



# 正方股份

NEEQ : 832911

## 大庆正方软件科技股份有限公司

DaQing Direction Software Technology Co., LTD



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

1、2018年1月15日，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的相关规定，公司股票转让方式改为采取集合竞价转让方式。

2、2018年3月，公司设立全资子公司黑龙江油娃人工智能科技有限公司，注册资本为人民币5,000,000.00元，助力公司进军人工智能技术开发领域，有助于优化公司发展战略布局。

3、2018年4月3日，公司向特定对象发行的177.00万股限售条件普通股在全国股转系统挂牌并公开转让，公司总股本增加至4,611.75万股，注册资金增加至4,611.75万元。本次股票发行共募集资金283.2万元，用于补充流动资金。

4、2018年4月7日，公司召开2018年第二次临时股东大会及第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，完成公司董事会、监事会的换届选举及高级管理人员任命工作。

5、2018年6月，历经两年多的艰辛努力，公司持续增加大量研发和资金投入，公司重点研发的两项核心产品：“油娃油水井管家”和“老油田剩余油开采研究”都取得阶段性的成功，已经在大庆油田采油四厂进入成果测试和试运行阶段。

## 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、正方股份	指	大庆正方软件科技股份有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所、致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	大庆正方软件科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大庆正方软件科技股份有限公司董事会
监事会	指	大庆正方软件科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	大庆正方软件科技股份有限公司章程
IRBS	指	勘探开发油藏评价大数据分析平台
IaaS	指	Infrastructure-as-a-Service(基础设施即服务)
PaaS	指	Platform-as-a-Service(平台即服务)
SaaS	指	Software-as-a-Service(平台即服务)
索福电子	指	公司子公司，指大庆市索福电子技术开发有限公司
爱索盛龙	指	公司子公司，指北京爱索盛龙科技有限公司
金正方	指	公司子公司，指北京金正方数据有限公司
油娃智能	指	公司子公司，指黑龙江油娃人工智能科技有限公司
千百和	指	天津千百和企业管理合伙企业（有限合伙）
舞秀吧	指	大庆市舞秀吧文化传播有限公司

## 声明与提示

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

公司负责人田青、主管会计工作负责人田青及会计机构负责人（会计主管人员）陈冬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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 《大庆正方软件科技股份有限公司 2018 年半年度报告》； 2. 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 3. 《大庆正方软件科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议》； 4. 《大庆正方软件科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》； 5. 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	大庆正方软件科技股份有限公司
英文名称及缩写	Daqing Direction Software Technology Co., LTD
证券简称	正方股份
证券代码	832911
法定代表人	田青
办公地址	黑龙江省大庆市让胡路区远望大街 112 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	卢晓亮
是否通过董秘资格考试	否
电话	0459-5915270      13704656810
传真	0459-5977330
电子邮箱	luxl@dqzfkj.com
公司网址	www.dqzfkj.com
联系地址及邮政编码	黑龙江省大庆市让胡路区远望大街 112 号；邮编：163458
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	黑龙江省大庆市让胡路区远望大街 112 号公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-12-09
挂牌时间	2015-07-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发(I6510)
主要产品与服务项目	智慧油田人工智能研发、全球油气田资源大数据研发、企业级私有云建设、企业级管理信息系统开发、企业信息化系统集成和技术服务、软件开发
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	79,322,100
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	田青
实际控制人及其一致行动人	田青、千百和、舞秀吧、田军、杜春龙

**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	91230600744418872K	否
注册地址	大庆市高新区科技孵化器一期工程 2 号孵化器 2-10 层 328 室	否
注册资本（元）	79,322,100.00	是

**五、 中介机构**

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,022,989.35	18,704,774.16	7.05%
毛利率	45.43%	44.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,263,576.52	4,495,898.62	-49.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,237,414.13	4,483,287.41	-50.09%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.78%	6.97%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.75%	6.95%	-
基本每股收益	0.05	0.10	-50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	108,675,591.23	93,149,055.97	16.67%
负债总计	24,199,546.03	13,768,587.29	75.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,476,045.20	79,380,468.68	6.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.79	-40.78%
资产负债率（母公司）	3.58%	4.56%	-
资产负债率（合并）	22.27%	14.78%	-
流动比率	400.83%	585.00%	-
利息保障倍数	8.84	27.18	-

### 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	-11,454,147.96	5,409,234.03	-311.75%
应收账款周转率	0.39	0.54	-
存货周转率	1.01	1.01	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	16.67%	-7.52%	-



营业收入增长率	7.05%	29.76%	-
净利润增长率	-49.65%	-15.65%	-

## 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	79,322,100.00	44,347,500.00	78.86%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

## 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

本公司致力于石油行业信息技术及石油大数据技术研究的细分领域，十多年来一直是石油开采行业的信息技术服务商。2016年我公司提出“用工业互联网改造传统落后的石油开采全产业链”，致力于做创新产品的战略目标，推进中国石油以技术促发展以信息技术引领石油企业快速成长。

从2016年到2018年6月，公司持续增加大量投入，先后成立两个专项技术研发团队进行产品研发，分别开发出“油娃油水井管家（V1.0）”和“老油田剩余油开采研究（V2.0）”。历经两年多的艰辛努力，截至目前，这两项公司重点研发的核心产品，都取得阶段性的成功，已经在大庆油田采油四厂进入成果测试和试运行阶段。公司一直保持以大庆油田为主的油田信息化客户紧密合作，提供高级的油田信息技术服务，截至目前，共计研发60余项石油勘探开发及一体化应用功能性软件产品，拥有60余项国家级软件著作权，技术服务和软件产品收入已经占到公司总营收的65%。公司立足中国石油行业望眼全球石油能源安全与平衡，依靠公司十几年的技术积累和不懈努力，正在助力中国大型石油企业改革转型升级，帮助国内石油开采企业进入物联网云计算新时代，提升石油行业开采领域高效和集约的能力，助力国内油田开采向信息化智能化转变，形成公司和国有大型油企互相合作利益共赢的新局面。

公司在本报告期内主要推行和实施三个技术研究方向：（1）用面向全球石油大数据产品（IRBS）研究对标中国石油老油田，可实现老油田增产、降本、增效，帮助老油田开发新的石油开采措施，开采出更多的石油；（2）全力打造并实施油水井生产管理全产业链运营+诊断的“油娃油水井管家”服务平台。这款产品将解决目前中国石油行业依靠大量人工的传统老旧的生产运行管理模式存在的效益低下的问题，建立新的产量和绩效考核体系，提供二个维度的管理者实时数据，可以对油水井全部设备运行提供远程生产过程诊断和开采措施方案的协同，以实现油水井管理的智能化，并利用大数据应用分析技术、云实施平台、HTML5、VUE等先进技术开发，实现让每一个采油工人和巡井工人都可以在自己的手机上看到自己管理的目标油井是哪个、有什么问题，采油工不再盲目低效的进行油水井管理；（3）继续深化研究OIL-ESB为核心技术的信息应用一体化产品。我公司的“大庆油田生产辅助决策系统”在2015年大庆石油管理局局立项目中标后，我公司的软件开发工具标准BPS被大庆油田信息中心列为全油田的软件开发标准，用于平台MDS中。我公司在2018年先后完成“井下作业平台建设”、“钻井探井管理平台”、“油田价格定额管理平台”以及“油田监理云架构多点应用平台”等项目，帮助油田企业用户消除信息孤岛，实现共享、协同、高效的信息化应用。

##### 1、市场及业务介绍：

公司作为大庆油田的长期战略合作伙伴，在石油信息技术服务领域有着十余年的行业经验。报告期内，公司继续与中国石油、中国石化、中海油展开深度合作，提供大数据找油、油藏评价的信息技术支持和服务，报告期内公司与吉林油田采油研究院、胜利油田地质勘探研究院和钻井研究院、辽河油田勘探开发研究院、渤海油田采油研究院、中原油田采油研究院、中石化勘探研究院等国内大型的石油企业建立了深厚的业务联系，重点推广公司的“大数据找油”、“剩余油分析”、“智能油田开发”等技术，吉林油田、渤海油田、大庆油田采油四厂、中石化勘探研究院已取得阶段性成果，预计在2018年下半年公司业绩将大幅提升。

报告期内，公司及其全资子公司索福电子、爱索盛龙再次成为“中石油”一级合格供应商，我公司已经入围未来的“中石油”在一类产品（台式计算机、交换机、服务器、笔记本电脑等）的系统集成和销售的资格，对公司未来的业绩和发展是保障和非常大的利好。

##### 2、产品及服务：

公司从2018年将主要以软件成熟产品销售、升级、服务和运营为主营业务。公司全力打造并研发的“油娃油水井管家”的工业互联网产品将在下半年面市，公司的商业模式是免费提供软件管理平台，收取运维和服务费等形式，这款产品可与各个油田企业开展全面合作，这种模式是目前解决国内油田生产

转型的非常好的思路，目前已得到油田客户很高的评价和认可。市场规模巨大市场前景广阔，这项重大突破将是我公司发展的重要里程碑，公司对工业互联网帮助中国石油行业实现企业管理高效、协同以及产业升级这个宏伟目标充满信心和决心。

### 3、渠道开发及建设：

公司报告期内继续与已有合作的“三桶油”加大合作力度。公司在 2018 年初分别在国内各大油田本地遴选合格的代理商、服务商并培养自己的专家和销售团队，2018 年是把公司多年研发的“大数据找油技术”、“油娃油水井管家平台”及“油田信息一体化技术”由大庆推广到全国各大油田的重要元年，在 2018 年末我公司在以上石油专业领域的信息技术也将会有重大突破。

### 4、收入来源：

报告期内，公司的收入来源主要为信息技术服务、软件销售、计算机及网络产品、安防监控以及信息系统集成项目的销售。根据公司未来发展的战略规划，公司将为石油行业更多用户在石油勘探开发信息服务领域提供形式多样的服务：订阅服务、流量服务、咨询服务、运维服务、技术升级服务、平台增值服务和应用开发服务等，把公司打造成国内领先的石油行业信息技术服务商和信息技术运维商。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期末至报告披露日亦未发生重大变化。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

报告期内，公司围绕既定的经营工作目标，积极组织好各项经营工作的落实。依托公司精准的业务定位，以及深耕石油行业十多年来的专业高超的技术服务团队和行业口碑，公司业务继续保持良好的发展态势。

### 1、总资产情况：

报告期内公司总资产 108,675,591.23 元，期初总资产 93,149,055.97 元，同比增长 16.67%。

原因分析：公司本期资产与期初相比增长，主要是由于公司业务提升业绩增长和公司发行股票融资所致。

### 2、净资产情况：

报告期内公司净资产为 84,476,045.20 元，期初净资产为 79,380,468.68 元，同比增加 6.429%。

原因分析：公司本期净资产与上年同期资产对比增加，主要是由于本期内公司业务提升业绩增长和公司发行股票融资所致。

### 3、营业收入情况：

报告期内公司实现营业收入 20,022,989.35 元，上年同期实现营业收入 18,704,774.16 元，同比增长 7.05%。

原因分析：2017 年上半年公司加大市场开发力度，不断拓展销售渠道，新增很多销售合同。

### 4、成本费用情况：

报告期内公司发生营业总成本合计 18,854,245.74 元，上年同期营业总成本合计 15,466,762.37 元，同比增长 21.90%。

原因分析：本期公司加大科技研发投入力度，本期研发费用投入为 3,871,256.48 元，比上年同期增加增长 291.89%。

### 5、盈利情况：

报告期内公司净利润为 2,263,576.52 元；上年同期实现净利润为 4,495,898.62 元，同比减少了 49.65%。

原因分析：本期公司大幅增加研发费用的资金投入力度，所以本期净利润比上年同期减少。

#### 6、经营活动现金流量净额：

本报告期内公司经营活动现金流量净额-11,454,147.96元，上年同期5,409,234.03元，同比减少311.75%。

原因分析：本期公司不断提高核心业务的技术水平，加大了研发项目的资金投入力度，由于软件开发项目一般要在8-12个月完成，公司会出现提前支付开发资金的情况。同时受公司经营季节性影响，一般在下半年与客户才能确认收入。客户在付款方面存在周期性，应收账款的回款周期相对较长。

### 三、 风险与价值

#### 1、控股股东不当控制风险

公司第一大股东田青持有公司75.47%的股份，在公司担任董事长兼总经理职务，同时系公司的法定代表人；若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权为公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。针对上述风险，公司的应对策略是：

1) 公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度。

2) 公司未来将通过引入外部监事、独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的权衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

3) 报告期内，公司已经完成2018年第一次股票发行，引入五位公司高管和核心员工，加强公司治理和决策的优化。

#### 2、客户集中度较高的风险

报告期内公司对前五名客户的依赖度较高。如果未来公司发生主要客户流失，或公司的技术水平跟不上市场的变化，将可能对公司的经营业绩造成重大不利影响。针对上述风险，公司的应对策略是：

1) 中国石油大庆油田有限责任公司是超大型国有企业，每年为国家创造3000亿元产值，生产的石油产量占全国的25%，作为大庆油田有限责任公司长期的战略合作伙伴，随着国有企业深化改革，市场化进度加大，大庆油田信息化建设的全面展开，公司与大庆油田有限责任公司的合作前景更加广阔，为公司的持续经营和业绩增长提供更加强大的保障和推动作用。

2) 公司积极努力参加行业及专业领域的展会和论坛，寻找长期渠道伙伴和适合公司平台产品、有价值的客户群体，公司先后参加了多场大型的学术交流及技术研讨会，扩大了公司的影响，为公司提升市场占有率奠定了坚实基础。公司正在积极扩建营销团队，积极扩大市场开拓能力、营销市场，积极寻找多行业的应用客户。公司将加大与中国石油、中国石化、中海油、胜利油田、辽河油田、长庆油田等销售力度和渠道建设力度。

#### 3、核心技术人员流失的风险

软件行业为高新技术产业，属于资金密集型和知识密集型行业，核心技术人员是公司生存与发展的根本，也是公司核心竞争力的根本所在。随着市场竞争的日益加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人员流失的风险，从而削弱企业竞争实力，对公司经营产生不利影响。针对上述风险，公司的应对策略是：

1) 报告期内，公司已经完成2018年第一次股票发行，引入五位公司高管和核心员工，为公司打造优秀管理和技术的核心团队。

2) 为确保公司生产经营的稳健发展，公司采取一系列措施确保核心团队的凝聚力和归属感，包括强化劳动合同管理、与核心技术、专项人才顾问签署保密协议及竞业限制协议、对有卓越贡献的员工进行激励等管理手段。

3) 公司一直重视对员工进行持续培训，制定培训计划并确保贯彻实行及根据实际培训情况进行计划调整。为保障员工培训的有效性，公司采取线上和线下培训、内部培训和外部培训相结合的方式。报告期内，公司安排进行了十多次的员工培训，内容涉及信息技术业务、方案设计和文档编写、产品推广、

销售和运维服务等，员工培训取得了非常明显的效果，大幅提升员工的综合素质和能力，增强公司整体的运作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

#### 4、经营季节性波动风险

因公司所处行业特点，客户往往都在年初定制计划、预算并经审批后再开展商务活动。公司收入确认集中在9-12月，公司的营业收入存在季节性波动风险。为此公司将采取以下措施：

1) 公司销售人员积极与客户接触，对于有意向在上半年组织招投标、下采购订单的客户，及时跟进，不因人为原因延误、推迟影响销售，减少销售的季节性波动；

2) 公司不断研发新产品和整合资源，拓展产品应用领域，降低产品销售的季节性影响。

3) 公司积极与客户沟通，改变应收账款的回款方式，把一次回款逐渐改变成多次回款。

#### 5、人力成本上升的风险

公司主要的经营成本是人力成本，随着经济发展、生活成本上升、竞争对手对人才的争夺以及社会保障体系的调整，公司未来人力成本面临大幅增加的风险。针对上述风险，公司的应对策略是：

1) 推行项目承包制，鼓励项目经理多劳多得，缩短项目开发周期，降低人力成本。

2) 推出更多核心产品，加大产品的可复制可推广性，降低对技术重复开发的投入。

3) 公司加大市场开发力度，提高公司经营业绩，降低人力资源成本。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法按时纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任，积极保障维护员工合法权益，帮助家庭困难的员工。

公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，并为员工缴纳重大疾病及意外伤害等商业保险，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,500,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	1,500,000.00	220,000.00
总计	7,000,000.00	220,000.00

#### (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
-----	------	------	------------	----------	--------

田青	子公司索福电子向昆仑银行股份有限公司大庆分行保证借款 350 万元，控股股东、实际控制人、董事长、总经理田青提供连带责任保证担保。	0.00	是	2018 年 8 月 21 日	2018-039
田青	子公司索福电子向昆仑银行股份有限公司大庆分行保证借款 200 万元，控股股东、实际控制人、董事长、总经理田青提供连带责任保证担保。	0.00	是	2018 年 8 月 21 日	2018-039
田青	借款给子公司索福电子	180,000.00	是	2018 年 8 月 21 日	2018-039
田青	借款给子公司索福电子、爱索盛龙	300,000.00	是	2018 年 8 月 21 日	2018-039
田青	借款给子公司索福电子	300,000.00	是	2018 年 8 月 21 日	2018-039
温小伟	借款给子公司索福电子	200,000.00	是	2018 年 8 月 21 日	2018-039
陈冬	借款给子公司索福电子	200,000.00	是	2018 年 8 月 21 日	2018-039
陈冬	借款给子公司索福电子	330,000.00	是	2018 年 8 月 21 日	2018-039
总计	-	1,510,000.00	是	-	-

**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：**

上述关联交易是公司业务发展及日常经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司快速发展和稳定经营，属于关联方对公司发展提供支持，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营业务的完整性和独立性无重大不利影响。

## (三) 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
应收账款	质押	5,452,400.00	5.02%	为子公司向银行贷款提供质押担保
商业承兑汇票	质押	5,473,071.17	5.04%	为子公司向银行贷款提供质押担保
应收账款	质押	3,312,700.00	3.05%	为子公司向银行贷款提供质押担保
总计	-	14,238,171.17	13.11%	-

## (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

## 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 4 日	0.00	4.30	2.90

## 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

## 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2018 年 4 月 22 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《2017 年度利润分配方案》，公司于 2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年度利润分配方案》，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4.30 股；以资本公积金每 10 股转增 2.90 股。2018 年 5 月 25 日公司披露《2017 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派登记日为 2018 年 6 月 1 日，本次权益分派除权除息日为 2018 年 6 月 4 日，本次所送（转）股于 2018 年 6 月 4 日直接记入股东证券账户，本次所送（转）的无限售条件的流通股起始转让日为 2018 年 6 月 4 日。本次权益分派于 2018 年 6 月 4 日完成；并于 2018 年 6 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记，2018 年 6 月 26 日完成工商变更登记。

## (五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年 1 月 12 日	2018 年 4 月 3 日	1.60	1,770,000	2,832,000	补充公司流动资金



## 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	7,447,499	16.79%	5,362,199	12,809,698	16.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,817,281	13.12%	5,266,598	550,683	0.69%	
	董事、监事、高管	5,879,999	13.26%	-5,221,441	658,558	0.83%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	36,900,001	83.21%	29,612,401	66,512,402	83.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,486,844	77.77%	24,830,528	59,317,372	74.48%	
	董事、监事、高管	36,900,001	83.21%	29,211,641	66,111,642	83.35%	
	核心员工	0	0.00%	344,000	344,000	0.43%	
<b>总股本</b>		44,347,500.00	-	34,974,600.00	79,322,100.00	-	
<b>普通股股东人数</b>							11

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田青	40,304,125	19,563,930	59,868,055	75.47%	59,317,372	550,683
2	天津千百和企业管理合伙企业（有限合伙）	0	9,111,040	9,111,040	11.48%	0	9,111,040
3	翟朋元	2,192,000	1,578,240	3,770,240	4.75%	3,770,240	0
4	大庆市舞秀吧文化传播有限公司	1,567,500	1,128,600	2,696,100	3.40%	0	2,696,100
5	温小伟	0	1,720,000	1,720,000	2.17%	1,720,000	0
<b>合计</b>		44,063,625	33,101,810	77,165,435	97.27%	64,807,612	12,357,823

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东田青系公司法人股东大庆市舞秀吧文化传播有限公司股东，持股比例 75.47%，间接持有公司 3.40%的股权。股东田青系公司法人股东天津千百和企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人的委派代表，间接控制公司 11.48%的股权。

## 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

田青女士系大庆正方软件科技股份有限公司的控股股东，直接持有公司 59,868,055 股，占公司总股份的 75.47%。田青女士，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 8 月 16 日出生，汉族，专科学历，1990 年 12 月毕业于大庆石油学校计算机软件专业。2012 年毕业于北京大学汇丰商学院私募股权投资专业，2014 年毕业于北京大学后 EMBA 专业。

工作经历：1984 年 9 月至 1988 年 10 月在大庆油田第一采油厂信息中心从事软件开发工作；1988 年 10 月至 1992 年 11 月在大庆油田第一采油厂财务资产科任信息员；1992 年 11 月至 2002 年 11 月在大庆市索福计算机有限公司担任总经理；2002 年 11 月至今任大庆正方软件科技股份有限公司董事长兼总经理职务。2012 年被选为黑龙江省大庆市让胡路区人大代表。2015 年当选大庆市优秀企业家。2016 年被授予大庆市“三八红旗手”荣誉称号。2017 年授予大庆市“劳动模范”荣誉称号。2017 年当选为黑龙江省工商联第十一届执行委员。

田青女士专注于石油行业信息化服务领域二十多年，曾参与中国石油多项信息化项目的开发、组织及实施工作，有着丰富的石油信息行业专业经验，具备极强的组织、管理能力，拥有极高的企业发展的战略思维和战略定位能力，对工业互联网+有着独到精准的洞察力。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## 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
田青	董事长、总经理	女	1964.8.16	大专	2018.3-2021.3	是
卢晓亮	董事、副总经理、董事会秘书	男	1984.9.24	大专	2018.3-2021.3	是
翟朋元	董事、副总经理	男	1974.10.01	硕士	2018.3-2021.3	是
肖永威	董事、副总经理	男	1971.9.10	本科	2018.3-2021.3	是
温小伟	董事	男	1980.6.04	大专	2018.3-2021.3	是
徐丽丽	监事会主席	女	1983.4.03	大专	2018.3-2021.3	是
关业伟	监事	男	1971.7.19	大专	2018.3-2021.3	是
张玉华	监事	女	1964.9.29	大专	2018.3-2021.3	是
陈冬	财务总监	女	1957.12.14	硕士	2018.3-2021.3	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不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
田青	董事长、总经理	40,304,125	19,563,930	59,868,055	75.47%	0
卢晓亮	董事、副总经理、董事会秘书	250,875	696,630	947,505	1.19%	0
翟朋元	董事、副总经理	2,192,000	1,578,240	3,770,240	4.75%	0
肖永威	董事、副总经理	0	464,400	464,400	0.58%	0
温小伟	董事	0	1,720,000	1,720,000	2.17%	0

合计	-	42,747,000	24,023,200	66,770,200	84.16%	0
----	---	------------	------------	------------	--------	---

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杜春龙	董事	换届	无	董事会选举
肖永威	无	换届	董事、副总经理	董事会选举

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

肖永威：男，汉族，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，1994年7月毕业，哈尔滨电工学院，电气专业。工作经历：1994年7月至1998年7月，哈尔滨电力设备总厂，技术员；1998年8月至2004年7月，哈尔滨华强电力自动化工程有限公司，开发部经理；2004年8月至2016年12月，联通系统集成公司黑龙江省分公司，项目经理；2016年10月至2018年3月，大庆正方软件科技股份有限公司，技术总监；2018年3月至今，大庆正方软件科技股份有限公司，董事、副总经理。

## 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	8	9
技术人员	34	39
销售人员	13	13
财务人员	8	8
后勤人员	7	7
员工总计	70	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	34	38
专科	24	24
专科以下	7	7
员工总计	70	76

**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：**

公司制定了人力资源发展战略，强化人才梯队建设，注重员工的培养与发展，形成了较为稳定的人员结构。

1、人员变动和人才引进：报告期内，公司正式员工流失率低，人员变动处于合理水平，随着业务的增长，公司员工期末总数较报告期初总数呈现显著增加。报告期内，公司在对业务发展格局清晰分析的基础上，拟定了人才优化和引进的计划。一方面，我们对现有的人员进行岗位整合及优化配置。另一方面利用内部推荐、校招、社招等多种途径引进适合需求的合适人员。从而满足了公司发展对人员的需求。为确保公司生产经营的稳健发展，提升公司核心技术竞争力，提高经济效益的原则，公司对各项目进行了分解，实施绩效工资分组承包制度，做到高产出、高绩效，达到企业职工双赢的目的。

2、培训情况：公司一直重视对员工进行持续培训，制定培训计划并确保贯彻实行及根据实际培训情况进行计划调整。为保障员工培训的有效性，公司采取线上和线下培训、内部培训和外部培训相结合的方式。报告期内，公司举办了十多次项目管理、平台架构、内容管理、云计算、正方开发平台、管理制度、解决方案等内容的员工培训，公司高管参加了在北京、上海、深圳等地举办的资本运营、企业管理、公司治理与战略、股权激励等经营管理学习。员工培训取得了非常明显的效果，大幅提升员工的综合素质和能力，增强公司整体的运作效率，为公司经营战略的实现提供坚实的基础和切实的保障

3、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按时足额向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及绩效奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司不断完善薪酬体系、人才激励机制等，公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核机制，以此激发员工的工作积极性，提高管理效能，从而更有效的吸引人才，保障每个员工凭借能力获得良好的发展机会。

4、离退休人员费用：报告期内，公司已按照相关法律法规的要求为员工购买了社会保险，除此之外公司无须承担其他离退休人员的费用。

**(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
邱全明	销售经理	0
汪云安	项目经理	172,000
卢晓宇	销售经理	172,000
国际	项目经理	0
刘相臣	项目经理	0
郑丽臣	项目经理	0
温春云	项目经理	0
于俊春	项目经理	0

**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，公司增加邱全明、于俊春二人为公司的核心员工。核心员工田欣因个人原因离职。上述核心员工的变动对公司经营不会产生不利影响。

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,233,322.79	3,214,470.75
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		-	-
应收票据及应收账款	五、2	57,372,472.12	54,079,769.67
预付款项	五、3	17,646,032.72	6,617,400.56
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、4	6,034,801.36	6,681,795.36
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	11,711,686.88	9,960,671.09
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>96,998,315.87</b>	<b>80,554,107.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	4,206,417.98	2,808,673.35
在建工程	五、7	-	1,904,936.30
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	7,088,977.75	4,463,354.39
开发支出	五、9	-	3,036,104.87

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	381,879.63	381,879.63
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		11,677,275.36	12,594,948.54
<b>资产总计</b>		108,675,591.23	93,149,055.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	10,599,894.83	1,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、12	2,634,891.38	2,108,369.51
预收款项	五、13	2,009,600.00	9,600.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	611,791.97	623,898.89
应交税费	五、15	1,173,988.87	4,291,494.75
其他应付款	五、16	7,169,378.98	5,735,224.14
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		24,199,546.03	13,768,587.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		24,199,546.03	13,768,587.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本	五、17	79,322,100.00	44,347,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	-2,762,402.76	9,549,672.24
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	2,943,403.33	2,943,403.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	4,972,944.63	22,539,893.11
归属于母公司所有者权益合计		84,476,045.20	79,380,468.68
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		84,476,045.20	79,380,468.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		108,675,591.23	93,149,055.97

法定代表人：田青

主管会计工作负责人：田青

会计机构负责人：陈冬

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,662,608.16	1,448,876.96
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	十四、1	37,515,896.40	32,164,362.16
预付款项		4,994,003.30	3,409,591.46
其他应收款	十四、2	4,700,129.24	7,160,284.41
存货		8,760.18	2,315.55
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		48,881,397.28	44,185,430.54
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	29,638,788.97	29,638,788.97
投资性房地产		-	-
固定资产		2,853,362.79	599,846.16

在建工程		-	2,357,148.04
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,088,977.75	4,463,354.39
开发支出		-	3,036,104.87
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		195,209.28	195,209.28
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,776,338.79</b>	<b>40,290,451.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,657,736.07</b>	<b>84,475,882.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,099,894.83	-
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		-	24,850.60
预收款项		-	-
应付职工薪酬		217,149.63	145,337.47
应交税费		511,089.04	2,967,238.46
其他应付款		345,268.60	717,714.90
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,173,402.10</b>	<b>3,855,141.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,173,402.10</b>	<b>3,855,141.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		79,322,100.00	44,347,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		1,076,386.21	13,388,461.21
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,629,667.97	2,629,667.97
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,456,179.79	20,255,111.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>85,484,333.97</b>	<b>80,620,740.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>88,657,736.07</b>	<b>84,475,882.25</b>

法定代表人：田青

主管会计工作负责人：田青

会计机构负责人：陈冬

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		20,022,989.35	18,704,774.16
其中：营业收入	五、21	20,022,989.35	18,704,774.16
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		18,854,245.74	15,466,762.37
其中：营业成本	五、21	10,926,263.26	10,298,800.84
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、22	107,065.33	89,049.79
销售费用	五、23	1,356,783.85	1,295,754.23
管理费用	五、24	1,795,025.78	2,349,685.26
研发费用	五、25	3,871,256.48	987,839.25
财务费用	五、26	342,203.71	420,285.62
资产减值损失	五、27	455,647.33	25,347.38
加：其他收益	五、28	1,513,942.54	1,858,888.84
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,682,686.15	5,096,900.63
加：营业外收入	五、29	-	10,188.79
减：营业外支出	五、30	26,162.39	22,800.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,656,523.76	5,084,289.42
减：所得税费用	五、31	392,947.24	588,390.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,263,576.52	4,495,898.62
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		2,263,576.52	4,495,898.62
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,263,576.52	4,495,898.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		2,263,576.52	4,495,898.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,263,576.52	4,495,898.62
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十五、2	0.05	0.10
（二）稀释每股收益		0.05	0.10

法定代表人：田青

主管会计工作负责人：田青

会计机构负责人：陈冬

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	10,792,330.63	4,346,238.31
减：营业成本	十四、4	3,769,753.16	44,026.43
税金及附加		75,380.66	86,772.94
销售费用		365,238.12	296,347.07
管理费用		4,939,973.22	2,288,123.77
研发费用		-	-
财务费用		64,764.39	1,987.80
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		695,639.60	68,896.35
加：其他收益	十四、5	1,513,942.54	1,858,888.84
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,395,524.02	3,418,972.79
加：营业外收入		-	10,188.79
减：营业外支出		5,266.73	10,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,390,257.29	3,419,161.58
减：所得税费用		358,664.14	502,539.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,031,593.15	2,916,621.79
（一）持续经营净利润		2,031,593.15	2,916,621.79
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		2,031,593.15	2,916,621.79

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：田青

主管会计工作负责人：田青

会计机构负责人：陈冬

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,507,269.89	34,232,427.11
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,513,942.54	1,858,888.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	10,143,761.72	2,618,954.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,164,974.15</b>	<b>38,710,270.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,714,105.86	9,754,892.45
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		987,031.33	1,529,414.14
支付的各项税费		3,536,556.85	2,141,759.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	17,381,428.07	19,874,969.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,619,122.11</b>	<b>33,301,036.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,454,147.96</b>	<b>5,409,234.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	五、32	41,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	五、32	41,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		41,000.00	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,832,000.00	-
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		9,600,000.00	4,792,234.36
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,432,000.00	4,792,234.36
偿还债务支付的现金		-	5,860,000.00
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	五、32	-	78,297.31
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	5,938,297.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,432,000.00	-1,146,062.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,018,852.04	4,263,171.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,214,470.75	7,688,452.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,233,322.79	11,951,623.48

法定代表人：田青

主管会计工作负责人：田青

会计机构负责人：陈冬

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,021,886.01	11,287,001.81
收到的税费返还		1,513,942.54	1,858,888.84
收到其他与经营活动有关的现金		6,362,668.14	458,014.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,898,496.69	13,603,905.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,448,763.00	3,290.60
支付给职工以及为职工支付的现金		617,476.37	852,464.77

支付的各项税费		2,665,262.04	1,798,760.69
支付其他与经营活动有关的现金		12,885,264.08	7,450,491.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,616,765.49	10,105,007.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,718,268.80	3,498,897.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,832,000.00	-
取得借款收到的现金		2,100,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,932,000.00	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,932,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		213,731.20	3,498,897.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,448,876.96	3,183,953.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,662,608.16	6,682,851.15

法定代表人：田青

主管会计工作负责人：田青

会计机构负责人：陈冬



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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).2
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、 企业经营季节性或者周期性特征

由于软件开发项目一般要在 8-12 个月完成，公司会出现提前支付开发资金的情况，公司经营具有季节性，一般在下半年与客户才能确认收入，所以客户在付款方面存在季节性、周期性的特征。

##### 2、 合并报表的合并范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司拥有 4 家全资子公司，分别系：北京金正方数据有限公司（以下简称 北京金正方）、黑龙江油娃人工智能科技有限公司（以下简称 油娃智能）、大庆市索福电子技术开发有限公司（以下简称：索福电子）、北京爱索盛龙科技有限公司（以下简称：爱索盛龙）。

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

##### (1) 在中小企业股份转让系统挂牌之前

大庆正方软件科技股份有限公司（以下简称 本公司）是一家在黑龙江省注册的股份有限公司，本公司前身为原大庆爱卡森特技术服务有限公司，2015 年 3 月 30 日在该公司基础上改组为股份有限公司，并于同日取得了大庆市工商行政管理局开发分局颁发的注册号为 230600400001130 的《企业法人营业执

照》。

本公司原注册资本为人民币 5,270,000.00 元，股本总数 5,270,000 股，股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	4,163,300.00	4,163,300.00	79.00%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	1,054,000.00	1,054,000.00	20.00%
卢晓亮	52,700.00	52,700.00	1.00%
<b>合计</b>	<b>5,270,000.00</b>	<b>5,270,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## (2) 在中小企业股份转让系统挂牌之后

2015 年 7 月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意大庆正方软件科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2015）第 3485 号），本公司股票于 2015 年 7 月 27 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“正方股份”，证券代码为 832911。

### ① 股份公司第一次增资

根据 2015 年本公司第二次临时股东大会决议，本公司决定向原股东定向发行 500 万股股票，由本公司自然人股东田青、卢晓亮以货币资金形式认缴。

2015 年 9 月 18 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字（2015）第 020471 号《验资报告》，审验截至 2015 年 9 月 9 日止，本公司收到自然人股东田青、卢晓亮的募集资金合计人民币 550 万元，其中：新增注册资本为人民币 500 万元，其余 50 万元计入资本公积。注册资本由 527 万元变更为 1,027 万元。

2015 年 12 月 9 日，黑龙江省大庆市工商行政管理局换发统一社会信用代码为 91230600744418872K 的《企业法人营业执照》，变更后注册资本为 1,027 万元。

### ② 股份公司第二次增资

根据 2015 年本公司第五次临时股东大会决议，本公司决定向原股东定向发行 980 万股股票，由自然人股东田青、卢晓亮及大庆市舞秀吧文化传播有限公司以货币资金形式认缴。

2015 年 12 月 24 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字（2015）第 020749 号《验资报告》，审验截至 2015 年 12 月 23 日止，本公司收到全部股东募集资金合计人民币 1,078 万元，其中：新增注册资本为人民币 980 万元，其余 98 万元计入资本公积。注册资本由 1,027 万元变更为 2,007 万元。

### ③ 股份公司第三次增资

2016 年 4 月 28 日，本公司召开 2015 年年度股东大会，决定以本公司截至 2015 年 12 月 31 日止的总股本 20,070,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.70 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.80 股，转增后本公司注册资本由 2,007 万元变更为 2,508.75 万元。

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	23,269,125.00	23,269,125.00	92.75%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	1,567,500.00	1,567,500.00	6.25%

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
卢晓亮	250,875.00	250,875.00	1.00%
<b>合计</b>	<b>25,087,500.00</b>	<b>25,087,500.00</b>	<b>100.00%</b>

## ④股份公司第四次增资

本公司分别于2017年1月24日、2017年5月20日及2017年6月22日召开第一届董事会第十九次会议、第一届董事会第二十四次会议及2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于大庆正方软件科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大重组方案的议案》，决定以非公开发行的方式向田青、杜春龙、翟朋元发行股份购买田青持有的北京爱索盛龙科技有限公司100%股权、田青、杜春龙持有的大庆市索福电子技术开发有限公司100%股权、翟朋元持有的《勘探开发油藏评价大数据分析平台》计算机软件著作权。

本次发行股份购买资产已通过全国中小企业股份转让系统有限责任公司的完备性审查。

2017年8月7日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2017）第220ZC0278号《验资报告》，审验截至2017年8月7日止，田青、杜春龙已将其分别持有的合计100%爱索盛龙、索福电子的股权过户至贵公司，并办理完工商变更登记手续，翟朋元已将其持有的《勘探开发油藏评价大数据分析平台》计算机软件著作权人变更为本公司。

2017年7月28日，爱索盛龙已在北京市工商行政管理局朝阳分局办理完成股权变更登记手续，并办理完新签发的《营业执照》（注册号：911101057889655369）。根据该等文件的记载，爱索盛龙的股东已变更为本公司。

2017年6月30日，索福电子已在大庆市让胡路区市场监督管理局办理完成股权变更登记手续，并办理完新签发的《营业执照》（注册号：91230604684881688G）。根据该等文件的记载，索福电子的股东已变更为本公司。

2017年7月5日，《勘探开发油藏评价大数据分析平台》计算机软件著作权人已变更为本公司，并办理完新签发的《计算机软件著作权登记证书》（证书号：软著登字第1931208号）。根据该等文件的记载，软件著作权人已变更为本公司。

本次变更后本公司新增股本人民币19,260,000元，股本总额为人民币44,347,500元。

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	40,304,125.00	40,304,125.00	90.88%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	1,567,500.00	1,567,500.00	3.53%
卢晓亮	250,875.00	250,875.00	0.57%
杜春龙	33,000.00	33,000.00	0.07%
翟朋元	2,192,000.00	2,192,000.00	4.94%
<b>合计</b>	<b>44,347,500.00</b>	<b>25,087,500.00</b>	<b>100.00%</b>

## ⑤股份公司第五次增资

根据2018年本公司第一次临时股东大会决议，本公司决定向卢晓亮、温小伟、肖永威、汪云安、卢晓宇定向发行177万股股票，由自然人卢晓亮、温小伟、肖永威、汪云安、卢晓宇以货币资金形式认缴。

2018年2月8日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2018）第220ZC0044号《验资报告》，审验截至2018年2月2日止，本公司收到自然人股东田青、卢晓亮的募集资金合计人民币283.2万元，其中：新增注册资本为人民币177万元，其余106.2万元计入资本公积。注册资本由4,434.75万元变更为4,611.75万元。

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	40,304,125.00	40,304,125.00	80.89%
天津千百和企业管理合伙企业	3,000,000.00	3,000,000.00	6.50%
翟朋元	2,192,000.00	2,192,000.00	4.75%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	1,567,500.00	1,567,500.00	3.40%
温小伟	1,000,000.00	1,000,000.00	2.17%
卢晓亮	550,875.00	550,875.00	1.19%
肖永威	270,000.00	270,000.00	0.59%
汪云安	100,000.00	100,000.00	0.22%
卢晓宇	100,000.00	100,000.00	0.22%
杜春龙	33,000.00	33,000.00	0.07%
<b>合计</b>	<b>46,117,500.00</b>	<b>46,117,500.00</b>	<b>100.00%</b>

⑥股份公司第六次增资

2018年5月17日，本公司召开2017年年度股东大会，决定以本公司截至2018年5月15日止的总股本46,117,500股为基数，向全体股东每10股送红股4.30股，同时以资本公积金向全体股东每10股转增2.90股，转增后本公司注册资本由4,611.75万元变更为7,932.21万元。

本次变更完成后，本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例
田青	60,367,055.00	60,367,055.00	76.10%
天津千百和企业管理合伙企业	8,612,040.00	8,612,040.00	10.86%
翟朋元	3,770,240.00	3,770,240.00	4.75%
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	2,696,100.00	2,696,100.00	3.40%
温小伟	1,720,000.00	1,720,000.00	2.17%
卢晓亮	947,505.00	947,505.00	1.19%
肖永威	464,400.00	464,400.00	0.59%
田军	344,000.00	344,000.00	0.43%
汪云安	172,000.00	172,000.00	0.22%
卢晓宇	172,000.00	172,000.00	0.22%
杜春龙	56,760.00	56,760.00	0.07%
<b>合计</b>	<b>79,322,100.00</b>	<b>79,322,100.00</b>	<b>100.00%</b>

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有4家全资子公司，分别系：北京金正方数据有限公司（以下简称北京金正方）、黑龙江油娃人工智能科技有限公司（以下简称油娃智能）、索福电子及爱索盛龙。

本公司法定代表人为田青，注册地址为大庆市高新区科技孵化器一期工程2号孵化器2-10层328室，

经营范围为软件开发、销售、推广、技术服务，计算机信息系统集成，油田勘探开发数据处理，网络方案设计、施工，计算机新技术、新产品推广及售后服务，信息技术开发、技术推广、技术咨询，数字化服务，软件、数据服务外包，石油大数据技术服务，工业自动化技术服务，人工智能技术服务，工业物联网技术服务，石油勘探、地质油藏技术研究及技术开发；销售：工业自动化控制设备、实验室设备及器材、电子产品、办公设备、安防监控设备。（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）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第四次会议于 2018 年 8 月 20 日批准。

## 2、合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司子公司概况：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
北京金正方	全资	有限责任	北京	田青	软件和信息技术服务	200.00 万元
索福电子	全资	有限责任	大庆	杜春龙	电子产品等	5,050.00 万元
爱索盛龙	全资	有限责任	北京	刘桂霞	软件和信息技术服务	1,003.00 万元
油娃智能	全资	有限责任	哈尔滨	田青	人工智能	500.00 万元

续：

子公司名称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
北京金正方	91110108MA002GHE4Q	基础软件服务、应用软件开发；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训。电子技术开发；销售：计算机及辅助设备、办公设备及用品、防爆器材、自动化控制设备、汽车配件、汽车装饰品、电器设备、机械设备及配件、小型机具，家用电器、建筑及装饰材料、实验室设备及器材、仪器仪表，广播电视设备，工业自动化控制设备，汽车配件，体育用品，化妆品，卫生用品，金具，电梯，文化用品，五金交电，纸张，照相器材及配件，电子产品，通讯器材，日用百货，针纺织品，劳保用品，化工产品（不含危险品及剧毒品），电器设备及计算机维修；货物进出口、技术进出口技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；销售机械设备、电子产品、五金交电；货物进出口；代理进出口；技术进出口。	100.00	100.00	是
索福电子	91230604684881688G	基础软件服务、应用软件开发；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训。电子技术开发；销售：计算机及辅助设备、办公设备及用品、防爆器材、自动化控制设备、汽车配件、汽车装饰品、电器设备、机械设备及配件、小型机具，家用电器、建筑及装饰材料、实验室设备及器材、仪器仪表，广播电视设备，工业自动化控制设备，汽车配件，体育用品，化妆品，卫生用品，金具，电梯，文化用品，五金交电，纸张，照相器材及配件，电子产品，通讯器材，日用百货，针纺织品，劳保用品，化工产品（不含危险品及剧毒品），电器设备及计算机维修；货物进出口、技术进出口技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；销售机械设备、电子产品、五金交电；货物进出口；代理进出口；技术进出口。	100.00	100.00	是
爱索盛龙	911101057889655369	基础软件服务、应用软件开发；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训。电子技术开发；销售：计算机及辅助设备、办公设备及用品、防爆器材、自动化控制设备、汽车配件、汽车装饰品、电器设备、机械设备及配件、小型机具，家用电器、建筑及装饰材料、实验室设备及器材、仪器仪表，广播电视设备，工业自动化控制设备，汽车配件，体育用品，化妆品，卫生用品，金具，电梯，文化用品，五金交电，纸张，照相器材及配件，电子产品，通讯器材，日用百货，针纺织品，劳保用品，化工产品（不含危险品及剧毒品），电器设备及计算机维修；货物进出口、技术进出口技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；销售机械设备、电子产品、五金交电；货物进出口；代理进出口；技术进出口。	100.00	100.00	是

子公司名称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
油娃智能	91230109MA1B0DXG5W	人工智能技术开发；计算机软硬件、电子产品、新能源技术的开发、技术咨询、技术服务、技术转让；网络工程；数据处理和存储服务；云平台服务；云基础设施服务；云软件服务。	100.00	100.00	是

说明：本公司本期合并财务报表范围的变化见附注六、合并范围的变动。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19和附注三、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

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。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比



照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

**【通过单独主体达成合营安排的，说明确定该合营安排是共同经营还是合营企业的判断和假设】**

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

## （3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确

认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
 

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## 11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活

跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (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：期末余额达到 300 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	资产状态	其他方法

说明：关联方组合指本公司合并范围内的关联方。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
0-6 个月		
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

对关联方组合，计提的坏账准备如下：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	合并范围内关联方款项不计提坏账准备，若有证据表明该等应收款项存在减值，则采用个别认定法计提坏账准备。

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一

般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、23。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5.00	9.500
运输设备	5-8	5.00	11.875-19.000
办公及电子设备	3-5	5.00	19.000-31.667

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

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

## 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括软件、非专利技术等。

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件	5年	直线法	
非专利技术	10年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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：

- ①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；
- ②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。

本公司于每年年度终了，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。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

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

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、

已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (3) 离职后福利（设定提存计划）

设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

## (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

## (5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

## (1) 一般原则

### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、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。

### ③让渡资产使用权

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

## (2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①软件销售

#### A、自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

自行开发研制的软件产品是指经过认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。

不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

#### B、定制软件产品销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

#### C、系统集成收入确认和计量方法

系统集成收入是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。对于系统集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则硬件收入按上述商品销售的原则进行确认，软件收入按上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与设备配件及安装服务收

入不能分开核算，则将其一并核算，待系统集成于安装完成后确认收入。

## ②硬件销售

根据用户特殊的要求，本公司在市场开拓过程中，会根据用户的要求，协助用户购买中间件、数据库、服务器、网络设备等软硬件，并提供相应的系统集成服务，此时需要向第三方软硬件设备厂商采购货物。通过帮助用户采购设备可以取得部分进销差价，可获得系统集成服务收入。

## ③技术服务

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供咨询、实施和产品售后服务的业务。技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。



## 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

## (1) 重要会计政策变更

无。

## (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、6
城市维护建设税	流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

按纳税主体分别披露的不同企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
北京金正方	25
索福电子	25
爱索盛龙	25
油娃智能	25

## 2、税收优惠及批文

## (1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕第4号文件）之相关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%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。

本公司于2003年11月18日被黑龙江省软件行业协会认定为软件企业（证书编号为：黑R-2003-0122），2013年10月22日被黑龙江省工业和信息化委员会继续认定为软件企业（证书编号黑R-2013-0173），本公司适用此项税收优惠政策。

## (2) 企业所得税

根据黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局于2015年8

月 5 日下发的编号 GR201523000016 的高新技术企业证书，本公司在报告期内被审核认定为高新技术企业，适用的企业所得税税率为 15%。

根据《财政部国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	3,537,781.26	475,958.43
银行存款	695,541.53	2,738,512.32
<b>合计</b>	<b>4,233,322.79</b>	<b>3,214,470.75</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

#### 2.1、应收票据：

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	5,473,071.17	5,433,387.04

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

#### 2.2、应收账款：

##### （1）应收账款按种类披露

种类	期末数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
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					
其中：账龄组合	54,437,243.59	100.00	2,537,842.64	4.66	<b>51,899,400.95</b>
组合小计	54,437,243.59	100.00	2,537,842.64	4.66	<b>51,899,400.95</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>54,437,243.59</b>	<b>100.00</b>	<b>2,537,842.64</b>	<b>4.66</b>	<b>51,899,400.95</b>

##### 应收账款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	50,167,302.52	100.00	1,520,919.89	3.03	48,646,382.63
组合小计	50,167,302.52	100.00	1,520,919.89	3.03	48,646,382.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>50,167,302.52</b>	<b>100.00</b>	<b>1,520,919.89</b>	<b>3.03</b>	<b>48,646,382.63</b>

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6 个月	21,487,074.45	39.47			21,487,074.45
7-12 个月	21,361,531.29	39.24	1,068,076.45	5.00	20,293,454.84
1-2 年	8,650,172.38	15.89	882,073.09	10.00	7,768,099.29
2-3 年	2,938,465.46	5.40	587,693.09	20.00	2,350,772.37
3-4 年	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>54,437,243.58</b>	<b>100.00</b>	<b>2,537,842.63</b>		<b>51,899,400.95</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
0-6 个月	34,778,421.99	69.33			34,778,421.99
7-12 个月	2,791,134.86	5.56	139,556.74	5.00	2,651,578.12
1-2 年	11,524,243.86	22.97	1,152,424.39	10.00	10,371,819.47
2-3 年	1,002,309.81	2.00	200,461.96	20.00	801,847.85
3-4 年	71,192.00	0.14	28,476.80	40.00	42,715.20
<b>合计</b>	<b>50,167,302.52</b>	<b>100.00</b>	<b>1,520,919.89</b>		<b>48,646,382.63</b>

(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 1,016,922.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,185,206.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,410,181.83 元。

### 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	14,923,309.38	84.57	6,460,873.76	97.63
1-2年	2,722,723.34	15.43	156,526.80	2.37
<b>合计</b>	<b>17,646,032.72</b>	<b>100.00</b>	<b>6,617,400.56</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 12,173,199.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.98 %。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	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					
其中：账龄组合	6,315,787.37	100.00	280,986.01	4.45	<b>6,034,801.36</b>
组合小计	6,315,787.37	100.00	280,986.01	4.45	<b>6,034,801.36</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,315,787.37</b>	<b>100.00</b>	<b>280,986.01</b>	<b>4.45</b>	<b>6,034,801.36</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	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					
其中：账龄组合	7,196,952.04	99.56	515,156.68	7.16	6,681,795.36
组合小计	7,196,952.04	99.56	515,156.68	7.16	6,681,795.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,196,952.04	0.44	32,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>7,228,952.04</b>	<b>100.00</b>	<b>547,156.68</b>	<b>7.57</b>	<b>6,681,795.36</b>

## ① 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
无				

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-6 个月	3,632,331.05	57.51			3,632,331.05
7-12 个月	1,107,190.20	17.53	55,359.40	5.00	1,051,830.80
1-2 年	896,266.12	14.19	89,626.61	10.00	806,639.51
2-3 年	680,000.00	10.77	136,000.00	20.00	544,000.00
<b>合计</b>	<b>6,315,787.37</b>		<b>280,986.01</b>		<b>6,034,801.36</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-6 个月	2,522,818.54	35.06			2,522,818.54
7-12 个月	211,133.50	2.93	10,556.68	5.00	200,576.82
1-2 年	3,880,000.00	53.91	388,000.00	10.00	3,492,000.00
2-3 年	583,000.00	8.10	116,600.00	20.00	466,400.00
<b>合计</b>	<b>7,196,952.04</b>	<b>100.00</b>	<b>515,156.68</b>		<b>6,681,795.36</b>

（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-234,170.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
非关联方借款		3,483,000.00
往来款、备用金	5,915,514.09	1,707,072.55
保证金及押金	362,000.00	1,995,187.00
代垫个人部分保险	38,273.28	30,989.04
其他		12,703.45
<b>合计</b>	<b>6,315,787.37</b>	<b>7,228,952.04</b>

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
------	------	---------------	----	-----------------------------	--------------

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中庆能源工程技术有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	5.00	50,000.00
李明	招投标保 证金	439,000.00	0-6 个月	4.39	
大庆油田物资公司	履约保 证金	400,000.00	0-6 个月	4.00	
白启元	办公费用	360,000.00	0-6 个月	3.60	
徐丽丽	路演、展 会费用	323,408.23	0-6 个月	5.35	
<b>合计</b>	--	<b>2,022,408.23</b>	-		<b>50,000.00</b>

说明：白启元个人借款 360,000.00 元，主要用于购买公司办公用车辆，该笔业务正在办理中；徐丽丽个人借款 323,408.23 元，用于办理公司展会、融资路演，以上业务正在办理中。

#### 5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,748,378.72		7,748,378.72	8,457,937.38		8,457,937.38
发出商品	3,963,308.16		3,963,308.16	1,502,733.71		1,502,733.71
<b>合计</b>	<b>11,711,686.88</b>		<b>11,711,686.88</b>	<b>9,960,671.09</b>		<b>9,960,671.09</b>

#### 6、固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额		2,899,272.36	2,043,520.64	4,942,793.00
2.本期增加金额			2,366,086.46	2,366,086.46
其中：购置				
3.本期减少金额		80,000.00		80,000.00
4.期末余额		2,819,272.36	4,409,607.10	7,228,879.46
二、累计折旧				
1.期初余额		1,136,128.21	1,450,203.18	2,586,331.39
2.本期增加金额		259,181.84	201,009.85	460,191.69
其中：购置				
3.本期减少金额		24,061.60		24,061.60
4.期末余额		1,371,248.45	1,651,213.03	3,022,461.48
三、减值准备				

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,448,023.91	2,758,394.07	4,206,417.98	
2.期初账面价值	1,763,144.15	1,045,529.20	2,808,673.35	

## 7、在建工程

在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程			1,904,936.30			1,904,936.30

## 8、无形资产

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,620,247.54	261,538.47	4,881,786.01
2.本期增加金额	3,036,104.87		3,036,104.87
其中：内部研发			0.00
3.本期减少金额		3,019.95	3,019.95
4.期末余额	7,656,352.41	258,518.52	7,914,870.93
二、累计摊销			
1.期初余额	338,317.72	80,113.90	418,431.62
2.本期增加金额	382,817.70	24,643.86	407,461.56
其中：计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额	721,135.42	104,757.76	825,893.18
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			

项目	非专利技术	软件	合计
1.期末账面价值	<b>6,935,216.99</b>	<b>153,760.76</b>	<b>7,088,977.75</b>
2.期初账面价值	<b>4,281,929.82</b>	<b>181,424.57</b>	<b>4,463,354.39</b>

期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 58.53%。

## 9、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少 计入当期损益	期末数
		内部开发支出	其他增加 确认为无形资产		
工程监理协同办公一体化系统 V1.0		129,084.95		129,084.95	
OIL-ESB 油田企业服务总线系统	1,507,702.65		1,507,702.65		
探井流程管理系统 V1.0	-	44,317.16		44,317.16	
正方项目过程管理与质量系统开发	1,528,402.22		1,528,402.22		
管理系统辅助定额	-	54,247.88		54,247.88	
国内市场信息化平台系统	-	37,537.83		37,537.83	
大屏幕调度指挥系统	-	44,616.04		44,616.04	
无纸化办公系统	-	23,003.66		23,003.66	
电力集团一体化办公		638,907.46		638,907.46	
油水井管家项目		1,443,544.84		1,443,544.84	
井下两册信息管理系统 V1.0		69,829.28		69,829.28	
造价管理与辅助决策分析平台		432,744.90		432,744.90	
远程监控项目		882,301.82		882,301.82	
计算机设备远程维护运维系统	-	71,120.66		71,120.66	
<b>合计</b>	<b>3,036,104.87</b>	<b>3,871,256.48</b>	<b>3,036,104.87</b>	<b>3,871,256.48</b>	

## 10、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	2,503,723.90	381,879.63	2,048,076.57	381,879.63

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细



项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	412,889.38	412,889.38
可抵扣暂时性差异	455,647.33	20,000.00

注：由于金正方未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损未确认递延所得税资产

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020 年	91,969.50	91,969.50	
2021 年	243,257.02	243,257.02	
2022 年	77,662.86	77,662.86	
合计	<b>412,889.38</b>	<b>412,889.38</b>	

#### 11、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	2,099,894.83	1,000,000.00
质押借款	8,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>10,599,894.83</b>	<b>1,000,000.00</b>

说明：

- (1) 2018 年 1 月 8 日，大庆正方软件科技股份有限公司向招商银行股份有限公司大庆分行授信借款 600 万元，放款金额共计 210 万元。该笔借款分两次放款，第一笔于 2018 年 1 月 8 日放款 210 万元，借款期限 12 个月，自 2018 年 1 月 8 日至 2019 年 1 月 7 日，借款利率以合同生效时 4.35% 的基准利率上浮 45% 执行。第二笔款项由于公司资金周转顺畅，故申请银行没有放款。
- (2) 2018 年 1 月 15 日，索福电子向昆仑银行股份有限公司大庆分行保证借款 350 万元。借款期限为 1 年，自 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 14 日，年利率 6.09%。本公司以对大庆石油管理局大庆油田物资公司的应收账款 545.24 万元作为质押物，并由本公司自然人股东田青提供连带责任保证担保，担保合同编号为《C2690011180115953》。上述借款于 2018 年 5 月 14 日还款 210 万元。
- (3) 2018 年 5 月 14 日，索福电子向昆仑银行股份有限公司大庆分行质押借款 510 万元，借款期限为 1 年，自 2018 年 5 月 14 日至 2019 年 5 月 13 日，月利率 5.075%。本公司以大庆油田物资公司给本公司开具的商业承兑汇票 5,473,071.17 元作为质押物。
- (4) 2018 年 5 月 17 日，索福电子向昆仑银行股份有限公司大庆分行保证借款 200 万元。借款期限为 1 年，自 2018 年 5 月 17 日至 2019 年 5 月 16 日，年利率 6.09%。本公司以对大庆石油管理局大庆油田物资公司的应收账款 331.27 万元作为质押物，并由本公司自然人股东田青提供连带责任保证担保，担保合同编号为《C2690011180517669》。

#### 12、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	2,634,891.38	2,108,369.51

## 13、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	<b>2,009,600.00</b>	<b>9,600.00</b>

## 14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	622,068.17	982,374.92	993,261.36	611,181.73
离职后福利-设定提存计划	1,830.72	167,053.86	168,274.34	610.24
<b>合计</b>	<b>623,898.89</b>	<b>1,149,428.78</b>	<b>1,161,535.70</b>	<b>611,791.97</b>

## (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	584,568.84	798,336.65	819,109.11	563,796.38
职工福利费	0.00	8,557.00	8,557.00	0.00
社会保险费	1,525.92	75,722.19	76,739.47	508.64
其中：1. 医疗保险费	1,387.20	69,035.40	69,960.20	462.40
2. 工伤保险费	27.74	2,201.61	2,220.10	9.25
3. 生育保险费	110.98	4,485.18	4,559.17	36.99
工会经费和职工教育经费	35,973.41	99,759.08	88,855.78	46,876.71
<b>合计</b>	<b>622,068.17</b>	<b>982,374.92</b>	<b>993,261.36</b>	<b>611,181.73</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	1,830.72	167,053.86	168,274.34	610.24
其中：1. 基本养老保险费	1,756.74	163,803.20	164,974.36	585.58
2. 失业保险费	73.98	3,250.66	3,299.98	24.66
<b>合计</b>	<b>1,830.72</b>	<b>167,053.86</b>	<b>168,274.34</b>	<b>610.24</b>

## 15、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	575,273.89	2,062,456.79
企业所得税	434,989.03	1,822,297.50
城市维护建设税	41,431.13	176,618.07
教育费附加	19,302.42	75,104.40
代扣代缴个人所得税	70,839.41	70,772.11

税项	期末数	期初数
地方教育费附加	12,448.77	49,284.18
印花税	19,704.22	33,194.51
车船税		1,767.19
<b>合计</b>	<b>1,173,988.87</b>	<b>4,291,494.75</b>

## 16、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	7,169,378.98	5,735,224.14
<b>合计</b>	<b>7,169,378.98</b>	<b>5,735,224.14</b>

## 17、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>股份总数</b>	<b>4,434.75</b>	<b>177.00</b>	<b>1,983.05</b>	<b>1,337.41</b>		<b>3,497.46</b>	<b>7,932.21</b>

说明：详见附注一、公司基本情况。

## 18、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>股本溢价</b>	<b>9,549,672.24</b>	<b>1,062,000.00</b>	<b>13,374,075.00</b>	<b>-2,762,402.76</b>

说明：

（1）本公司本期资本公积增加 1,062,000.00 元，原因主要系本公司本期通过非公开发行股份方式购买资产所致，详见附注一、公司基本情况。

（2）本公司本期资本公积减少 13,374,075.00 元，原因主要系权益分派所致。

## 19、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>法定盈余公积</b>	<b>2,943,403.33</b>			<b>2,943,403.33</b>

说明：盈余公积增加系按照母公司净利润 10% 计提。

## 20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,077,592.51	9,598,070.71	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	10,462,300.60	2,479,521.80	

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	22,539,893.11	12,077,592.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,263,576.52	11,609,168.87	
其他调整因素			
减：提取法定盈余公积		1,146,868.27	母公司净利润 10%
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利	19,830,525.00		
期末未分配利润	4,972,944.63	22,539,893.11	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 21、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	20,022,989.35	10,926,263.26	18,704,774.16	10,298,800.84
其他业务				

## (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件销售	8,895,778.91	2,562,127.27	4,176,426.99	
技术服务			169,811.32	44,026.43
硬件销售	11,127,210.44	8,364,135.99	14,358,535.85	10,254,774.41
合计	20,022,989.35	10,926,263.26	18,704,774.16	10,298,800.84

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	20,022,989.35	10,926,263.26	18,704,774.16	10,298,800.84
合计	20,022,989.35	10,926,263.26	18,704,774.16	10,298,800.84

## 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	50,846.02	49,586.22
教育费附加	25,611.56	21,251.23
印花税	8,469.61	4,044.85

其他	22,138.14	14,167.49
<b>合计</b>	<b>107,065.33</b>	<b>89,049.79</b>

## 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费及维护费等	255,017.07	177,713.85
宣传费	60,160.00	74,340.75
薪酬	264,409.92	347,977.48
房租、折旧	166,042.00	245,255.94
办公费	19,988.36	10,133.92
招待费、差旅费	88,859.72	92,652.40
燃料、交通费	19,041.50	5,266.80
装修费	-	79,998.78
运费	24,742.27	13,910.56
其他费用	458,523.01	248,503.75
<b>合计</b>	<b>1,356,783.85</b>	<b>1,295,754.23</b>

## 24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	244,375.75	526,367.89
中介费	175,215.24	460,769.70
房租、折旧	368,256.23	221,304.02
办公费	208,889.78	158,138.81
招待费	12,643.35	40,830.13
差旅费	63,326.44	149,412.61
无形资产摊销	410,481.51	72,746.40
燃料、交通费	38,167.12	12,639.50
培训费	101,808.68	-
修理费	-	28,624.96
装修费	6,921.45	135,344.03
车辆费	21,756.55	46,590.66
税费	7,378.19	8,243.25
其他费用	135,805.44	488,673.30
<b>合计</b>	<b>1,795,025.78</b>	<b>2,349,685.26</b>

## 25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	3,871,256.48	987,839.25

## 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	338,762.31	418,814.21
减：利息收入	3,759.05	7,430.26
手续费及其他	7,200.45	8,901.67
<b>合计</b>	<b>342,203.71</b>	<b>420,285.62</b>

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	455,647.33	25,347.38

## 28、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,513,942.54	1,858,888.84	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,513,942.54</b>	<b>1,858,888.84</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、其他重要事项。

## 29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		10,188.79	
<b>合计</b>		<b>10,188.79</b>	

## 30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
滞纳金、罚款	5,266.73		5,266.73
其他	20,895.66	12,800.00	20,895.66
<b>合计</b>	<b>26,162.39</b>	<b>22,800.00</b>	<b>26,162.39</b>

## 31、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
按税法及相关规定计算的当期所得税	392,947.24	588,390.80

递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>392,947.24</b>	<b>588,390.80</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,656,523.76	5,084,289.42
适用税率	0.25	0.25
按法定/适用税率计算的所得税费用		
加：不可抵扣招待费、罚款的影响		
<b>所得税费用</b>	<b>392,947.24</b>	<b>588,390.80</b>

### 32、现金流量表项目注释

(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
往来款	10,141,488.18	2,615,190.95
政府补助		
利息收入	2,273.54	3,763.24
<b>合计</b>	<b>10,143,761.72</b>	<b>2,618,954.19</b>

(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
往来款	16,160,571.39	13,785,232.89
手续费	146,184.91	4,755.28
付现费用	1,074,671.77	6,084,981.36
<b>合计</b>	<b>17,381,428.07</b>	<b>19,874,969.53</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出售固定资产	41,000.00	

### 33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,263,576.52	4,495,898.62
加：资产减值准备	-309,992.27	

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	247,099.39	306,559.94
无形资产摊销	410,481.51	72,746.40
长期待摊费用摊销		72,666.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		70,384.11
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-640.85	-225,427.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,728.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,674,053.36	10,194,961.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,807,636.67	3,453,553.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,566,478.98	-13,595,811.21
其他	4,618,662.03	563,703.23
经营活动产生的现金流量净额	-11,454,147.96	5,409,234.03

## 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	4,233,322.79	9,446,183.42
减：现金的期初余额	3,214,470.75	6,336,585.59
加：现金等价物的期末余额		2,505,440.06
减：现金等价物的期初余额		1,351,866.81
现金及现金等价物净增加额	1,018,852.04	4,263,171.08

### （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	3,537,781.26	475,958.43
可随时用于支付的银行存款	695,541.53	2,738,512.32
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		



<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,233,322.79</b>	<b>3,214,470.75</b>
-----------------------	---------------------	---------------------

## 六、合并范围的变动

同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
油娃智能	100.00%	投资设立	2018年6月01日	工商登记日		-1.50		

说明：详见附注一、公司基本情况。

### (2) 被合并方的资产、负债

项目	油娃智能	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	9,998.50	
负债：		
其他应付款	10,000.00	
净资产		
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	-1.50	
合并成本		
合并差额（计入权益）	-1.50	

## 七、在其他主体中的权益

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	
北京金正方	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
索福电子	大庆	大庆	电子设备、日杂用品	100.00		同一控制下企业合并
爱索盛龙	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
油娃智能	哈尔滨	哈尔滨	人工智能	100.00		投资设立

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

#### (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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 **68.30%**（2017 年为 **78.08%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大客户的其他应收款占本公司其他应收款总额的 **33%**（2017 年为 **68.32%**）。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 **0.00** 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 **7,765.64** 元）。

期末本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				合计
	一年以内	一年至 二年以内	二年至 三年以内	三年以上	
金融负债：					
短期借款	1059.99				1059.99
应付账款	263.49				263.49
应付职工薪酬	61.18				61.18
其他应付款	716.94				716.94
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>2101.60</b>				<b>2101.60</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	一年以内	一年至 二年以内	二年至 三年以内	三年以上	
金融负债：					
短期借款	100.00				100.00
应付账款	210.84				210.84
其他应付款	573.52				573.52
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>884.36</b>				<b>884.36</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数	期初数
固定利率金融工具		
金融负债	2101.65	884.36

其中：短期借款	1059.99	100.00
---------	---------	--------

于 2018 年 06 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 40 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 18.44 万元（2017 年 12 月 31 日：31.19 万元）。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 22%（2017 年 12 月 31 日为 14.75%）。

## 九、公允价值

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等，上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司第一大股东及实际控制人为自然人田青，持有本公司股权比例为 75.47%。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注一

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
大庆市舞秀吧文化传播有限公司	同受最终控制方控制
天津索福缘企业管理合伙企业（有限合伙）	同受最终控制方控制
大庆市贝尔斯特石油机械制造有限公司	同受最终控制方控制
大庆醒龙科技孵化器有限公司	同受最终控制方控制
大庆市埃泰克电子技术开发有限公司	同受最终控制方控制
大庆市联美乐学教育培训学校	同受最终控制方控制

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
关键管理人员关系密切的家庭成员	兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
田青	房屋	220,000.00	100,000.02
田青	车辆		25,000.00

说明：

①本公司与本公司之自然人股东田青签订《房屋租赁协议》，协议约定由田青将其位于让胡路区工业开发小区远望大街 112 号的合计面积为 1,105 平方米的房屋（其中：二层面积为 160 平方米，三层面积为 400 平方米，四层面积为 400 平方米，五层面积 145 平方米）租赁给本公司，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，租金为 120,000.00 元。

②本公司之子公司索福电子与本公司之自然人股东田青签订《房屋租赁协议》，协议约定由田青将其位于让胡路区工业开发小区远望大街 112 号的合计面积为 820 平方米的房屋（其中：一层面积为 360 平方米，五层面积为 100 平方米，地下库房面积为 360 平方米）租赁给索福电子，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，租金合计为 80,000.00 元。

③本公司之子公司索福电子与本公司之自然人股东田青签订《房屋租赁协议》，协议约定由田青将其位于让胡路区工业开发小区银亿阳光城 A-22-1 单元 601 室、A-22-3 单元 602 室租赁给索福电子作为员工寝室，房屋面积分别为 162.95、159.77 平方米，合计 322.72 平方米，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，租金合计为 40,000.00 元。

④本公司之子公司爱索盛龙与本公司之自然人股东田青签订《房屋租赁协议》，协议约定由田青将其位于北京市朝阳区天朗园 A 座 2403 号、建筑面积 232.70 平方米的房屋租赁给爱索盛龙，租赁期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，租金每年为 200,000.00 元。

⑤本公司之子公司爱索盛龙与本公司之自然人股东田青签订《车辆租赁协议》，协议约定由田青将其名下车牌号为京 KX3566 的别克车一辆租赁给爱索盛龙，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，租金合计为 50,000.00 元。

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
田青	3,500,000.00	2018 年 1 月 15 日	2019 年 1 月 4 日	否
田青	2,000,000.00	2018 年 5 月 17 日	2019 年 5 月 16 日	否

说明：具体情况详见附注五、11。

##### (3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
田青	180,000.00	2018年2月22日	2019年2月21日	
田青	300,000.00	2018年3月15日	2019年3月14日	
田青	300,000.00	2018年6月30日	2019年6月29日	
温小伟	200,000.00	2018年3月16日	2019年3月15日	
陈冬	200,000.00	2018年3月16日	2019年3月15日	
陈冬	330,000.00	2018年3月19日	2019年3月18日	
合计	1,510,000.00			

说明：截止2018年6月30日止，本期已偿还新增的拆借资金：530,000.00元。

#### (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员10人，上期关键管理人员10人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	314,518.44	524,197.40

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

截至2018年6月30日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至2018年8月20日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	政府补助	1,858,888.84	1,513,942.54	其他收益	与收益相关
合计		1,858,888.84	1,513,942.54		

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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					
其中：账龄组合	38,053,271.83	96.45	1,937,375.43	5.09	36,115,896.40
关联方组合	1,400,000.00	3.55			1,400,000.00
组合小计	39,453,271.83	100.00	1,937,375.43	4.91	37,515,896.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>39,453,271.83</b>	<b>100.00</b>	<b>1,937,375.43</b>	<b>5.06</b>	<b>37,515,896.40</b>

## 应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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					
其中：账龄组合	31,973,837.34	95.81	1,209,475.18	3.78	30,764,362.16
关联方组合	1,400,000.00	4.19			1,400,000.00
组合小计	33,373,837.34	100.00	1,209,475.18	3.62	32,164,362.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>33,373,837.34</b>	<b>100.00</b>	<b>1,209,475.18</b>	<b>3.62</b>	<b>32,164,362.16</b>

## ②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

0-6 个月	11,535,783.32	30.33		0	11,535,783.32
7-12 个月	17,797,148.52	46.76	889,857.43	5.00	16,907,291.09
1-2 年	6,965,500.00	18.30	696,550.00	10.00	6,268,950.00
2-3 年	1,754,840.00	4.61	350,968.00	20.00	1,403,872.00
3-4 年					
<b>合计</b>	<b>38,053,271.83</b>	<b>100.00</b>	<b>1,937,375.43</b>		<b>36,115,896.40</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
0-6 个月	20,347,637.53	63.64			20,347,637.53
7-12 个月	980,896.00	3.07	49,044.80	5.00	931,851.20
1-2 年	9,822,303.81	30.72	982,230.38	10.00	8,840,073.43
2-3 年	755,000.00	2.36	151,000.00	20.00	604,000.00
3-4 年	68,000.00	0.21	27,200.00	40.00	40,800.00
<b>合计</b>	<b>31,973,837.34</b>	<b>100.00</b>	<b>1,209,475.18</b>		<b>30,764,362.16</b>

（1）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 727,900.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（2）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,737,919.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,496,529.93 元。

## 2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	1,224,850.97	25.73	59,659.35	4.87	1,165,191.62
关联方组合	3,534,937.62	74.27			3,534,937.62
组合小计	4,759,788.59	100.00	59,659.35	4.87	4,700,129.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>4,759,788.59</b>	<b>100.00</b>	<b>59,659.35</b>	<b>4.87</b>	<b>4,700,129.24</b>



## 其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	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					
其中：账龄组合	2,051,020.18	28.28	89,920.00	4.38	1,961,100.18
关联方组合	5,199,184.23	71.69			5,199,184.23
组合小计	7,250,204.41	99.97	89,920.00	1.24	7,160,284.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,000.00	0.03	2,000.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>7,252,204.41</b>	<b>100.00</b>	<b>91,920.00</b>	<b>1.27</b>	<b>7,160,284.41</b>

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
无				

## ②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-6个月	4,096,601.59	86.08			4,096,601.59
7-12个月	133,187.00	2.79	6,659.35	5.00	126,527.65
1-2年	530,000.00	11.13	53,000.00	10.00	477,000.00
<b>合计</b>	<b>4,759,788.59</b>		<b>59,659.35</b>		<b>4,700,129.24</b>

## 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
0-6个月	1,082,620.23	52.78			1,082,620.23
7-12个月	138,399.95	6.75	6,920.00	5.00	131,479.95
1-2年	830,000.00	40.47	83,000.00	10.00	747,000.00
<b>合计</b>	<b>2,051,020.18</b>	<b>100.00</b>	<b>89,920.00</b>		<b>1,961,100.18</b>

## (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-30,260.65元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
关联方	3,534,937.62	5,199,184.23
备用金	5,000.60	1,061,010.27
非关联方借款	3,845.00	500,000.00
保证金及押金	1,186,066.00	465,187.00
代垫个人部分保险	29,939.37	14,385.58
其他		12,437.33
<b>合计</b>	<b>4,759,788.59</b>	<b>7,252,204.41</b>

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
北京爱索盛龙科技有限公司	往来款	2,574,052.32	0-6 个月	60.00	
大庆市索福电子技术开发有限公司	往来款	691,887.92	0-6 个月	16.00	
中庆能源工程技术有限公司	借款	500,000.00	1-2 年	12.00	50,000.00
大庆油田物资公司	保证金	300,000.00	0-6 个月	7.00	
北京金正方数据有限公司	往来款	258,997.38	1-2 个年	5.00	
<b>合计</b>	--	<b>4,324,937.62</b>	--		<b>50,000.00</b>

## 3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	29,638,788.97		29,638,788.97	29,638,788.97		29,638,788.97
对子公司投资						
被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京金正方	500,000.00			500,000.00		
索福电子	23,055,459.17			23,055,459.17		
爱索盛龙	6,083,329.80			6,083,329.80		
<b>合计</b>	<b>29,638,788.97</b>			<b>29,638,788.97</b>		

## 4、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	10,792,330.63	3,769,753.16	4,346,238.31	44,026.43

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
计入当期损益的政府补助	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,162.39
非经常性损益总额	-26,162.39
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-26,162.39
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-26,162.39

### 2、净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
归属于公司普通股股东的净利润	2.78	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.05

大庆正方软件科技股份有限公司

2018年8月20日