



# 力软科技

NEEQ : 832988

## 力软科技（大连）股份有限公司



## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记



2018年5月21日-22日，力软科技与天津精密在天津签订了战略合作协议，并同期举办了RFPA-CT扫描分析技术交流培训班，来自从事岩土、油气与采矿工程、混凝土等脆性材料破坏和工程安全相关工作的工程师和研究人员，以及其他目前和拟从事岩石和混凝土工程安全分析相关工作的人员参加了本次交流培训。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 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 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/我公司、力软、力软科技	指	力软科技（大连）股份有限公司
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《力软科技（大连）股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工商局	指	大连市工商行政管理局
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
RFP	指	Realistic Failure Process Analysis, 即真实破裂过程分析。RFP软件是基于有限元计算方法和独特岩石破坏分析原理研发的一个能够模拟材料渐进破坏的数值试验工具。
数值模拟实验室	指	由力学分析软件、高性能计算集群、虚拟现实系统和终端工作室组成的实验室，是科学研究与工程灾害分析领域的强大研究环境和实验工具。
秉鸿嘉盛	指	北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司
嘉兴秉鸿	指	嘉兴秉鸿宁川投资合伙企业（有限合伙）
BIM	指	Building Information Modeling, 建筑信息模型
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人杨菊英、主管会计工作负责人唐慕及会计机构负责人（会计主管人员）唐慕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	董事长办公室
备查文件	在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	力软科技（大连）股份有限公司
英文名称及缩写	Mechsoft Technology(Dalian)Co.,Ltd
证券简称	力软科技
证券代码	832988
法定代表人	杨菊英
办公地址	辽宁省大连市高新区火炬路创业大厦 B 座 17 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杜艳红
是否通过董秘资格考试	否
电话	0411-84978785
传真	0411-84978785
电子邮箱	duyanhong@mechsoft.cn
公司网址	www.mechsoft.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市高新区火炬路创业大厦 B 座 17 层，116622
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事长办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 11 月 2 日
挂牌时间	2015 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	1、RFPA 系列软件及定制化开发； 2、整体解决方案，包括工程灾害监测预警整体解决方案、虚拟仿真数值模拟实验室； 3、计算分析服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨菊英
实际控制人及其一致行动人	杨菊英

#### 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	91210200777298184P	否
注册地址	辽宁省大连经济技术开发区东北六街6号-1	否
注册资本（元）	17,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39F
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

2018年7月31日公司办公地址变更为辽宁省大连市高新园区广贤路（街）131号科创大厦19楼。

## 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	3,192,744.95	1,529,407.10	108.76%
毛利率	33.30%	91.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,979,608.11	225,523.20	-977.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,132,156.60	149,971.66	-1,521.71%
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）	-21.61%	1.74%	-
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）	-23.28%	1.16%	-
基本每股收益	-0.12	0.01	-1,300.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	11,799,939.00	15,568,304.65	-24.21%
负债总计	3,630,317.03	5,419,074.57	-33.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,169,621.97	10,149,230.08	-19.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.60	-19.51%
资产负债率（母公司）	7.26%	11.90%	-
资产负债率（合并）	30.77%	34.81%	-
流动比率	293.33%	257.78%	-
利息保障倍数	0	0	-

### 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	-1,143,586.04	-176,462.45	-548.06%
应收账款周转率	0.68	0.17	-
存货周转率	4.24	0.89	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-24.21%	1.84%	-



营业收入增长率	108.76%	-18.58%	-
净利润增长率	-977.78%	-115.53%	-

## 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	17,000,000	17,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他流动资产			261,780.01	87,773.17
应付账款			1,427,642.51	1,127,642.51
未分配利润			-4,542,634.48	-4,416,641.32
营业外收入	75,555.58	0	1,839,294.15	15,813.87
其他收益	0	75,555.58	0	1,823,480.28
营业外支出			14,818.23	8,304.63
资产处置收益				-6,513.60

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要从事力学计算分析软件的开发和应用，以材料断裂（特别是岩石材料断裂）过程的真实性模拟为基础，为重大工程结构安全提供稳定性分析及大规模科学计算，为工程灾害提供监测分析和预警系统。公司目前的主要产品和服务有真实断裂过程分析软件 RFPA、代理加拿大 ESG 公司微震监测系统、微震监测系统中文可视化分析软件 MMS-View、工程灾害监测预警系统、工程结构安全和破坏过程计算分析服务、虚拟仿真数值模拟实验室系统等。公司现有成熟业务三大板块：基于 RFPA 的大规模科学计算，基于微震监测的工程安全远程预警，基于虚拟仿真的数值实验室；新兴业务三大板块：工程服务云，RFPA-BIM，深地热开发。力软是中国工程力学专业分析软件的提供商，也是工程安全远程分析预警服务提供商。公司的客户类型有高校、科研院所及国内大型企业，如东北大学、天津大学、中国矿业大学、陕西煤业化工技术研究院等。

公司拥有成熟的经营模式，即（1）体验式合作：先服务再投标，通过超长的技术服务能力优势中标；（2）分期式付款：变一次性软硬件采购为年度收取服务费；（3）长期捆绑式运营：长期提供检测服务，出现问题及时预警，解决方案单独收费。此模式变一次性硬件收费为长期服务收费。硬件免费，实现市场快速进入，基于力软在软件分析和专家上的优势，签订长期技术服务合作协议，按照年度收取服务费。形成以服务为导向，实现由区域到全国的快速复制为目标的业务形态，构建起可持续性和几何递增的盈利模式。这一模式还可拓展为联合高校共同实施：高校采购硬件设备、力软构建工程现场监测网络，并为高校搭建远程大数据安全监测平台或者实验室，共同开展安全监测服务，收取的服务费用双方分成。值得注意的是是一般大型矿业集团均有对口高校常年共同开展科研项目。

具体说来，该模式有以下优势：

第一，解决了需求方由于采购额大内部审批困难，初次投资大意愿不强，降低了市场进入门槛。

微震监测领域以硬件厂商为主，主要商业模式为硬件产品的一次性大幅度加价销售，客户采购需要走立项、审批、招投标等复杂流程，一个项目一般至少耗时 6-8 个月，同时影响项目中标的客观因素非常多，涉及到各种利益和复杂关系。而且某些行业如煤炭等目前处于低谷，导致客户对于单笔投入过大的硬件采购更为谨慎。此模式将硬件采购转变成纯服务的采购，整个流程将极大简化，对客户来说单年投入金额相对也较少，接受度增大，需要报批的层级不需要那么多。

第二，解决了该领域长期以来有硬件无服务的弊端。

目前国内该领域有硬件数据采集和监测，但是普遍缺乏与监测数据相结合的数值模拟和大规模科学计算，实现不了进一步挖掘和直观展示揭示灾害发生机理和趋势，工程灾害监测预警效果大打折扣，同时使用方又普遍缺乏高端技术人才，导致长期的技术分析服务环节缺失，很多设备买了但不少处于闲置状态，非常不利于持续性的推广。在工程安全日益严峻和国家越发重视的大背景下，此模式解决了效果问题、人才问题，降低了成本，使需求方从不乐意投资到乐意投资，从抑制需求到产生需求，为需求方创造了大量的新需求。

第三，可以有效增加客户黏性，快速复制。

传统工程项目缺少后续性，采取新模式，一旦整个工程安全监测平台搭建完成，客户和公司将形成紧密的利益关系绑定，中途放弃对客户来说成本更高，持续性采购服务将成为最优选择。这样，每发展一个客户，都将成为公司持续、长期的利润来源。可以形成以服务为导向，实现由区域到全国的快速复制为目标的业务形态，构建几何递增的盈利模式。

目前，公司已构建起覆盖全国，涵盖水利、交通、煤炭、石油各领域的销售渠道，其中各个行业的收费模式不同，如：一、矿山领域，硬件免费，按年收取监测分析预警服务费；二、水利领域：在建大坝，硬件免费，按照建设周期收取服务费（建模、边坡、饮水隧道等）；已建大坝，硬件免费，进行监测分析预警服务，按年收取服务费用（坝踵、蓄水、边坡等）；三、石油领域：油井勘探水力压裂分析，

硬件免费，按照井口数量收取技术服务费用；石油洞库安全监测预警，硬件免费，按年收取服务费用；四、高校科研院所：软件，基础版本免费，后续收取版本升级费用；数值实验室，按照项目收取费用（传统方式），未来会联合拿企业项目。

报告期内，商业模式没有变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

力软科技是一家专业的力学软件开发企业，同时也是岩土工程灾害监测、分析和预警整体解决方案供应商。力软拥有行业顶尖的科研团队，始终坚持自主研发与技术创新。自 1995 年以来，RFPA 软件创始人就带领科研团队进行 RFPA 系统的理论研究，历经 20 多年的科研，现在已形成自己独特的理论和方法，市场竞争优势明显。报告期内，核心团队和关键技术没有变化，产品或服务无重大变化与调整，商业模式没有变化，成本结构、收入模式都无变化。

报告期内的财务状况：2018 年 1-6 月份营业总收入：3,192,744.95 元，较上半年同比增长 108.76%。营业总成本 5,482,410.36，较上半年同比增长 290.90%，归属于母公司的净利润为-1,979,608.11 元。比上年同期下降 977.78%。经营活动产生的现金流量净额为-1,143,586.04 元，较上年同期-176,462.45，下降了 548.06%。报告期内公司净利润比上年同期下降，但在可控范围内。主要是公司历年多数业务集中在三、四季度确认收入。下半年公司会加大业务市场开拓，多投标，多订单，增加收入，同时降低成本，提高毛利率。公司在下半年会加强管理，减少成本，降低内耗，开源节流。费用支出方面从财务到部门经理双重管控，严格控制；对公司现有资金做好整体规划，合理调度，对重大的费用支出做事先预计，减少支付压力。

当前我国正处于经济转型、产业升级及“两化融合”进程深入阶段，信息化需求将会不断激发，并带来巨大的市场机遇。软件行业作为上述阶段过程中最为重要的支撑力量之一，未来仍有很大提升空间。在国家高度重视和大力扶持下，软件行业相关产业促进政策不断细化，资金扶持力度不断加大，知识产权保护措施逐步加强，软件行业在国民经济中的战略地位不断提升，行业规模也将不断扩大，据前瞻研究院《中国软件行业市场前瞻与投资战略规划报告》预计，到 2022 年，软件行业市场规模或将达到 8.5 万亿元。由于国家不断推进大数据、互联网+，人工智能等新兴产业发展，智能制造、工业互联网等新概念的提出也将进一步推动软件在产业中的渗透率持续提升，预计软件产业景气度将维持。

报告期内，公司管理层坚持贯彻企业愿景，稳步推进各项经营战略，积极应对市场需求变化的同时，加强团队管理，鼓励技术创新，不断加大对新产品的研发力度，提升核心竞争力，促进企业持续稳定发展。报告期内公司产品研发情况：(1)在已有的基于自适应有限元方法的 RFPA2D 系统工作基础之上，进一步开展了自适应有限元方法与 RFPA3D 系统的融合开发研究，制定了详细的研究计划和路线，进行了初步的开发工作，将进一步提高 RFPA 系统的建模能力和计算精度，扩展研究尺度。(2)在 RFPA3D 静力学基本版基础上，考虑时间（即惯性力）对材料破坏过程的影响，开发了 RFPA3D 动力学版本，从而能够研究应力波的传播规律以及应力波诱发的材料的变形与破裂过程，从而进一步扩大了 RFPA 系统研究问题的领域。

## 三、 风险与价值

### 一、市场风险

在经济转型，环保加强等因素的制约下，煤炭的消费增速明显放缓。而煤炭行业原作为公司传统业务领域之一，以往公司部分产品服务均通过大型煤炭企业招标采购实现销售，目前受制于煤炭行业企业自身资金不足、对外采购审批期限加长等因素，公司销售业绩会受到一定影响。

公司下半年将多领域开展业务，寻找新的收入增长领域，多投标多中标，增加公司营业收入，增加公司营业利润。

## 二、应收账款发生坏账的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款账面净额为 410.34 万元，虽然比 2017 年同比降低，但还是要保持谨慎性原则，继续加强对应收账款的催收管理，公司已经建立尾款催缴责任制，通过专人紧盯，依托法律资源加快尾款回收。

通过尾款催缴责任制，2018 年上半年收到多家账龄期较长的款。

## 三、其他应收款发生坏账的风险

主要其他应收账款为新疆安信创业信息科技有限公司有潜在坏账风险：通过催收账款，该公司 2017 年下半年还回部分款项，但还有大金额的款项没有收回。

2018 年案件具体进展为：2018 年 6 月 13 日，中国国际经济贸易仲裁委员会对力软科技与新疆安信创业信息科技有限公司（以下简称新疆安信公司）合作协议纠纷案做出无管辖权及撤案决定。2018 年 7 月 4 日，力软科技在新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院对新疆安信公司重新立案起诉，案号为（2018）新 01 民初 353 号。另外本次起诉增加新疆安信公司的关联公司北京安信广通技术有限公司、新疆安信公司股东张国庆、姜晓英为本案共同被告，诉讼标的额为 3,341,806.3 元，案件受理费为 33,534.45 元。立案当日，力软科技向乌鲁木齐市中级人民法院申请财产保全，保全标的为 3,341,806.3 元，以天安财产保险股份有限公司新疆维吾尔自治区分公司出具的保单保函作为担保，保险费用为 8355 元，保全费用为 5000 元。

## 四、研发费用增加风险

对旧有产品线的升级和新产品的开发需要大量研发费用，这是导致公司运营成本提升的因素之一。会对公司利润产生影响。对此，公司已加强财务管理制度，通运构建内部治理体系，加强研发成本控制。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，遵纪守法，积极履行缴税义务，增加国家财政收入；公司根据自身要求，公开招聘员工，促进社会就业；不断健全与完善公司治理，加强内部运营管理，促进公司发展壮大。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
力软科技（大连）股份有限公司	新疆安信创业信息科技有限公司	被告迟延履行项目履约保证金、设备采购垫资款。	3,341,806.30	40.91%	否	2017年10月31日
<b>总计</b>	-	-	3,341,806.30	40.91%	-	-



### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2018年6月13日，中国国际经济贸易仲裁委员会对力软科技与新疆安信创业信息科技有限公司（以下简称新疆安信公司）合作协议纠纷案作出无管辖权及撤案决定。

2018年7月4日，力软科技在新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院对新疆安信公司重新立案起诉，案号为（2018）新01民初353号。另外本次起诉增加新疆安信公司的关联公司北京安信广通技术有限公司、新疆安信公司股东张国庆、姜晓英为本案共同被告，诉讼标的额为3,341,806.3元，案件受理费为33,534.45元。

立案当日，力软科技向乌鲁木齐市中级人民法院申请财产保全，保全标的为3,341,806.3元，以天安财产保险股份有限公司新疆维吾尔自治区分公司出具的保单保函作为担保，保险费用为8355元，保全费用为5000元。

本案目前正在诉讼过程中。公司目前正常运营，暂时无法预计此次仲裁对公司经营方面的影响。本次仲裁系我公司运用法律手段维护自己合法权益的案件，我公司将积极妥善处理。本次仲裁对公司财务方面产生的影响：我公司按照国家财务准则规定已经计提坏账准备。

### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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
唐慕	因公司发展需要，唐慕先生借钱给公司。	100,000.00USD	是	2018年8月27日	2018-043

#### 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：

公司向唐慕先生借款壹拾万美元，唐慕先生自愿提供无息贷款，未收取报酬或者利息。本次关联交易为公司业务发展的正常所需，解决公司的全资子公司 Mechsoft Technology (U.S.A.) Co., LLC 的注册资金，是合理的、必要的。此关联交易有利于解决公经营资金需求，属于对公司发展的支持行为，符合公司和全体股东的利益。

## 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	8,499,520	49.9971%	0	8,499,520	49.9971%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,532,820	14.8989%	19,040	2,551,860	15.0109%	
	董事、监事、高管	3,060,160	18.0009%	51,680	3,111,840	18.3049%	
	核心员工	3,060	0.018%	0	3,060	0.018%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,500,480	50.0028%	0	8,500,480	50.0028%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,660,060	39.1768%	0	6,660,060	39.1768%	
	董事、监事、高管	8,500,480	50.0028%	258,400	8,242,080	48.4828%	
	核心员工	9,180	0.0540%	0	9,180	0.054%	
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-	
普通股股东人数							17

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨菊英	9,192,880	19,040	9,211,920	54.1877%	6,660,060	2,551,860
2	北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司	3,366,000	0	3,366,000	19.8%	0	3,366,000
3	唐慕	2,080,800	0	2,080,800	12.24%	1,560,600	520,200
4	嘉兴秉鸿宁川创业投资合伙企业（有限合伙）	884,000	0	884,000	5.2%	0	884,000
5	王存	258,400	0	258,400	1.52%	258,400	0
合计		15,782,080	19,040	15,801,120	92.9477%	8,479,060	7,322,060
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：杨菊英和唐慕是母子关系，北京秉鸿嘉盛创业投资有限公司和嘉兴秉鸿宁川创业投资合伙企业（有限合伙）是一致行为人。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东为杨菊英，公司实际控制人亦为杨菊英，董事长，公司联合创始人，女，1955 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1985 年 3 月至 1993 年 4 月就职于东北大学文消品库；1993 年 7 月毕业于东北大学，企事业管理专业，1995 年 7 月毕业于东北大学，管理工程专业；1993 年 4 月至 2010 年 11 月先后就职于东北大学成人教育学院、大连大学研究生院，大连大学材料破坏力学研究中心，均从事管理工作。就职于东北大学为助理工程师，就职于大连大学为工程师，助理研究员。2009 年 10 月就职于本公司，现任公司董事长，任期至 2021 年 2 月。

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变动。



## 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
杨菊英	董事长	女	1955-09-29	本科	2018.2-2021.2	是
唐慕	董事、总经理、财务总监	男	1984-04-19	本科	2018.2-2021.2	是
孔玲	董事	女	1978-04-10	硕士	2018.2-2021.2	否
白红梅	董事	女	1979-12-25	硕士	2018.2-2021.2	是
张永彬	董事	男	1979-05-09	博士	2018.2-2021.2	是
李楠	监事会主席	女	1981-01-12	本科	2018.2-2021.2	是
马克	监事	男	1983-03-01	博士	2018.2-2021.2	否
张世超	监事	男	1987-03-06	硕士	2018.2-2021.2	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

#### 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:

董事长杨菊英为公司的控股股东及实际控制人，与公司董事兼总经理兼财务总监唐慕为母子关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

#### (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
杨菊英	董事长	9,192,880	19,040	9,211,920	54.1877%	0
唐慕	董事、总经理、财务总监	2,080,800	0	2,080,800	12.24%	0
孔玲	董事	0	0	0	0%	0
白红梅	董事	12,240	0	12,240	0.072%	0
张永彬	董事	0	0	0	0%	0
李楠	监事	16,320	0	16,320	0.096%	0
马克	监事	0	0	0	0%	0
张世超	监事	32,640	0	32,640	0.192%	0
合计	-	11,334,880	19,040	11,353,920	66.7877%	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
王存	董事	离任	无	个人离职
张永彬	监事	换届	董事	换届选举
张世超		换届	监事	换届选举

**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

新任董事：张永彬，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2002 年 7 月毕业于东北大学，采矿工程专业，获学士学位；2007 年 9 月毕业于东北大学，采矿工程专业，获博士学位。2007 年 9 月至 2015 年 3 月就职于大连理工大学，教师；2015 年 4 月加入本公司，现任公司软件与计算服务部总监、公司董事，任期至 2021 年 2 月。

新任监事：张世超，男，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2010 年 6 月毕业于大连理工大学，工程管理专业，获学士学位；2013 年 9 月毕业于东北大学，建筑与土木工程专业，获硕士学位；2014 年至今，就读于东北大学工程力学博士，现任公司监事，任期至 2021 年 2 月。

## 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
技术人员	6	6
行政管理人员	3	3
财务人员	1	1
员工总计	10	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	6	6
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	10	10

**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：**

公司坚持员工薪酬增长与工龄时长增长以及工作绩效相协调一致的原则，公司薪酬调整严格按上年度经济效益完成情况确定，本年度薪酬增长主要以上年度利润指标及其他关键指标完成情况为依据，根据各项指标完成情况及考核情况，确定薪酬增长。

培训计划：（1）综合事务部在入职时对新员工培训公司的基本概况、企业文化及规章制度；（2）各

部门在入职后对本部门新员工培训与其工作相关的岗位职责、工作流程，直接上级将持续关注，并于一周后联合部门经理对其进行培训评估座谈；（3）业务部门、开发部门新员工入职后在技术部实习一周，由技术部相关人员负责对其进行技术培训，并对实习结果进行确认，实习结束后，综合事务部联合技术部、参与培训本人及其主管进行培训评估座谈；（4）以上培训结束后，综合事务部将对新员工进行培训结果反馈调查。

公司退休返聘 1 人。

## （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
白红梅	软件工程师	12,240
张永彬	软件与计算服务部总监	0
张月	软件研发	0
魏秀琪	项目经理	0
杜艳红	技术工程师	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：

无

## 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	六、1	845,434.37	1,989,020.41
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、2-3	4,103,352.22	5,308,648.81
预付款项	六、4	1,718,056.74	1,005,498.10
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、5	3,400,518.22	3,712,951.63
买入返售金融资产		0	0
存货	六、6	254,374.88	750,574.05
持有待售资产		0	689,192.54
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、7	327,043.23	513,134.37
<b>流动资产合计</b>		<b>10,648,779.66</b>	<b>13,969,019.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、8	480,017.75	1,061,537.42
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、9	168,018.76	180,094.24
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六、10	173,971.61	186,010.67
递延所得税资产	六、11	329,151.22	171,642.41
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		1,151,159.34	1,599,284.74
<b>资产总计</b>		11,799,939.00	15,568,304.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、12	1,537,093.73	2,631,010.13
预收款项		0	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、13	119,787.74	137,136.30
应交税费	六、14	158,149.93	105,537.84
其他应付款	六、15	1,815,285.63	1,615,390.30
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债	六、16	0	930,000
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		3,630,317.03	5,419,074.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		3,630,317.03	5,419,074.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、17	17,000,000	17,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、18	145,181.96	145,181.96
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、19	262,666.22	262,666.22
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、20	-9,238,226.21	-7,258,618.10
归属于母公司所有者权益合计		8,169,621.97	10,149,230.08
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,169,621.97</b>	<b>10,149,230.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,799,939.00</b>	<b>15,568,304.65</b>

法定代表人：杨菊英

主管会计工作负责人：唐慕

会计机构负责人：唐慕

## (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		733,920.65	1,552,588.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十四、1	4,502,002.22	5,471,198.81
预付款项		476,528.64	0
其他应收款	十四、2	4,678,863.64	5,219,064.53
存货		112,969.45	112,969.45
持有待售资产		0	689,192.54
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		124,060.75	310,151.89
<b>流动资产合计</b>		<b>10,628,345.35</b>	<b>13,355,165.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	3,110,000	3,110,000
投资性房地产		0	0
固定资产		418,568.99	966,776.01
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		173,971.61	186,010.67
递延所得税资产		326,401.22	169,792.41
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,028,941.82</b>	<b>4,432,579.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,657,287.17</b>	<b>17,787,744.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		441,622.64	340,622.64
预收款项		0	0
应付职工薪酬		111,653.26	130,976.30
应交税费		91,040.12	70,367.01
其他应付款		419,322.80	644,627.62
持有待售负债		0	930,000
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>1,063,638.82</b>	<b>2,116,593.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,063,638.82</b>	<b>2,116,593.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		17,000,000	17,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		145,181.96	145,181.96

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		262,666.22	262,666.22
一般风险准备		0	0
未分配利润		-3,814,199.83	-1,736,696.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,593,648.35</b>	<b>15,671,151.30</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>14,657,287.17</b>	<b>17,787,744.87</b>

法定代表人：杨菊英

主管会计工作负责人：唐慕

会计机构负责人：唐慕

### (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>		3,192,744.95	1,529,407.10
其中：营业收入	六、21	3,192,744.95	1,529,407.10
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		5,482,410.36	1,402,527.37
其中：营业成本	六、21	2,129,413.43	134,057.19
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、22	50,523.78	17,557.72
销售费用	六、23	177,525.65	192,811.11
管理费用	六、24	1,306,086.33	888,833.46
研发费用		766,865.68	0
财务费用	六、25	4,336.75	5,151.23
资产减值损失	六、26	1,047,658.74	164,116.66
加：其他收益	六、28	4,547.01	75,555.58
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、27	148,001.48	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,137,116.92</b>	<b>202,435.31</b>



加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	六、29	0	4.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,137,116.92	202,431.27
减：所得税费用	六、30	-157,508.81	-23,091.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,979,608.11	225,523.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,979,608.11	225,523.20
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,979,608.11	225,523.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	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	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	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	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-1,979,608.11	225,523.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,979,608.11	225,523.20
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.12	0.01
(二)稀释每股收益		0	0

法定代表人：杨菊英

主管会计工作负责人：唐慕

会计机构负责人：唐慕

#### (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	1,392,820.03	1,529,407.10
减：营业成本	十四、4	932,778.57	134,057.19
税金及附加		5,999.99	17,483.12
销售费用		63,527.12	172,767.59
管理费用		1,731,059.81	851,152.14
研发费用		0	0
财务费用		2,056.05	2,622.12
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		1,044,058.74	179,372.41
加：其他收益		4,547.01	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		148,001.48	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,234,111.76	171,952.53
加：营业外收入		0	75,555.58
减：营业外支出		0	4.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,234,111.76	247,504.10
减：所得税费用		-156,608.81	-26,905.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,077,502.95	274,409.96
（一）持续经营净利润		-2,077,502.95	274,409.96
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-2,077,502.95	274,409.96
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.12	0.01
（二）稀释每股收益		-0.12	0.01

法定代表人：杨菊英

主管会计工作负责人：唐慕

会计机构负责人：唐慕

(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		3,596,880.67	1,008,481.80
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0	71,555.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	568,292.90	703,953.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,165,173.57</b>	<b>1,783,990.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,479,851.91	727,480.00
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		955,547.78	667,821.73
支付的各项税费		126,220.39	108,546.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	747,139.53	456,605.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,308,759.61</b>	<b>1,960,453.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,143,586.04</b>	<b>-176,462.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,143,586.04	-176,462.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,603,068.41	280,223.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		459,482.37	103,761.07

法定代表人：杨菊英

主管会计工作负责人：唐慕

会计机构负责人：唐慕

## (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		1,558,955.75	854,081.80
收到的税费返还		0	71,555.58
收到其他与经营活动有关的现金		364,585.75	604,871.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,923,541.50	1,530,508.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,348,469.82	640,000
支付给职工以及为职工支付的现金		665,352.75	596,449.79
支付的各项税费		115,069.08	22,829.19
支付其他与经营活动有关的现金		613,317.76	457,712.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,742,209.41	1,716,991.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-818,667.91	-186,483.10

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	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		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-818,667.91	-186,483.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,166,636.56	208,204.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		347,968.65	21,721.04

法定代表人：杨菊英

主管会计工作负责人：唐慕

会计机构负责人：唐慕

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部以财会【2018】15号发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》。资产负债表，将原“应收票据”、“应收账款”项目合并至“应收票据及应收账款”项目；将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；将原“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；将原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；将原“应付票据”、“应付账款”项目合并至“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；将原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。利润表主要是分拆项目，并对部分项目的先后顺序进行调整，同时简化部分项目的表述（例如将“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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”）：从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司财务报表按原格式列示。执行《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司财务报表按新格式列示，并对可比期间的比较数据进行了调整。

##### 2、 长期资产

公司位于大连开发区五彩城A区1栋B14-8号房产于2009年4月16日购买并于2018年2月5日实现销售(售价930,000元)。已缴纳完相关税款。  
房屋原值：1,171,432.08元，累计折旧498,502.65元 固定资产清理781,998.52元，营业外收入148,001.48元。

##### 3、 固定资产与无形资产

固定资产减少：  
公司位于大连开发区五彩城A区1栋B14-8号房产于2009年4月16日购买并于2018年2月5日实现

销售(售价 930,000 元)。已缴纳完相关税款。

房屋原值: 1,171,432.08 元, 累计折旧 498,502.65 元 固定资产清理 781,998.52 元, 营业外收入 148,001.48 元。

## 二、 报表项目注释

### 力软科技(大连)股份有限公司

#### 2018 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

力软科技(大连)股份有限公司(以下简称本公司)是一家在大连金普新区注册的股份有限公司, 由唐春安、杨菊英共同发起设立, 并经大连金普新区市场监督管理局核准登记, 营业执照统一社会信用代码: 91210200777298184P。本公司于 2015 年 7 月 9 日经全国中小企业股份转让系统(俗称“新三板”)批准, 股转系统函【2015】3683 号, 于 2015 年 7 月 28 日在新三板挂牌, 股票简称“力软科技”证券代码 832988。本公司注册地址为辽宁省大连市经济技术开发区东北六街 6 号-1。

本公司前身为原大连力软科技有限公司, 2015 年 3 月 4 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币 500 万元, 股本总数 500 万股, 其中社会公众持有 500 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2016 年度第 6 次股东大会决议, 本公司以当年 3 月 31 日股本 500 万股为基数, 按每 10 股由资本公积金转增 24 股, 共计转增 1200 万股, 并于 2016 年度实施。转增后, 注册资本增至人民币 1700 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构, 目前设综合事务部、技术研发部、工程服务部、大客户销售部等部门。

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动(经营范围): 计算机软件开发、技术咨询、技术服务、软件销售、整体解决方案。

##### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第六次会议于 2018 年 8 月 24 日批准。

##### (四) 合并报表范围

本公司子公司大连力震科技有限公司和力软科技(北京)有限公司、对它们持股比例为 100%。报告期本公司合并范围包括母公司及 2 家子公司, 与上期相比无变化。详见附注七、在其他主体中的权益披露。

## 二、财务报表的编制基础



## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部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。

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

## 2、持续经营

本公司 2018 年 1-6 月归属于母公司股东净利润为-197.96 万元。截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计未分配利润为-923.82 万元。本公司将加强各项经营管理，严格控制各项成本费用的支出。在研发方面进行不断的创新，研发出适合市场的新产品并召开产品发布会，扩大产品的销售品种和渠道，盈利能力将会有所改善，保证持续经营能力不受到重大影响。本公司根据目前的营运资金状况并考虑未来经营活动中持续取得净现金流的能力，管理层及董事会确信在 2018 年 6 月 30 日后的十二个月内能够清偿到期的债务。因而本公司仍按持续经营为基础编制本财务报表。

## 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 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事计算机软件开发、技术咨询、技术服务等经营。本公司及各子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，对确定固定资产折旧、无形资产摊销、和收入确认政策，具体会计政策参见附注四、14、附注四、17、和附注三、21。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、24“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购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、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。

### 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，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”。

## 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；以及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。

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。

## 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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### （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。

### （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。

#### （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。

#### （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）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公

司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 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

本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）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

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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
无风险组合	母、子公司的往来及备用金、房屋押金、 保证金、代扣社保公积金	不计提坏账准备

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%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

##### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

## （2）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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括在途物资、库存商品、生产成本、发出商品等。

### （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。领用和发出时按加权平均法计价。

### （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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资



产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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。

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。

## (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。

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。

## 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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他	5	5.00	19.00

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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。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。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、失业保险等。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、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。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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退回时，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。

## 22、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。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。



## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施，规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	在利润表中新增“其他收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的政府补助重分类至“其他收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入	2016年1-6月 -75,555.58
		其他上益	75,555.58

### 2) 会计估计变更

无

## 24、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) 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。

## （2）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。

## （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （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）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	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵

税种	具体税率情况
	扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴

## 2、税收优惠及批文

根据财务部、国家税务总局下发的《关于软件增值税政策的通知》(财税【2011】100号),自2011年1月1日起,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策,所得退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产,作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。公司为软件开发企业,对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。

公司经大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局以及大连市地方税务局批准,于2012年11月29日获得高新技术企业认定证书,证书编号为GR201221200071,2012年度至2014年度适用所得税税率为15%,2015年9月21日本公司重新获得高新技术企业认定证书,证书编号为GF201521200041,2015年度至2017年度适用所得税税率15%。

## 3、其他说明

## 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2017年1月1日,期末指2017年12月31日,本期指2017年度,上期指2016年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	587.50	587.50
银行存款	844,846.87	1,988,432.91
其他货币资金		
合计	845,434.37	1,989,020.41
其中:存放在境外的款项总额		

注:报告期末存在保函保证金余额 385,952.00 元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

### 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				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	5,847,023.89	100.00	1,743,671.67	29.82	4,103,352.22
其中：账龄组合	5,847,023.89	100.00	1,743,671.67	29.82	4,103,352.22
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,847,023.89	100.00	1,743,671.67	29.82	4,103,352.22

(续)

类别	2017年12月31日				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	5,990,323.89	100.00	881,675.08	14.72	5,108,648.81
其中：账龄组合	5,990,323.89	100.00	881,675.08	14.72	5,108,648.81
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,990,323.89	100.00	881,675.08	14.72	5,108,648.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年	60,000.00	6,000.00	10.00
2至3年	3,570.00	535.50	15.00
3至4年	5,780,453.89	1,734,136.17	30.00

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年			
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	5,847,023.89	1,743,671.67	29.82

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	186,500.00	9,325.00	5
1至2年	15,470.00	1,547.00	10
2至3年	5,785,353.89	867,803.08	15
3至4年			
4至5年			
5年以上	3,000.00	3,000.00	100
合计	5,990,323.89	881,675.08	14.72

(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 878,989.04 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Alpha Smidth Process Australia PTY LTD	3,505,062.50	59.95	1,051,518.75
Mine Boss Exploration Mining Holding Co	2,275,391.39	38.92	682,617.42
新疆安信创业信息科技有限公司	60,000.00	1.03	6,000.00
西安科技大学	3,570.00	0.06	535.50
开滦(集团)有限公司物资分公司	3,000.00	0.04	3,000.00
合计	5,847,023.89	100.00	1,743,671.67

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,707,006.74	99.36	994,448.10	98.90

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	11,050.00	0.64	11,050.00	1.10
2至3年				
3年以上				
合计	1,718,056.74	100.00	1,005,498.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
Engineering Seismology Group Canada Inc	954,858.10	55.57
澳州莫纳什大学	452,728.64	26.35
浙江浙科仪器设备有限公司	261,120.00	15.20
红苹果(北京)财务顾问有限公司	23,800.00	1.39
北京盛兴行房地产经纪有限公司	8,950.00	0.52
合计	1,701,456.74	99.03

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				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	3,843,854.67	100.00	443,336.45	11.53	3,379,221.22
其中：账龄组合	2,231,243.00	58.05	443,336.45	19.87	443,336.45
无风险组合	1,612,611.67	41.95			1,591,314.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,843,854.67	100.00	443,336.45	11.60	3,379,221.22

(续)

类别	2017年12月31日				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					

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	3,970,625.93	100.00	257,674.30	6.49	3,712,951.63
其中：账龄组合	2,231,243.00	56.19	257,674.30	11.55	1,973,568.70
无风险组合	1,739,382.93	43.81			1,739,382.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,970,625.93	100.00	257,674.30	6.49	3,712,951.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年	50,000.00	5,000.00	10.00
2至3年	1,440,243.00	216,036.45	15.00
3至4年	741,000.00	222,300.00	30.00
4至5年			
5年以上			
合计	2,231,243.00	443,336.45	

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,000.00	2,500.00	5.00
1至2年	1,440,243.00	144,024.30	10.00
2至3年	741,000.00	111,150.00	15.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,231,243.00	257,674.30	11.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 27,631.70 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
代扣社保、公积金	26,538.87	31,755.63
往来款	2,252,540.00	2,231,243.00
备用金	337,157.60	279,091.40
房屋押金	16,518.20	16,518.20
保证金	1,211,100.00	1,412,017.70
合计	3,843,854.67	3,970,625.93

(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	2018年6月30日	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
新疆安信创业信息科技有限公司	往来款	2,140,243.00	2-3年, 3-4年	55.68	426,036.45
天津大学	保证金	820,000.00	1年以内	21.33	
季艳虎	备用金	220,699.25	1年以内, 1-2年	5.74	
东北大学	保证金	168,400.00	1年以内	4.38	
绍兴文理学院	保证金	159,050.00	1年以内, 2-3年	4.14	
合计	—	3,508,392.25	—	91.27	426,036.45

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	212,904.79		212,904.79
发出商品	41,470.09		41,470.09
合计	254,374.88		254,374.88

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	129,230.43		129,230.43
生产成本	621,343.62		621,343.62
合计	750,574.05		750,574.05

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	69,334.68	69,334.68
预交所得税		



项目	期末余额	年初余额
待摊费用	257,708.55	443,799.69
合计	327,043.23	513,134.37

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,377,058.65	742,389.21	1,228,596.04	80,864.00	6,428,907.90
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,377,058.65	742,389.21	1,228,596.04	80,864.00	6,428,907.90
二、累计折旧					
1、年初余额	3,583,635.45	705,269.75	1,005,275.83	73,189.44	5,367,370.47
2、本期增加金额	473,294.03		107,566.79	658.86	581,519.68
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,056,929.48	705,269.75	1,112,842.62	73,848.30	5,948,890.15
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	320,129.17	37,119.46	115,753.42	7,015.70	480,017.75
2、年初账面价值	793,423.20	37,119.45	223,320.21	7,674.56	1,061,537.42

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
----	-------	----

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	241,509.40	241,509.40
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	241,509.40	241,509.40
二、累计摊销		
1、年初余额	61,415.16	61,415.16
2、本期增加金额	12,075.48	12,075.48
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	73,490.64	73,490.64
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	168,018.76	168,018.76
2、年初账面价值	180,094.24	180,094.24

#### 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修款	169,294.42		9,064.08		160,230.34
门户网站注册费	16,378.75		2,899.98		13,478.77
域名	337.50		75.00		262.50
合计	186,010.67		9,064.08		160,230.34

#### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 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	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税资产

	差异		差异	
资产减值准备	2,187,008.12	329,151.22	1,139,349.38	171,642.41
合计	2,187,008.12	329,151.22	1,139,349.38	171,642.41

(2) 未确认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	2,187,008.12	8,526,112.39
可抵扣亏损		
合计	2,187,008.12	8,526,112.39

(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	期末余额	年初余额	备注
2020年	2,734,683.66	2,734,683.66	
2021年	2,867,048.22	2,867,048.22	
2022年	2,924,380.51	2,924,380.51	
2023年	931,949.37		
合计	9,458,061.76	8,526,112.39	

## 12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	1,935,743.73	2,631,010.13
合计	1,935,743.73	2,631,010.13

(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
北京曼恒技术有限公司	350,000.00	未到结算期间
合计	350,000.00	

## 13、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	137,136.30	899,851.59	918,137.33	118,850.55
二、离职后福利-设定提存计划		38,347.63	37,410.44	937.19
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	137,136.30	938,199.22	955,547.77	119,787.74

(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	134,171.30	827,694.10	852,299.10	109,566.30
2、职工福利费	2,605.00	14,015.00	14,015.00	2,605.00
3、社会保险费		20,232.45	19,746.03	486.41
其中：医疗保险费		17,100.37	16,695.08	405.29
工伤保险费		819.00	798.71	20.28
生育保险费		2,313.08	2,252.24	60.84
4、住房公积金	360.00	37,910.04	32,077.20	6,192.84
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	137,136.30	899,851.59	918,137.33	118,850.55

(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		37,215.86	36,304.00	911.86
2、失业保险费		1,131.77	1,106.44	25.33
合计		38,347.63	37,410.44	937.19

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 26%、1%向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	90,647.58	60,428.72
城建税	33,306.76	20,244.04
印花税	3,689.18	3,689.18
所得税	6,715.86	6,715.86
教育费附加	8,171.72	6,737.22
地方教育费附加	15,618.83	7,722.82
合计	158,149.93	105,537.84

15、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
应付费用	1,747,035.63	1,435,381.30
应付报销款		53,759.00
质保金	68,250.00	126,250.00

项目	期末余额	年初余额
合计	1,815,285.63	1,615,390.30

#### 16、持有待售负债

项目	期末余额	年初余额
出售房屋预收款		930,000.00
合计		930,000.00

#### 17、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	
股份总数	17,000,000.00						17,000,000.00

#### 18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	145,181.96			145,181.96
其他资本公积				
合计	145,181.96			145,181.96

#### 19、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	262,666.22			262,666.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	262,666.22			262,666.22

#### 20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-7,258,618.10	-4,542,634.48
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		125,993.16
调整后期初未分配利润	-7,258,618.10	-4,416,641.32
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-1,979,608.11	-2,841,976.78
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,238,226.21	-7,258,618.10

## 21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,192,744.95	2,129,413.43	1,523,776.47	120,000.00
其他业务			5,630.63	14,057.19
合计	3,192,744.95	2,129,413.43	1,529,407.10	134,057.19

### 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一般货物	1,443,109.41	1,196,634.86		
软件销售	253,846.16		365,811.95	
技术服务	1,495,789.38	932,778.57	403,247.54	120,000.00
委托开发			754,716.98	
合计	3,192,744.95	2,129,413.43	1,523,776.47	120,000.00

## 22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	25,207.15	6,615.04
教育费附加	11,303.62	2,835.16
地方教育费附加	6,545.92	1,890.11
房产税	2,460.00	5,740.00
土地使用税	12.09	28.21
印花税	3,561.50	449.20
合计	49,090.28	17,557.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资费用	108,870.34	162,397.59
福利费	4,800.00	5,000.00

项目	本期金额	上期金额
差旅费及交通费	23,717.12	
咨询顾问费	20,000.00	
广宣费	2,250.00	380.00
业务招待费	421.00	
投标费		5,180.00
固定资产折旧	17,467.19	19,853.52
合计	177,525.65	192,811.11

#### 24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资费用	439,173.36	342,360.00
业务招待费	6,952.04	2,866.83
办公费	23,240.57	35,183.93
差旅费及交通费	181,055.37	33,544.35
咨询顾问费	292,080.75	103,290.56
资产折旧、摊销费	34,414.50	246,717.42
福利费	4,615.00	11,200.00
五险	24,647.04	29,783.79
房租及物业费	158,398.38	67,648.77
车辆使用费	2,195.69	
住房公积金	20,662.80	16,237.81
研发费用	880,350.56	
其他	5,165.95	
合计	2,072,952.01	888,833.46

#### 25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	907.45	227.02
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	5,244.20	5,378.25
合计	4,336.75	5,151.23

#### 26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,047,658.74	164,116.66
合计	1,047,658.74	164,116.66

### 27、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	148,001.48		148,001.48
其中：固定资产处置收益	148,001.48		148,001.48
合计	148,001.48		148,001.48

### 28、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,547.01	75,555.58	4,547.01
合计	4,547.01	75,555.58	4,547.01

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税补贴收入	4,547.01	71,555.58	与收益相关
科技创新支持计划及经费		4,000.00	与收益相关
合计	4,547.01	75,555.58	

### 29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款		4.01	
其他		0.03	
合计		4.04	

### 30、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-157,508.81	-23,091.93
合计	-157,508.81	-23,091.93

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程



项目	本期金额
利润总额	-2,137,116.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-320,567.54
子公司适用不同税率的影响	9,699.48
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,290,476.17
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-157,508.81

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
个人借款		149,704.00
保证金、质保金、备用金等往来款	563,745.89	400,000.00
补贴	4,547.01	154,000.00
其他		
合计	568,292.90	703,704.00

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
个人借款		90,000.00
备用金、质保金、保证金等往来款	237,079.30	57,800.00
费用支出	510,060.23	308,805.21
合计	747,139.53	456,605.21

### 32、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,979,608.11	225,523.20
加：资产减值准备	1,047,658.74	164,116.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	597,782.78	531,859.26

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	12,075.48	12,075.48
长期待摊费用摊销	12,039.06	163,596.49
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)	-148,001.48	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-157,508.81	-23,091.93
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)	496,199.17	-1,025,856.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	165,096.76	-292,716.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,189,319.63	68,031.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,143,586.04	-176,462.45
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	459,482.37	103,761.07
减: 现金的期初余额	1,603,068.41	280,223.52
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,143,586.04	-176,462.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	459,482.37	103,761.07
其中: 库存现金	587.50	15,707.32
可随时用于支付的银行存款	458,894.87	88,053.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	459,482.37	103,761.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 33、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	385,952.00	保证金存款
合计	385,952.00	

### 34、政府补助

#### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税退税补贴收入	4,547.01				4,547.01		是
合计	——				4,547.01		——

#### 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税退税补贴收入	财政拨款	4,547.01		
合计	——	4,547.01		

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连力震科技有限公司	大连	大连	软硬件销售	100.00		直接出资
力软科技(北京)有限公司	北京	北京	技术咨询、转让等	100.00		直接出资

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款。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，以及本集团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、流动性风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

##### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 100.00%（2017 年

12月31日：99.60%); 本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的91.78% (2017年12月31日：88.36%)。

## (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。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的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6月30日，本公司的资产负债率为30.64% (2017年12月31日：34.81%)。

## 九、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### (1) 以公允价值计量的项目和金额

无

### (2) 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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。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、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 2、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
杨菊英	董事长
唐慕	总经理
唐慕	财务总监
张永彬	监事
唐春安	实际控制人/董事长的配偶

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
董事长	57,300.00	114,600.00
总经理	37,800.00	75,600.00
财务总监	37,800.00	75,600.00
监事	120,300.00	79,440.00

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
唐慕	21,297.00		4,364.90	
张永彬	3,000.00		3,000.00	
马克	106.00		106.00	
合计	24,403.00		7,470.90	

#### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
杨菊英	200,464.52	506,157.84
唐慕		92,997.12
唐春安	188,210.00	244,105.00
合计	388,674.52	843,259.96

### 十一、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在重要的承诺及或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

无

### 十三、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

无

### 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	5,847,023.89	100.00	1,743,671.67	29.82	4,103,352.22
其中：账龄组合	5,847,023.89	100.00	1,743,671.67	29.82	4,103,352.22
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,847,023.89	100.00	1,743,671.67	29.82	4,103,352.22

(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	6,350,973.89	100.00	879,775.08	13.85	5,471,198.81
其中：账龄组合	5,952,323.89	93.72	879,775.08	14.78	5,072,548.81
无风险组合	398,650.00	6.28			398,650.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,350,973.89	100.00	879,775.08	13.85	5,471,198.81

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 至 2 年	60,000.00	6,000.00	10.00
2 至 3 年	3,570.00	535.50	15.00
3 至 4 年	5,780,453.89	1,734,136.17	30.00
4 至 5 年		-	
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	5,847,023.89	1,743,671.67	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,500.00	7,425.00	5.00
1 至 2 年	15,470.00	1,547.00	10.00
2 至 3 年	5,785,353.89	867,803.08	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	5,952,323.89	879,775.08	

(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 863,896.59 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Alpha Smidth Process Australia PTY LTD	3,505,062.50	59.95	1,051,518.75
Mine Boss Exploration Mining Holding Co	2,275,391.39	38.92	682,617.42
新疆安信创业信息科技有限公司	60,000.00	1.03	6,000.00
西安科技大学	3,570.00	0.06	535.50
开滦(集团)有限公司物资分公司	3,000.00	0.04	3,000.00
合计	5,847,023.89	100.00	1,743,671.67

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露



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	5,111,200.09	100.00	432,336.45	8.46	4,678,863.64
其中：账龄组合	2,161,243.00	42.28	432,336.45	20.00	1,728,906.55
无风险组合	2,949,957.09	57.72			2,949,957.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,111,200.09		432,336.45		4,678,863.64

(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	5,471,238.83	100.00	252,174.30	4.61	5,219,064.53
其中：账龄组合	2,161,243.00	39.50	252,174.30	11.67	1,909,068.70
无风险组合	3,309,995.83	60.50			3,309,995.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,471,238.83		252,174.30		5,219,064.53

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			
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,440,243.00	216,036.45	15.00
3 至 4 年	721,000.00	216,300.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,161,243.00	432,336.45	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	1,440,243.00	144,024.30	10.00
2 至 3 年	721,000.00	108,150.00	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,161,243.00	252,174.30	11.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 180,162.15 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代扣社保、公积金	6,590.10	13,805.34
往来款	4,978,062.04	5,178,258.04
备用金	381,418.49	16,007.25
房屋押金	16,518.20	16,518.20
保证金	88,650.00	246,650.00
合计	5,471,238.83	5,471,238.83

(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
大连力震科技有限公司	关联公司往来	2,683,317.05	1 年以内、 1-2 年	49.04	
新疆安信创业信息科技有限公司	往来款	2,140,243.00	2-3 年、 3-4 年	39.12	426,036.45
力软科技(北京)有限公司	关联公司往来	133,501.99	1 年以内、 1-2 年	2.44	
东北大学	保证金	41,800.00	1 年以内	0.76	
北京安科兴业科技股份有限公司	往来款	21,000.00	3-4 年	0.38	6,300.00

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
合计	—	5,019,862.04	—	91.74	432,336.45

### 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	3,110,000.00		3,110,000.00	3,110,000.00		3,110,000.00
合计	3,110,000.00		3,110,000.00	3,110,000.00		3,110,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
大连力震科技有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
力软科技(北京)有限公司	10,000.00			10,000.00		
合计	3,110,000.00			3,110,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,392,820.03	932,778.57	1,523,776.47	120,000.00
其他业务			5,630.63	14,057.19
合计	1,392,820.03	932,778.57	1,529,407.10	134,057.19

#### 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一般货物	37,008.55		365,811.95	
技术服务	1,355,811.48	932,778.57	403,247.54	120,000.00
委托研发			754,716.98	
合计	1,392,820.03	932,778.57	1,523,776.47	120,000.00

### 十五、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	148,001.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	4,547.01	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	152,548.49	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	152,548.49	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 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	-21.61	-0.1164	-0.1164
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-23.28	-0.1167	-0.1167

力软科技（大连）股份有限公司

二〇一八年八月二十四日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 杨菊英

签名： 唐慕

签名： 唐慕

日期： 2018年8月24日

日期： 2018年8月24日

日期： 2018年8月24日