账机构行业的税务自动申报应用。

盈放科技依靠自主研发的系列云软件产品（包括供应链管理、财务管理、网上直报管理、资金预算管理、大数据商业智能分析管理、自动化仓储管理、农产品安全溯源管理、农产品电子商务管理、数字粮库信息统管理、农副产品批发市场运营管理与交易系统），除了继续巩固粮食、供销合作社两大系统以及中小微企业代账行业、医疗教育行业业务财务一体化解决方案和云应用服务市场外，重点开辟由各级政府部门监管的各类农贸农批信息化智慧化升级改造市场，通过增加新动能做强三农信息化。

截止目前，公司主要业务仍然是信息平台的软、硬件开发销售及后续技术支持服务，从而获得收入、利润和现金流。

公司的商业模式主要分为三种：1、提供应用云服务。为企业提供应用云服务，收取软件实施与服务费用。2、软件销售与服务。为企业提供软件解决方案，收取软件与服务费用。3、系统集成。为企业提供软件、硬件、网络的系统集成服务。报告期内公司的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

报告期内，公司将工作重点转移到开辟农贸农批信息化智慧化业务领域的各项资源整合与筹备上。截止目前，全资设立的湖南深锐智慧电子科技有限公司合计承接湖南二十多家农贸市场的信息化智慧化升级改造项目，预计该类业务将在第三季度完成施工和验收。会稽梦财税平台在代理记账行业组织试点，在完善中大幅提升了技术功能。

上半年销售收入 3,983,165.71 元，利润总额亏损-2,178,315.88 元，同比有大幅度的下滑，其中销售收入减少 7,684,453.87 元，下降 65.86%，而利润总额减少 4,409,846.63 元，下降 197.29%。但业绩下滑的局面将随着下半年农贸农批信息化智慧化业务的全面实施验收后的业绩释放得到扭转。

一、销售收入下降主要是粮食信息化业务大幅下降，本年实现粮食信息化业务收入 1,825,912.14 元，而去年同期则为 9,155,907.85 元，减少 7,329,995.71 元。省外粮食信息化业务的拓展失利和省内粮食信息化业务受政策性影响和行政主管部门的计划安排进入低谷期，是导致该类业务大幅下降的主要原因。

二、销售收入下降的另一个主要因素是上半年农贸农批信息化智慧化业务准备时间较长，截止目前，实施工作已经启动，销售业绩预计将在第三季度分批逐步验收后得以确认。

三、销售结构中，技术服务收入由去年同期 650,338.50 上升到今年的 1,250,883.05，主要是供应链管理系统的服务收入增长较快，这也使本期毛利率比去年同期增长。

四、利润总额下降的主要因素有二个，一个是粮食信息化业务大幅下降，减少利润 200 多万，农资流通业务信息化减少软件收入近 100 万，二是去年同期出售联营公司后冲转了预计损失 84.52 万。

五、经营性现金流量-9,744,524.19 元，去年同期 819,371.95 元，筹资活动现金流量 8,300,000.00 元，去年同期-54,979.15 元，同比变化较大的主要原因是根据市场形势，为拓展农产品流通信息平台在农贸农批领域的推广应用，配合湖南全资子公司建立成片智慧型农贸市场典型样板建设，将筹集的资金集中支付到相应的设备采购、工程预付等结算项目。

六、报告期末，资产总额 24,675,635.81 元，年初为 23,306,719.15 元，资产负债率 55.01%，去年同期 49.70%，主要原因是通过筹集短期借款 830 万元，用于拓展农贸农批信息化智慧化项目。

三、 风险与价值

一、行业竞争加剧的风险

三农信息化行业和中小微企业管理云服务行业，市场竞争进入细分阶段。公司的先发优势受到不同程度的挑战。以三农信息化中的粮食信息化为例，江苏省内除了央企航天信息有资质和资金等先天的优势外，竞争对手有限。实际操作中，每个省的粮食业务主管部门不仅都有自己具体的指导标准以及本地化服务要求，往往又随各省财政实力组织推动，加上粮食信息化主题普遍以智能化为主，项目中的粮食专业设备比重很高，因而相当多的系统集成公司介入市场竞争，也因此存在智能化粮库业务项目竞争激烈、盈利水平较快下降的经营风险。

具体应对措施：从去年下半年开始为开辟农贸农批信息化智慧化领域作好各项准备，目前已经在湖南等省份取得实质性进展，根据目前签约势头，农贸农批信息化智慧化业务将成为公司本年度三农信息化业务的主要内容。但公司仍将巩固在江苏省粮食系统内客户有点有面的样板优势，巩固在国内农资流通、农村日用消费品流通的优势，力争在供应链市场取得新的收获。

二、技术和产品开发风险

软件技术不断迭代，用户对产品体验的要求不断提高，对公司技术和产品开发能力构成考验，存在竞争力不足、创新力不够的经营风险，也始终存在技术投入不能获得预期收益的风险。

具体应对措施：除了保持核心研发团队的稳定，保证研发费用的正常持续投入，报告期内同时与相关单位开展人才协作，增强公司技术、产品上的创新活力，降低开发风险。

三、人才流失风险

软件公司的核心资源是人才。行业内人才人员流动普遍，因此公司存在人才流失和挖角的风险。

具体应对措施：逐步提高薪资水平，增加激励手段，同时完善研发管理制度，通过招聘研发新人补充新鲜血液、通过内部转岗以及与高校研发力量的协作，形成研发队伍良性流动局面。

四、公司治理机制不能有效发挥作用的的风险

盈放科技作为股份公司的成立时间仅两年多，治理要求的不断提高，考验着公司尚不完善的治理机制。如果公司不能使治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，肯定会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。

具体应对措施：公司根据公众公司要求，在相关券商等督导力量的帮助下，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，尽可能让“法制”代替“人制”，从而能够有效降低公司风险。

五、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为陆义保，持有公司股份总数为 7,296,000 股，占公司总股本的 72.96%，对公司拥有绝对的控制力。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易管理制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排，但客观上存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

具体应对措施：目前公司已根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并将继续在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生，公司今年根据督导部门的要求，补充完善了借出资金等多项管理制度，日常工作严格按照三会制度执行，从而更好的保证公司经营的正确性以及维护其他少数权益股东的利益。

六、经营活动现金流不足的风险

报告期粮食信息化业务货款回笼基本正常，但由于开辟农贸农批信息化智慧化业务需要，设立湖南深锐智慧电子科技有限公司全资子公司，预付相应的采购和工程款，因此经营活动现金流量净额-9,744,524.19元，而去年同期为819,371.95元。

具体应对措施：报告期通过向南京银行等金融机构贷款830万元，缓解流动资金压力。同时要求加快农贸市场信息化智慧化工程实施进度，明确验收一家结算一家的付款方式，加快资金周转。农批市场则通过落实预收款制度，降低资金回笼风险。督促业务部门做好粮食信息化业务尾款回款进度。与此同时，酝酿在公司业绩明显释放后引进有资源有实力的投资者，以利于公司步入快速成长期的资金保障。

七、客户集中的风险

报告期内，公司客户依然集中在江苏省粮食系统内，表明公司产品得到了本省粮食系统内客户的普遍认可，同时表明公司未能在省外粮食系统得到有效拓展。

具体应对措施：粮食系统和供销合作社系统是公司的市场经营重点，可以发挥公司产品积累优势与技术创新上的优势，公司仍将继续巩固。同时，开辟农贸农批信息化智慧化业务主线，降低对粮食信息化业务的依赖风险，大幅降低目前省内粮食系统客户集中度公司。在中小企业财务云服务领域，会稽梦产品通过试点不断完善，有望率先在代账行业得到有效推广，进一步减少公司客户集中的风险。

八、知识产权被侵权风险

软件普遍存在难开发、易生产的特点。软件的开发需要投入大量的人力、物力和财力，但软件产品扩散快，容易被盗版，因此知识产权保护成为行业发展中的突出问题。尽管我国目前已将知识产权保护提升至战略高度，制定并修改了与此相关的法律法规，但盗版现象仍然比较普遍，因此，公司无法彻底排除知识产权被侵权的风险。

应对措施：一经发现，启动法律程序。

九、公司未来独立性不足的风险

公司实际控制人陆义保除本公司另外投资有一家公司，即江苏盈放科技有限公司。该公司主营业务为独立第三方电子商务平台的营运及网站建设和数据存储，与本公司不构成同业竞争。由于该公司尚未实际经营，也尚不具备独立研发及运营的能力，尽管公司实际控制人就保证公司独立性出具了承诺，仍无法彻底排除公司独立性不足的风险。

应对措施：江苏盈放在财务、机构、资产方面自设立之初均严格独立于南京盈放。根据筹备情况，江苏盈放目前仍缺乏基本的运营条件。

四、 企业社会责任

盈放科技将公司发展与社会责任的担当紧密结合。在发展方向上，瞄准三农这一国内信息化基础应用最薄弱的领域和中小微企业这一最需要扶持的就业组织，报告期内更切入与农业直接相关、与民生直接相关的农贸农批信息化领域，用技术服务帮助农村脱贫、帮助农民增收、帮助农业发展、繁荣农产品流通市场，帮助中小企业降低代账负担；在产品研发上，努力将专业和复杂留给自己，把简单易用留给客户，研发的产品以无师自通为重要目标，贴近行业痛点，追踪技术热点，努力提高社会劳动生产率；在市场开辟中，诚实经营，以产品质量和技术制高点作为通行证；在对内管理中，努力营造宽松的工作氛围，鼓励全体员工家庭和谐，更好地为公司为社会发挥创造才能；公司依法纳税，实缴税金逐年增加，交纳残疾人保障金，为繁荣高新区作出了应有贡献。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否为公司关联方

苏州深锐电子科技有限公司	2018.04.26-2018.09.26	0	2,000,000.00	0	2,000,000.00	6%	否
郑杰	2018.06.20-2018.09.20	30,400.00	60,600.00	30,400.00	60,600.00	0%	否
马建平	2015.05.05-2018.12.30	20,800.00	0	0	20,800.00	0%	否
陶尚平	2018.06.18-2018.09.18	47,300.00	92,100.00	47,300.00	92,100.00	0%	否
庞春芳	2018.06.14-2018.09.14	50,000.00	80,000.00	50,000.00	80,000.00	0%	否
总计	-	148,500.00	2,232,700.00	127,700.00	2,253,500.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

对苏州深锐电子科技有限公司借款是在确保不影响公司正常经营的情况下对外提供的借款，不会对公司的财务状况和生产经营产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

对员工提供的借款也是在确保不影响公司正常经营的情况下提供的临时借款。

(二) 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
陆义保、王春霞	公司拟向中国银行股份有限公司南京马台街支行申请流动资金贷款	2,500,000	是	2018年3月14日	2018-002
陆义保、王春霞	公司向南京银行股份有限公司南京分行申请流动资金贷款	3,800,000	否	2018年8月15日	2018-021
陆义保、王春霞	公司向中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行申请借款	2,000,000	否	2018年8月15日	2018-021
陆义保	公司与南京银行股份有限公司南京分行签订最高额权利质押合同	1,200,000	否	2018年8月15日	2018-021

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：

1、必要性和真实意图。

上述关联交易是关联方根据公司申请银行贷款需要，为公司贷款提供连带责任保证担保，系正常融

资担保行为，且不向公司收取任何费用，并有利于解决公司资金需求，保证运营资金良好的流动性，促进公司业务发展。

2、上述关联交易对公司的影响

上述关联交易有利于保证充足的现金储备、保持运营资金良好的流动性以及保障业务周转，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格遵守了相关承诺事项，未发生任何违背承诺的事项。

公司设立股份公司时，四位股东承诺因整体变更时本人应缴纳的个人所得税与公司无关，不因个人所得税的缴纳事宜给公司造成任何损失。该项个人所得税事宜已按照高新区地税局规定执行缴纳。

公司实际控制人陆义保除盈放科技外投资有一家公司，即江苏盈放科技有限公司。该公司尚未实际运营，公司实际控制人在公司挂牌前就保证公司独立性出具了承诺。报告期内有效履行了承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
用于生鲜配送并能制冷的智能储物柜	实用新型	-	-	质押
用于生鲜配送并能制冷的智能储物柜的监控方法	发明	-	-	质押
总计	-	0	0%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-	10,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,296,000	72.96%	-	7,296,000	72.96%	
	董事、监事、高管	9,291,000	92.91%	-	9,291,000	92.91%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							5

(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	陆义保	7,296,000	0	7,296,000	72.96%	7,296,000	0
2	吴微	1,710,000	0	1,710,000	17.10%	1,710,000	0
3	王腊先	500,000	0	500,000	5.00%	500,000	0
4	朱春泉	285,000	0	285,000	2.85%	285,000	0
5	施俊	209,000	0	209,000	2.09%	209,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0
前十名股东间相互关系说明：不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

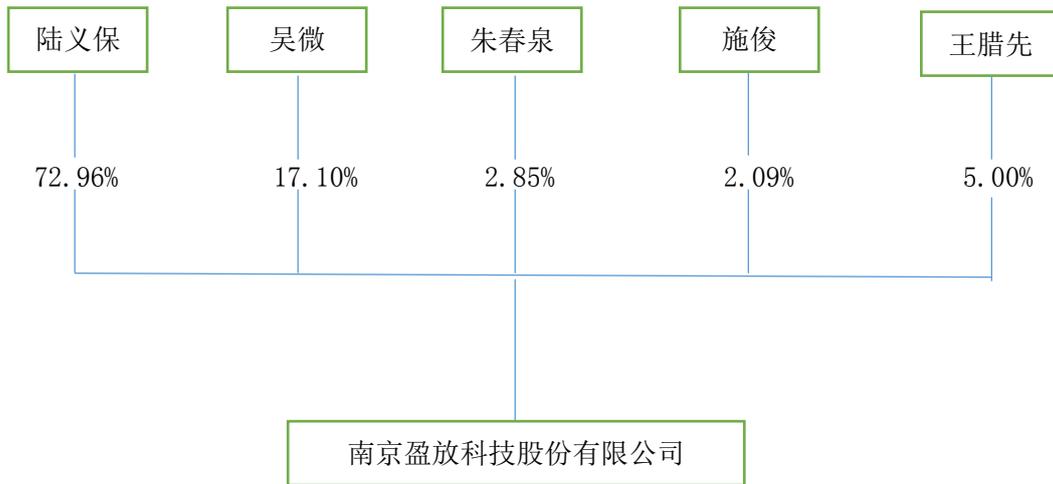
适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

陆义保，中国国籍，无境外居留权，男，于1963年4月23日出生，经济师，毕业于江苏省南通供销学校，中专学历。1983年7月至1991年6月在江苏省供销社财会处任科长；1991年7月至2001年12月在江苏省供销社财务咨询公司任董事长、总经理；1994年8月至2001年6月在江苏省会计软件有限公司任总经理（兼职）；在此期间担任商业部全国会计电算化领导小组副组长、中国软件行业协会理事；2005年9月至2015年8月在南京盈放科技有限公司任执行董事；2011年担任财政部会计信息化委员会咨询专家；2015年1月至今在江苏盈放科技有限公司担任执行董事；2015年6月至2017年6月在江苏财税邦企业管理有限公司担任董事；2015年8月至今在南京盈放科技股份有限公司担任董事长，任期三年。实际控制人没有发生变更。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆义保	董事长	男	1963年4月23日	中专	2015年7月31日-2018年7月30日	是
吴微	董事、总经理	男	1977年5月28日	本科	2015年7月31日-2018年7月30日	是
朱春泉	董事、财务总监	男	1965年2月1日	大专	2015年7月31日-2018年7月30日	是
姚国娟	董事、副总经理	女	1963年11月27日	大专	2015年7月31日-2018年7月30日	是
王轶鲜	董事、副总经理、技术总监	男	1984年4月11日	大专	2015年7月31日-2018年7月30日	是
陈新锋	监事会主席、职工监事	男	1972年5月11日	本科	2015年7月31日-2018年7月30日	是
曹全锋	监事	男	1979年10月24日	大专	2015年7月31日-2018年7月30日	是
陈霄	监事	男	1986年9月22日	大专	2015年7月31日-2018年7月30日	是
马文礼	董事会秘书	男	1972年5月8日	本科	2015年7月31日-2018年7月30日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
陆义保	董事长	7,296,000	-	7,296,000	72.96%	0
吴微	董事、总经理	1,710,000	-	1,710,000	17.10%	0
朱春泉	董事、财务总监	285,000	-	285,000	2.85%	0
合计	-	9,291,000	0	9,291,000	92.91%	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	4	4
生产人员	0	0
销售人员	13	15
技术人员	38	18
财务人员	3	3
员工总计	58	40

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	31	16
专科	25	22
专科以下	2	2
员工总计	58	40

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、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了薪酬制度。员工薪酬包括基本工资、加班工资及单项奖和年终奖金。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

2、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管理队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员无变动。

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	六、1	2,668,048.43	5,626,032.75
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	
应收票据及应收账款	六、2	9,972,926.74	15,417,181.1
预付款项	六、3	6,246,426.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,001,998.5	871,124.8
买入返售金融资产			
存货	六、5	317,491.73	926,688.74
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	六、6	0	66,213.73
流动资产合计		23,206,891.4	22,907,241.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资		0	
投资性房地产		0	
固定资产	六、7	1,049,489.02	103,680.01
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		0	
开发支出		0	

商誉		0	
长期待摊费用		0	
递延所得税资产	六、8	419,255.39	295,798.02
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		1,468,744.41	399,478.03
资产总计		24,675,635.81	23,306,719.15
流动负债：			
短期借款	六、9	8,300,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款	六、10	5,065,231.86	8,120,001.23
预收款项	六、11	84,404.96	1,021,575.96
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	178,962.03	1,145,992.37
应交税费	六、13	-294,072.39	16,161.59
其他应付款	六、14	239,163.04	37,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		13,573,689.5	10,340,731.15
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		0	
负债合计		13,573,689.50	10,340,731.15
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	六、16	60,440.84	60,440.84
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	六、17	547,859.61	547,859.61
一般风险准备		0	
未分配利润	六、18	493,645.86	2,357,687.55
归属于母公司所有者权益合计		11,101,946.31	12,965,988.00
少数股东权益		0	
所有者权益合计		11,101,946.31	12,965,988.00
负债和所有者权益总计		24,675,635.81	23,306,719.15

法定代表人：陆义保

主管会计工作负责人：朱春泉

会计机构负责人：朱春泉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,666,649.76	5,626,032.75
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		0	
应收票据及应收账款	十四、1	9,972,926.74	15,417,181.1
预付款项		6,246,426.00	
其他应收款	十四、2	2,314,228.5	871,124.8
存货		317,491.73	926,688.74
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		0	66,213.73
流动资产合计		21,517,722.73	22,907,241.12
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	十四、3	1,600,000.00	
投资性房地产		0	
固定资产		1,049,489.02	103,680.01
在建工程		0	

生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产		0	
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		0	
递延所得税资产		397,047.89	295,798.02
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		3,046,536.91	399,478.03
资产总计		24,564,259.64	23,306,719.15
流动负债：			
短期借款		8,300,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款		5,065,231.86	8,120,001.23
预收款项		84,404.96	1,021,575.96
应付职工薪酬		178,962.03	1,145,992.37
应交税费		-294,472.39	16,161.59
其他应付款		8,143.00	37,000.00
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		13,342,269.46	10,340,731.15
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		0	
负债合计		13,342,269.46	10,340,731.15
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积		60,440.84	60,440.84

减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		547,859.61	547,859.61
一般风险准备		0	
未分配利润		613,689.73	2,357,687.55
所有者权益合计		11,221,990.18	12,965,988.00
负债和所有者权益合计		24,564,259.64	23,306,719.15

法定代表人：陆义保

主管会计工作负责人：朱春泉

会计机构负责人：朱春泉

(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		3,983,165.71	
其中：营业收入	六、19	3,983,165.71	11,667,619.58
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,432,076.63	11,081,253.57
其中：营业成本	六、19	2,044,807.22	6,421,545.36
利息支出		0	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	33,800.77	137,436.1
销售费用	六、21	1,008,082.75	1,563,334.61
管理费用	六、22(1)	1,332,307.66	1,828,045.5
研发费用	六、22(2)	1,218,754.09	1,272,916.46
财务费用	六、23	30,495.02	52,609.47
资产减值损失	六、24	763,829.12	-194,633.93
加：其他收益	六、26	236,049.91	776,665.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、25	0	845,156.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,212,861.01	2,208,187.73

加：营业外收入	六、27	58,202.55	50,000.00
减：营业外支出	六、28	23,657.42	19,093.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,178,315.88	2,239,093.75
减：所得税费用	六、29	-314,274.19	169,318.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,864,041.69	2,069,775.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,864,041.69	2,069,775.34
2.终止经营净利润		0	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,864,041.69	
六、其他综合收益的税后净额		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		0	
6.其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
七、综合收益总额		-1,864,041.69	2,069,775.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,864,041.69	2,069,775.34
归属于少数股东的综合收益总额		0	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.19	0.21
(二)稀释每股收益		-0.19	0.21

法定代表人：陆义保

主管会计工作负责人：朱春泉

会计机构负责人：朱春泉

(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	十四、4	3,983,165.71	11,667,619.58
减：营业成本	十四、4	2,044,807.22	6,421,545.36
税金及附加		33,400.77	137,436.1
销售费用		1,008,082.75	1,563,334.61
管理费用		2,498,061.75	3,100,961.96
研发费用			
财务费用		30,473.65	52,609.47
其中：利息费用		0	
利息收入		0	
资产减值损失		674,999.12	-194,633.93
加：其他收益		236,049.91	776,665.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	0	845,156.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,070,609.64	2,208,187.73
加：营业外收入		58,202.55	50,000.00
减：营业外支出		23,657.42	19,093.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,036,064.51	2,239,093.75
减：所得税费用		-292,066.69	169,318.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,743,997.82	2,069,775.34
（一）持续经营净利润		-1,743,997.82	2,069,775.34
（二）终止经营净利润		0	
五、其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	
6. 其他		0	
六、综合收益总额		-1,743,997.82	2,069,775.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.17	-0.17
（二）稀释每股收益		-0.17	-0.17

法定代表人：陆义保

主管会计工作负责人：朱春泉

会计机构负责人：朱春泉

(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		8,420,389.34	15,028,588.26
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
向中央银行借款净增加额		0	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	
收到原保险合同保费取得的现金		0	
收到再保险业务现金净额		0	
保户储金及投资款净增加额		0	
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		0	
收取利息、手续费及佣金的现金		0	
拆入资金净增加额		0	
回购业务资金净增加额		0	
收到的税费返还		505,932.94	776,665.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	712,954.69	55,277.25
经营活动现金流入小计		9,639,276.97	15,860,531.17
购买商品、接受劳务支付的现金		11,151,422.64	8,465,378.00
客户贷款及垫款净增加额		0	
存放中央银行和同业款项净增加额		0	
支付原保险合同赔付款项的现金		0	
支付利息、手续费及佣金的现金		0	
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,104,903.46	2,493,571.54
支付的各项税费		534,968.14	1,368,554.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	4,592,506.92	2,713,655.14
经营活动现金流出小计		19,383,801.16	15,041,159.22
经营活动产生的现金流量净额		-9,744,524.19	819,371.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	400,000.00
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		4,957.00	

投资活动现金流入小计		74,957.00	400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,556,698.38	8,118.81
投资支付的现金		0	
质押贷款净增加额		0	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		1,556,698.38	8,118.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,481,741.38	391,881.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		8,300,000.00	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流入小计		8,300,000.00	
偿还债务支付的现金		0	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,718.75	54,979.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流出小计		31,718.75	54,979.15
筹资活动产生的现金流量净额		8,268,281.25	-54,979.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额	六、31	-2,957,984.32	1,156,273.99
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	5,626,032.75	3,971,654.67
六、期末现金及现金等价物余额	六、31	2,668,048.43	5,127,928.66

法定代表人：陆义保

主管会计工作负责人：朱春泉

会计机构负责人：朱春泉

(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		8,420,389.34	15,028,588.26
收到的税费返还		505,932.94	776,665.66
收到其他与经营活动有关的现金		636,913.02	55,277.25
经营活动现金流入小计		9,563,235.3	15,860,531.17
购买商品、接受劳务支付的现金		11,151,422.64	8,465,378.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,060,303.46	2,493,571.54
支付的各项税费		534,968.14	1,368,554.54
支付其他与经营活动有关的现金		3,257,506.92	2,713,655.14
经营活动现金流出小计		18,004,201.16	15,041,159.22

经营活动产生的现金流量净额		-8,440,965.86	819,371.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	400,000.00
取得投资收益收到的现金		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流入小计		70,000.00	400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,256,698.38	8,118.81
投资支付的现金		1,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付其他与投资活动有关的现金		0	
投资活动现金流出小计		2,856,698.38	8,118.81
投资活动产生的现金流量净额		-2,786,698.38	391,881.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		8,300,000.00	
发行债券收到的现金		0	
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流入小计		8,300,000.00	
偿还债务支付的现金		0	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,718.75	54,979.15
支付其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流出小计		31,718.75	54,979.15
筹资活动产生的现金流量净额		8,268,281.25	-54,979.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,959,382.99	1,156,273.99
加：期初现金及现金等价物余额		5,626,032.75	3,971,654.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,666,649.76	5,127,928.66

法定代表人：陆义保

主管会计工作负责人：朱春泉

会计机构负责人：朱春泉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本期纳入合并报表范围的主体共 1 户，为湖南深锐智慧电子科技有限公司，持股比例分别为 100%。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加 1 家，该公司已于 2018 年 6 月 5 日取得营业执照。

二、 报表项目注释

南京盈放科技股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

(1) 公司设立时的情况

南京盈放科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为南京盈放科技有限公司。公司于 2002 年 12 月 19 日由王春霞、朱春泉、吴微、邹鸣、施俊以及戴子恒等 6 名自然人共同出资设立，注册资本为人民币 50.00 万元，首期出资人民币 10.00 万元，首

期出资已经南京友诚联合会计师事务所审验,并于2002年12月11日出具宁友会验字(2002)313号《验资报告》,公司于2002年12月19日取得南京工商行政管理局高新技术开发分局核发的3201912300122号《企业法人营业执照》。

公司设立时首期出资的股权结构如下:

序号	股东名称	出资数额(万元)	占注册资本比例(%)	出资方式
1	王春霞	2.70	5.40	货币
2	朱春泉	1.90	3.80	货币
3	吴微	1.60	3.20	货币
4	邹鸣	1.60	3.20	货币
5	施俊	1.10	2.20	货币
6	戴子恒	1.10	2.20	货币
	合计	10.00	20.00	

(2) 公司的历次实收资本变动情况

①、2005年公司股权结构变动

2005年9月8日,经公司股东会决议通过,公司吸收陆义保为新股东并同意对股东持有的股权进行转让。股东王春霞将其持有的公司股权全部转让给陆义保,其中注册资本中尚未出资部分的股权10.80万元由陆义保承担出资义务;股东戴子恒将其持有的公司股权全部转让给陆义保,其中注册资本中尚未出资部分股权4.40万元由陆义保承担出资义务;股东朱春泉将其持有的公司股权0.40万元转让给陆义保,其中注册资本中尚未出资部分股权7.60万元由陆义保承担出资义务;股东吴微将其持有的注册资本中尚未出资部分股权1.00万元转让给陆义保,由陆义保承担出资义务【其余尚未出资5.40万元由吴微承担出资义务】;股东邹鸣将其持有的注册资本中尚未出资部分股权1.00万元转让给陆义保,由陆义保承担出资义务【其余尚未出资5.40万元由邹鸣承担出资义务】;股东施俊将其持有的注册资本中尚未出资部分股权4.40万元转让给陆义保,由陆义保承担出资义务。

股权转让后,股东进行了第二期出资,本期出资后的公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资数额(万元)	占注册资本比例(%)	出资方式
1	陆义保	33.40	66.80	货币、实物
2	吴微	7.00	14.00	货币
3	邹鸣	7.00	14.00	货币
4	朱春泉	1.50	3.00	货币
5	施俊	1.10	2.20	货币
	合计	50.00	100.00	

上述出资已经北京中瑞诚联合会计师事务所江苏分所审验,并出具中瑞联苏验字(2005)第023号《验资报告》。

②、2009年公司股权结构变动

2009年10月28日，经公司股东会决议通过，股东邹鸣将其持有的公司股权全部转让给陆义保，本次股权转让后的公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	陆义保	40.40	80.80	货币、实物
2	吴微	7.00	14.00	货币
3	朱春泉	1.50	3.00	货币
4	施俊	1.10	2.20	货币
	合计	50.00	100.00	

③、2011年公司股权结构变动

2011年10月8日，经公司股东会决议通过，公司新增注册资本250.00万元，本次增资后的公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	陆义保	230.40	76.80	货币、实物
2	吴微	54.00	18.00	货币
3	朱春泉	9.00	3.00	货币
4	施俊	6.60	2.20	货币
	合计	300.00	100.00	

上述出资已经南京天正会计师事务所有限公司审验，并出具天正内资验（2011）3-0195号《验资报告》。

④、2015年5月公司股权结构变动及增加注册资本情况

2015年5月28日，经股东会决议通过，公司吸收王腊先为新股东，并增加注册资本人民币15.789474万元。本次增资后的公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	陆义保	230.40	72.96	货币、实物
2	吴微	54.00	17.10	货币
3	王腊先	15.789474	5.00	货币
4	朱春泉	9.00	2.85	货币
5	施俊	6.60	2.09	货币
	合计	315.789474	100.00	

上述出资已经江苏苏瑞华会计师事务所审验并出具苏瑞华会验（2015）2-024号《验资报告》。

⑤、2015年7月有限公司整体变更为股份有限公司情况

2015年7月29日，经股东会决议通过，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变

更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 5 月 31 日经审计的有限公司净资产 10,060,440.84 元折合公司股本 10,000,000 股（每股面值 1 元），剩余部分 60,440.84 元计入公司资本公积（股本溢价）。公司已于 2015 年 8 月 20 日完成工商变更，并取得了南京工商行政管理局高新技术开发分局核发的 320191000009479 号《企业法人营业执照》。变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	陆义保	729.60	72.96	净资产
2	吴微	171.00	17.10	净资产
3	王腊先	50.00	5.00	净资产
4	朱春泉	28.50	2.85	净资产
5	施俊	20.90	2.09	净资产
	合计	1,000.00	100.00	

上述出资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2015]91010016 号《验资报告》。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为 1,000.00 万元，实际控制人陆义保持股比例为 72.96%。

2、公司经营范围

公司所处行业：软件和信息技术服务业。

公司经营范围包括：电子计算机软硬件的研制、生产、销售、服务；承接计算机网络工程；系统集成服务；企业信息化管理咨询；建筑智能化工程施工；通讯产品（不含卫星地面接收设备）、电子产品、办公自动化设备、照明器材、化工产品（不含危险品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司注册地和实际经营地

公司注册地址：江苏省南京高新区新科二路 2 号南大软件学院 415 室

公司实际经营地址：江苏省南京市鼓楼区中山北路 28 号江苏商厦 23 层

4、财务报表的报出

本公司 2018 年纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事软件和信息技术服务经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从提供软件开发服务或购买硬件产品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（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（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权

平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金

和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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。按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

确定组合的依据及不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、库存商品等

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出按加权平均法计价、产成品发出按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本

公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合

并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	3	19.40
办公及电子设备	3-5	0-3	19.40-33.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

21、预计负债

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

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

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

22、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 公司营业收入的具体确认原则

公司营业收入包括软件收入、硬件收入、技术服务收入。

①软件收入确认的具体原则：产品已经交付，软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益很可能流入公司，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠的计量时，确认收入。

②硬件收入确认的具体原则：不需要安装的商品，以商品交付并经购货方验收后确认收入；需安装并调试的商品，按照合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

③技术服务收入确认的具体原则：技术服务主要指根据合同约定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等，本公司根据与用户签订的相关合同约定确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未

明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

27、重大会计判断和估计

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

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

其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的6%、17%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。即征即退政策见附注五、2。
城市维护建设税	按应纳流转税的7%计缴。
教育费附加	按应纳流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 公司于2015年8月24日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准成为国家高新技术企业，并取得编号为GF201532000113的高新技术企业证书，按照15%的税率缴纳企业所得税，优惠期为3年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	259,199.10	227,014.04
银行存款	2,408,849.33	5,399,018.71
合 计	2,668,048.43	5,626,032.75

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,458,424.15	100.00	2,485,497.41	19.95	9,972,926.74

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,458,424.15	100.00	2,485,497.41	19.95	9,972,926.74

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,296,875.69	100.00	1,879,694.59	10.87	15,417,181.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,296,875.69	100.00	1,879,694.59	10.87	15,417,181.10

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,298,827.72	64,941.39	5.00
1 至 2 年	5,100,904.44	510,090.44	10.00
2 至 3 年	3,722,013.18	744,402.64	20.00
3 至 4 年	988,182.31	296,454.69	30.00
4 至 5 年	957,776.50	478,888.25	50.00
5 年以上	390,720.00	390,720.00	100.00
合计	12,458,424.15	2,485,497.41	19.95

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为人民币 605,802.82 元。

(3) 报告期内无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港市赣榆粮食购销总公司	1,797,823.10	14.43	159,782.31
烟台市农业生产资料总公司	1,000,000.00	8.03	100,000.00
灌云谷丰粮食购销有限公司	726,260.00	5.83	145,252.00
灌云县粮食局	709,656.50	5.70	354,828.25
江苏建湖粮食产业发展有限公司	619,794.00	4.97	123,958.80
合计	4,853,533.60	38.96	883,821.36

3、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,246,426.00	100.00		
合计	6,246,426.00	100.00		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,252,317.00	100	250,318.50	5.89	4,001,998.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,252,317.00	100	250,318.50	5.89	4,001,998.50

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	963,417.00	100.00	92,292.20	9.58	871,124.80

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	963,417.00	100.00	92,292.20	9.58	871,124.80

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,048,900.00	202,445.00	5
1至2年	19,608.00	1,960.80	10
2至3年	113,300.00	22,660.00	20
3至4年	67,509.00	20,252.70	30
4至5年	-	-	50
5年以上	3,000.00	3,000.00	100
合计	4,252,317.00	250,318.50	5.89

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 158,026.30 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
员工借款、备用金借款	341,108.00	769,309.00
押金及保证金等	1,611,209.00	194,108.00
单位借款	2,000,000.00	
其他	300,000.00	
合计	4,252,317.00	963,417.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
苏州深锐电子科技有限公司	单位借款、代垫押金	2,722,000.00	1年以内	64.00	100,000.00

单位名称	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 期末余额
衡阳市荷池路农贸市场	押金	300,000.00	1年以内	7.00	15,000.00
衡阳市友之邦装饰设计工程有限公司	工程款	300,000.00	1年以内	7.00	15,000.00
衡阳市潇湘街农贸市场	押金	198,600.00	1年以内	5.00	9,930.00
衡阳市珠晖区广东路街道办事处	押金	114,000.00	1年以内	3.00	5,700.00
合 计		3,634,600.00		86.00	145,630.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	317,491.73		317,491.73
发出商品			
合 计	317,491.73		317,491.73

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	38,170.54		38,170.54
发出商品	888,518.20		888,518.20
合 计	926,688.74		926,688.74

(2) 期末存货不存在需要计提存货跌价准备的情况。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用--房租		66,213.73
合 计		66,213.73

7、固定资产

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	536,834.16	417,240.98	954,075.14
2、本年增加金额	1,073,252.14	15,155.17	1,088,407.31

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
(1) 购置	1,073,252.14	15,155.17	1,088,407.31
3、本年减少金额	347,941.00		347,941.00
(1) 处置或报废	347,941.00		347,941.00
4、期末余额	1,262,145.30	432,396.15	1,694,541.45
二、累计折旧			
1、年初余额	456,600.30	393,794.83	850,395.13
2、本年增加金额	107,760.32	24,399.75	132,160.07
(1) 计提	107,760.32	24,399.75	132,160.07
3、本年减少金额	337,502.77		337,502.77
(1) 处置或报废	337,502.77		337,502.77
4、期末余额	226,857.85	418,194.58	645,052.43
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,035,287.45	14,201.57	1,049,489.02
2、年初账面价值	80,233.86	23,446.15	103,680.01

8、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,735,815.91	419,255.39	1,971,986.79	295,798.02
合 计	2,735,815.91	419,255.39	1,971,986.79	295,798.02

9、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	8,300,000.00	
合 计	8,300,000.00	

10、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
货款	4,961,431.86	7,837,308.59
技术服务费	64,900.00	258,600.00
费用	38,900.00	24,092.64
合 计	5,065,231.86	8,120,001.23

(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
无锡中科智远科技有限公司	4,527,511.63	暂未结算
合 计	4,527,511.63	

11、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,550.00	999,375.96
1 至 2 年	59,654.96	2,200.00
2 至 3 年	2,200.00	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	
合 计	84,404.96	1,021,575.96

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,145,992.37	2,006,153.96	2,973,184.30	178,962.03
二、离职后福利-设定提存计划		132,645.24	132,645.24	
合 计	1,145,992.37	2,138,799.2	3,105,829.54	178,962.03

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,143,133.92	1,309,529.22	2,325,529.22	127,133.92
2、职工福利费		439,655.26	390,685.60	48,969.66
3、社会保险费		68,023.20	68,023.20	
其中：医疗保险费		61,220.88	61,220.88	
工伤保险费		1,360.46	1,360.46	
生育保险费		5,441.86	5,441.86	
4、住房公积金		41,159.00	41,159.00	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	2,858.45	147,787.28	147,787.28	2,858.45
合 计	1,145,992.37	2,006,153.96	2,973,184.30	178,962.03

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		129,244.08	129,244.08	
2、失业保险费		3,401.16	3,401.16	
合 计		132,645.24	132,645.24	

13、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-219,846.23	1,362.47
企业所得税	-87,804.61	-1,498.12
城市维护建设税	1,357.88	3,456.35
教育费附加	969.91	2,468.81
印花税	469.80	517.30
个人所得税	10,780.86	9,854.78
合 计	-294,072.39	16,161.59

14、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
押金		37,000.00
其他	239,163.04	
合 计	239,163.04	37,000.00

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	10,000,000.00						10,000,000.00

16、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	60,440.84			60,440.84
合 计	60,440.84			60,440.84

17、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	547,859.61			547,859.61
合 计	547,859.61			547,859.61

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

18、 未分配利润

项 目	本 期	上 年
年初未分配利润	2,357,687.55	-635,292.03
加：本年净利润	-1,864,041.69	3,254,944.86
减：提取法定盈余公积		261,965.28
提取任意盈余公积		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	493,645.86	2,357,687.55

19、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,976,729.52	2,041,495.20	11,661,029.86	6,417,928.42
其中：软件销售	1,357,999.15	611,214.61	6,238,490.74	1,454,808.85
硬件销售	1,367,847.32	1,202,661.35	4,772,200.62	4,213,594.46
技术服务	1,250,883.05	227,619.24	650,338.50	749,525.11
其他业务	6,436.19	3,312.02	6,589.72	3,616.94
合计	3,983,165.71	2,044,807.22	11,667,619.58	6,421,545.36

20、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,013.72	79,888.43
教育费附加	13,581.25	57,063.17
印花税	1,205.80	484.50
合 计	33,800.77	137,436.10

21、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	555,160.99	993,270.45
差旅费	192,342.57	118,669.92
广告宣传费	95,800.00	3,377.36

项 目	本期发生额	上期发生额
交通运输费	163,607.49	373,115.04
招标服务费		74,901.84
其他	1,171.70	
合 计	1,008,082.75	1,563,334.61

22、 (1) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	616,212.73	1,052,900.75
差旅费	28,750.92	20,860.94
业务招待费	120,344.00	80,589.68
办公及会务费	147,610.50	195,069.22
折旧与摊销	110,092.09	21,476.52
修理费及物料消耗	36,444.64	18,250.05
服务咨询费	157,491.52	320,057.86
房租及物业水电费	115,361.26	117,935.48
其他		905.00
合 计	1,332,307.66	1,828,045.50

(2) 研发费用

报告期内研发费用用于全国代理记账机构管理平台及其大数据开发利用项目

项目	本期发生额	上期发生额
内部研究开发投入额	1,218,754.09	1,272,916.46
其中：人员人工	1,093,425.48	1,093,460.14
直接投入	69,245.70	117,975.60
折旧费用与长期摊销	22,067.98	11,476.28
设计费		
设备调试费		
无形资产摊销		
其他费用	34,014.93	50,004.44
委托外部研究开发投入额		
境内的外部研发投入额		
研究开发投入额（内部、外部）小计	1,218,754.09	1,272,916.46

23、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,718.75	54,979.15
减：利息收入	5,265.15	5,277.25
银行手续费及其他	4,041.42	2,907.57
合 计	30,495.02	52,609.47

24、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	763,829.12	-194,633.93
合 计	763,829.12	-194,633.93

25、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		845,156.06
合 计		845,156.06

26、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退收入	229,160.41	776,665.66	
稳岗补贴	6,889.50		6,889.50
合 计	236,049.91	776,665.66	6,889.50

27、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
固定资产清理收益	58,202.55		58,202.55
合 计	58,202.55	50,000.00	58,202.55

28、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款、滞纳金		9,087.78	
残疾人保障金	23,657.42	10,006.20	23,657.42
合 计	23,657.42	19,093.98	23,657.42

29、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-190,816.82	169,318.41
递延所得税费用	-123,457.37	
合 计	-314,274.19	169,318.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,178,315.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-340,972.52
调整以前期间所得税的影响	-190,816.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,064.23
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	202,450.92
所得税费用	-314,274.19

30、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,889.50	50,000.00
利息收入	5,265.15	5,277.25
押金及保证金	700,800.04	
合 计	712,954.69	55,277.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营费用	1,292,806.92	2,523,930.20
往来款项及其他	3,299,700.00	189,724.94
合 计	4,592,506.92	2,713,655.14

31、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,864,041.69	2,069,775.34
加：资产减值准备	763,829.12	-194,633.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,160.07	32,952.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-58,202.55	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,718.75	54,979.15
投资损失（收益以“-”号填列）		-845,156.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-123,457.37	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	609,197.01	3,850,630.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,330,660.73	3,584,848.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,905,066.80	-7,734,024.45
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-9,744,524.19	819,371.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,668,048.43	5,127,928.66
减：现金的期初余额	5,626,032.75	3,971,654.67
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	-2,957,984.32	1,156,273.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	2,668,048.43	5,127,928.66
其中：库存现金	259,199.10	165,860.04
可随时用于支付的银行存款	2,408,849.33	4,962,068.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	2,668,048.43	5,127,928.66

(3) 所有权和使用权受到限制的资产

专利名称	专利类型	质押时间	账面价值	受限原因

专利名称	专利类型	质押时间	账面价值	受限原因
用于生鲜配送并能制冷的智能储物柜	实用新型	2018.05.29-2021.05.29	0	质押
用于生鲜配送并能制冷的智能储物柜的监控方法	发明	2018.05.29-2021.05.29	0	质押

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南深锐智慧电子科技有限公司	2018年6月5日	160万	100.00	购买	2018年6月5日	取得控制权,完成工商变更		-114,355.87

(2) 合并成本及商誉

项 目	湖南深锐智慧电子科技有限公司
合并成本	
现金	1,600,000.00
合并成本合计	1,600,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	1,600,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

八、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	
湖南深锐智慧电子科技有限公司	湖南省衡阳市珠晖区粤新路 148 号	湖南省衡阳市珠晖区粤新路 148 号	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		购买

九、与金融工具相关的风险

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

险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

无。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、9)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-83,000.00	-83,000.00		
浮动利率借款	减少 1%	83,000.00	83,000.00		

2、信用风险

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

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人陆义保，持股比例为72.96%。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司为湖南深锐智慧电子科技有限公司，本公司对其持股比例为100.00%。

3、本公司的联营企业情况

无。

4、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
王春霞	系本公司实际控制人陆义保之妻

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆义保、王春霞夫妇	2,500,000.00	2018年3月8日	2020年3月8日	否
陆义保、王春霞夫妇	3,800,000.00	2018年6月26日	2020年6月26日	否
陆义保、王春霞夫妇	2,000,000.00	2018年6月22日	2020年6月22日	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	589,200.00	696,350.00

6、关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

1、公司无需要披露的其他重要事项。

2、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,458,424.15	100.00	2,485,497.41	19.95	9,972,926.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	12,458,424.15	100.00	2,485,497.41	19.95	9,972,926.74

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,296,875.69	100.00	1,879,694.59	10.87	15,417,181.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,296,875.69	100.00	1,879,694.59	10.87	15,417,181.10

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,298,827.72	64,941.39	5.00
1至2年	5,100,904.44	510,090.44	10.00
2至3年	3,722,013.18	744,402.64	20.00
3至4年	988,182.31	296,454.69	30.00
4至5年	957,776.50	478,888.25	50.00
5年以上	390,720.00	390,720.00	100.00
合计	12,458,424.15	2,485,497.41	19.95

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为人民币 605,802.82 元。

(3) 报告期内无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
连云港市赣榆粮食购销总公司	1,797,823.10	14.43	159,782.31
烟台市农业生产资料总公司	1,000,000.00	8.03	100,000.00
灌云谷丰粮食购销有限公司	726,260.00	5.83	145,252.00
灌云县粮食局	709,656.50	5.70	354,828.25
江苏建湖粮食产业发展有限公司	619,794.00	4.97	123,958.80

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	4,853,533.60	38.96	883,821.36

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,475,717.00	100	161,488.50	6.52	2,314,228.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,475,717.00	100	161,488.50	6.52	2,314,228.50

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	963,417.00	100.00	92,292.20	9.58	871,124.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	963,417.00	100.00	92,292.20	9.58	871,124.80

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,272,300.00	113,615.00	5
1至2年	19,608.00	1,960.80	10
2至3年	113,300.00	22,660.00	20

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	67,509.00	20,252.70	30
4至5年	-	-	50
5年以上	3,000.00	3,000.00	100
合计	2,475,717.00	161,488.50	6.52

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,196.30 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
员工借款、备用金借款	289,108.00	769,309.00
押金及保证金等	186,609.00	194,108.00
单位借款	2,000,000.00	
合计	2,475,717.00	963,417.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
苏州深锐电子科技有限公司	单位借款	2,000,000.00	1年以内	80.78	100,000.00
灌云县公共资源交易服务中心	保证金	46,000.00	1年以内	1.86	2,300.00
郑杰	职工借款	60,600.00	1年以内 1至2年	2.45	3,260.00
陶尚平	职工借款	92,100.00	1年以内 2至3年 3至4年	3.72	13,080.00
庞春芳	职工借款	80,000.00	1年以内 2至3年	3.23	11,500.00
合计		2,278,700.00		92.04	130,140.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,600,000.00		1,600,000.00			
合 计	1,600,000.00		1,600,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖南深锐智慧电子科技有限公司		1,600,000.00		1,600,000.00		
合 计		1,600,000.00		1,600,000.00		

4、营业收入、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	3,976,729.52	2,041,495.20	11,661,029.86	6,417,928.42
其中：软件销售	1,357,999.15	611,214.61	6,238,490.74	1,454,808.85
硬件销售	1,367,847.32	1,202,661.35	4,772,200.62	4,213,594.46
技术服务	1,250,883.05	227,619.24	650,338.50	749,525.11
其他业务	6,436.19	3,312.02	6,589.72	3,616.94
合 计	3,983,165.71	2,044,807.22	11,667,619.58	6,421,545.36

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		845,156.06
合 计		845,156.06

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	58,202.55	
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	6,889.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,657.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	41,434.63	
所得税影响额	6,215.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	35,219.44	

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	-15.49	-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.78	-0.19	-0.19

3、主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

资产负债表变动分析表

项 目	2018年 6月30日	2017年 12月31日	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	2,668,048.43	5,626,032.75	47.42	智慧农贸业务采购增加
应收账款	12,458,424.15	17,296,875.69	-27.93	粮食信息化业务货款回笼增加
预付款项	6,246,426.00		100.00	智慧农贸预付采购款增加
其他应收款	4,252,317.00	963,417.00	341.38	借出资金和智慧农贸业务押金增加
存货	317,491.73	926,688.74	-65.74	粮食信息化业务销售收入确认,发出商品减少
其他流动资产		66,213.73	-100.00	报告期房租摊销完毕
长期股权投资	1,600,000.00	0.00		投资湖南深锐智慧电子科技有限公司100%股权
固定资产	1,049,489.02	103,680.01	912.24	新增商务用车交通工具
递延所得税资产	419,255.39	295,798.02	41.74	计提资产减值准备增加
短期借款	8,300,000.00			中行、工行、南京银行贷款
应付账款	5,065,231.86	8,120,001.23	-37.62	支付粮食信息化业务设备供应商货款
预收款项	84,404.96	1,021,575.96	-91.74	粮食信息化业务验收确认销售收入
应付职工薪酬	178,962.03	1,145,992.37	-84.38	报告期发放年终计提奖金
应交税费	-294,072.39	16,161.59	-1919.58	增值税留抵增加
其他应付款	239,163.04	37,000.00	546.39	智慧农贸暂收款增加
未分配利润	493,645.86	2,357,687.55	-79.06	本报告期亏损

利润表变动分析表

项目	2018年 1月-6月	2017年 1月-6月	变动比率(%)	变动原因
营业收入	3,983,165.71	11,667,619.58	-65.86	粮食信息化业务销售收入下滑, 智慧农贸业务刚刚启动
营业成本	2,044,807.22	6,421,545.36	-68.16	粮食信息化业务销售收入下滑, 相应的成本结转减少
销售费用	1,008,082.75	1,563,334.61	-35.52	粮食信息化业务下滑, 相应招标费用、交通费用减少
财务费用	30,495.02	52,609.47	-42.04	今年三月份向中行贷款250万, 去年同期六个月计息期
资产减值损失	763,829.12	-194,633.93	-492.44	报告期粮食信息化工程资金回笼速度较慢
投资收益(损失以“-”号填列)		845,156.06	-100.00	去年出售参股的江苏财税邦20%股权
其他收益	236,049.91	776,665.66	-69.61	粮食信息化软件收入减少, 相应增值税退税减少
营业外支出	23,657.42	19,093.98	23.90	残疾人保障基金增加
所得税费用	-314,274.19	169,318.41	-285.61	报告期亏损计提的所得税与汇算清缴差异
净利润(净亏损以“-”号填列)	-1,864,041.69	2,069,775.34	-190.06	收入和毛利显著下降

南京盈放科技股份有限公司
2018年8月15日

附：

备查文件目录

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

（二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室