

主办券商：光大证券

证券简称：鼎商动力

证券代码：837858



鼎商动力

NEEQ:837858

青岛鼎商动力软件股份有限公司

Qingdao DSDL Software Co., Ltd.



半年度报

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	15
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	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、鼎商动力	指	青岛鼎商动力软件股份有限公司
青岛济元	指	青岛济元企业管理有限公司
威海鼎商	指	威海鼎商电子商务有限公司
山东鼎商	指	山东鼎商互联网科技有限公司
北京鼎商	指	鼎商(北京)科技发展有限公司
好当家	指	山东好当家海洋发展有限公司
康普顿	指	青岛康普顿科技股份有限公司
京东	指	北京京东世纪贸易有限公司
股东会	指	青岛鼎商动力软件股份有限公司股东会
股东大会	指	青岛鼎商动力软件股份有限公司股东会
董事会	指	青岛鼎商动力软件股份有限公司董事会
监事会	指	青岛鼎商动力软件股份有限公司监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
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》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等。
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年上半年度

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。

公司负责人张清峰、主管会计工作负责人王琦及会计机构负责人（会计主管人员）王琦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	（一）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； （三）青岛鼎商动力软件股份有限公司第二届董事会第三次会议决议； （四）青岛鼎商动力软件股份有限公司第二届监事会第二次会议决议；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛鼎商动力软件股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao DSDL Software Co., Ltd.
证券简称	鼎商动力
证券代码	837858
法定代表人	张清峰
办公地址	山东省青岛市高新区秀园路2号清华科创慧谷D区22&23栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孔峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0532-85017777
传真	0532-85017777
电子邮箱	Kongfeng@dSDL.com
公司网址	www.DSDL.com
联系地址及邮政编码	山东省青岛市高新区秀园路2号清华科创慧谷D区22和23栋 邮编:266000
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	山东省青岛市高新区秀园路2号清华科创慧谷D区22和23栋

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	2011年10月12日
挂牌时间	2016年7月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 信息和软件服务-651-6510 软件开发
主要产品与服务项目	公司及子公司主要产品和服务包括:软件销售业务、电商全网服务及电子商务销售业务。其中软件销售业务包括海蓝兽 ERP-电商全产业链服务系统、P2P-互联网金融管理平台、智慧云店-零售业供应链优化管理、保险行业无线化定制开发业务、GIS-地理信息系统、Eidea-WMS 仓储管理系统、FQI 飞旗供应链+解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	7,850,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘攀

实际控制人及其一致行动人	刘攀
--------------	----

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	91370200583656705K	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	山东省青岛市高新区秀园 2 号清 华科创慧谷 D22&23 栋	否
注册资本（元）	7,850,000	否
—		

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,245,771.55	6,684,623.35	-66.40%
毛利率	47.63%	17.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,615,568.97	-4,189,025.47	61.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,545,673.49	-4,581,880.87	66.27%
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）	-19.59%	-23.58%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.75%	-25.79%	-
基本每股收益	-0.21	-0.53	60.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,789,064.28	17,381,256.24	2.35%
负债总计	10,350,294.20	8,326,917.19	24.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,438,770.08	9,054,339.05	-17.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	1.15	-17.39%
资产负债率（母公司）	56.61%	51.19%	-
资产负债率（合并）	58.18%	47.91%	-
流动比率	66.82%	65.54%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,812,951.54	-6,747,803.86	73.13%
应收账款周转率	0.82	2.23	-
存货周转率	2.77	5.99	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.35%	-27.22%	-

营业收入增长率	-66.40%	-42.77%	-
净利润增长率	61.43%	-503.70%	-

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	7,850,000	7,850,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	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

一、公司商业模式

公司所处行业属于软件和信息技术服务业，公司主营业务是以自制 ERP 软件为核心的企业管理软件的研发、销售、实施及服务。其特点是集品牌策划、设计实现、互动媒体、电子商务外包、淘宝运营外包、软硬件设计、研发、生产和网络销售于一体，为企业提供全方位整合策划，为客户提供有价值的电子商务整体外包解决方案。公司主要产品和服务包括：软件销售业务、电商全网服务及电子商务销售业务。其中软件销售业务包括海蓝兽 ERP -电商全产业链服务系统、P2P-互联网金融管理平台、智慧云店-零售业供应链优化管理、保险行业无线化定制开发业务、GIS-地理信息系统、Eidea-WMS 仓储管理系统、FQI 飞旗供应链+解决方案。公司重要子公司的主要服务为电商全网服务和电子商务销售业务。公司拥有软件企业、CMMI3 级、ISO9001、ITSS 等资质证书，拥有软件著作权证书 20 项，专利证书 2 项，商标 3 项。鼎商云平台是鼎商动力拥有自主知识产权的网络计算平台，用来支撑电商生态的发展。基于鼎商云平台，公司可以为各行业提供所需的软件开发及应用服务，针对电商大数据，提供针对 TB/PB 级大数据处理、分析的分布式处理能力。客户可以获取贴合业务发展需要的各行业电商云产品和解决方案。

公司具体的采购模式和销售模式如下：

（1）采购模式

公司从事软件的研发及销售，采购内容主要包括：

- 1) 公司内部日常消耗的原材料主要包括光盘、纸张等；
- 2) 公司内部日常办公所需要的网络设备、服务器、台式机以及笔记本电脑等设备；
- 3) 用于研发、测试目的所需要的软硬件设备；

采购方式主要为两种：通过厂商直接采购和通过授权分销商采购。

在日常经营活动中，发行人根据产品价格是否合理、服务是否优良选择最适当的供应商，采购部门根据生产需要的具体数量和规格向纳入名单中的供应商进行采购，并由相关部门负责验收。

（2）销售模式

公司主要以解决方案的形式进行市场开拓。针对每个客户，公司组织相应的技术人员深入挖掘用户的个性化需求，并结合行业的最佳应用，提出用户的解决方案的实施策略，在双方充分沟通的基础上，最后以合同文本的形式确认用户所需产品或服务。

（3）研发模式

公司软件销售以定制化为主，需满足不同客的个性化需求，开发成本较高，为此公司主要采用自主研发的模式，自己进行软件产品的开发、维护及更新。对于某些项目存在人员紧张的情况，公司采用劳务外包的形式。通过劳务公司将部分非核心模块外包给非本公司员工。公司保留核心模块的研发。研发部门是公司的主要构成，根据实际项目情况，设立研发小组，实行独立核算，研发成果归公司所有。项目负责人从公司现有人员中指任。研发岗位分为 Java、Android、UI、测试等四类。

二、子公司商业模式

威海鼎商电子商务有限公司通过互联网商城，与天猫，京东，唯品会等互联网销售平台合作，建立自营店铺，通过降低产品成本及店铺运营推广费用、减少库存储备并向客户销售产品的方式实现营收。山东鼎商互联网科技有限公司和鼎商（北京）科技发展有限公司与母公司业务模式相同。

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日（以下简称“报告期”），公司的商业模式无重大变化。报告期末至今，公司的主营业务商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

1、公司财务状况

报告期内，公司总资产 17,789,064.28 元，较期初增加 2.35%；负债总额 10,350,294.20 元，较期初增加 24.30%；净资产总额 9,054,339.05 元，较期初减少 17.84%。

2、公司的经营成果

报告期内，公司收入放缓，营业收入为 2,245,771.55 元，较去年同期减少 66.40%；公司上半年净利润为-1,615,568.97 元，较去年同期增加 61.43%。报告期内公司毛利率为 47.63%，较去年同期有较大幅度的增长。收入减少、毛利率增加的主要原因为：全资子公司威海鼎商电子商务有限公司以电商销售业务为主，为获取市场份额，公司采取薄利多销的经营策略，毛利较低仅为 8%，对利润贡献较小。本报告期内公司合并范围内未发生电商销售业务，故营业收入、营业成本有较大幅度的减少，同时公司合并范围内总的毛利率有一定程度的提高。同时，本报告期内公司调整经营结构，缩减人员，减少研发投入，控制各项经营支出，致使公司净利润有一定程度的上升。

3、现金流量情况分析

报告期内，经营活动产生的现金净流量为-1,812,951.54 元，较去年同期下降了 4,934,852.32 元；投资活动产生的现金净流量为 502,600.00 元，主要是处置固定资产产生的现金流入；筹资活动产生的现金净流量为 1,240,000.00 元，主要是股东借款产生的现金净流入。

4、2018 年度经营计划

公司在报告期内由股东会主导调整公司经营团队，引入新的管理人员和经营人员，立足于公司核心竞争力和技术研发优势，在现有业务领域基础上，抓住时代契机，引进战略投资者，进入基于区块链技术的金融科技领域，在数字货币与票据、银行交易结算、证券交易等应用方向开拓新的业务发展机会。

三、 风险与价值

1、技术演进风险

公司的主营业务是软件开发和电商全产业链运营业务。软件业务方面竞争一直较为激烈。行业内也存在降价的恶性竞争，公司在技术层面一直以来非常注重技术的积累，但随着客户需求的不断变化和行业竞争加剧，也面临着竞争力下降的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：在 CMMI3 的基础上建立标准化开发流程，Java、.net、PHP 等主要开发语言之间经过多项目不断磨合，并在多年开发的基础上已经沉淀出框架模型，适用于各种敏捷开发。使项目管理过程更标准化，为客户提供更为优质的服务，提高产品和服务竞争力。

2、产业政策风险

国家近些年出台了若干推动软件信息产业发展的政策与规划，支持软件信息技术产业不断创新，做大做强一批软件企业，培养一批优秀的行业人才。同时，对软件信息技术企业给予优惠的税收政策，促进中小型企业发展。各项政策极大地推动了行业的发展，但是若未来国家经济发展方向改变，对软件信息技术产业的优惠政策减少或取消，则会对该行业的发展，尤其是中小企业的发展，带来不利影响，存在一定政策性风险。但从国家中短期发展规划来看，政策性风险较小。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司将加强对行业相关法规政策的研究，提高对政策变化的前瞻性，为应对政策变化预留充足的时间窗口，合理确定公司发展战略和目标。不断加强内部管理，丰富软件和服务产品线，降低运营成本，拓展增值业务空间，优化业务收入结构。积极探索通过资本纽带进行产业整合和公司并购，着手布局新产业，打开外延式发展的新路径，增强抵御政策风险能力。在互联网+推行传统产业转型的发展环境及机遇下，不断扩大产品市场化，增加公司利润来源，降低对政府政策依赖。

3、市场竞争加剧的风险

近些年，我国经济保持高速发展，经济规模和经济发展质量不断提高，国际上技术实力强大的跨国公司不断重视中国市场，积极发展在中国的相关业务，同时在国内各项政策的扶持下，软件信息技术行

业也得到了高速的发展,出现了一大批优秀企业,市场竞争逐步加剧。若公司不能在技术革新、产品研发、客户维护等方面进一步增强自身优势,则将面对市场竞争加剧所带来的风险。

针对上述风险,公司采取的应对措施为:公司继续聚焦和发展核心业务,抓住互联网+发展的机遇,开拓市场,为各行业提供互联网服务和软件解决方案,形成更多利润增长点。

4、核心技术泄密及技术人员流失风险

公司是自主创新的高科技企业,主要软件的技术含量较高,对专业人才的配置有着较高的要求。公司所处行业内的市场竞争主要体现为产品应用功能和研发实力的竞争,因此拥有稳定、高素质的研发团队和持续的技术研发能力对公司的发展至关重要。由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象,不排除行业内其他企业以高薪聘用公司优秀人才从而使公司面临一定的技术人员流失的风险。报告期内,公司有两名核心技术人员离职,可能会对公司正常的研发和生产经营造成一定影响。

针对上述风险,公司采取的应对措施为:公司通过注册专利证书、软件著作权、商标等保护公司的核心机密。公司制定了相应的信息保密制度,防止核心技术外泄,公司已与全部高级管理人员及核心技术人员签订了《保密协议》,以防内部泄密。公司非常重视人才的引进和培养,经过多年的积累和建设,公司现在已经形成了专业、高效、执行力强的优秀团队。公司积极与大专院校合作,创新人才培养模式,为公司提供管理人员和专业技术人员储备和培养体系。同时,公司将继续建立健全股权激励为核心的人才激励机制,改进和规范管理制度、员工薪酬体系,以吸引和留住核心骨干员工。不断加强企业文化建设,形成良好的企业氛围。原核心技术人员所负责的研发工作已经平稳交接、过渡,公司对技术部门加强内部管理,现有员工已经能够承担职责,细分工作内容,规避个人人员离职造成的风险。

5、税收优惠政策变化的风险

公司系软件企业,根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定,企业所得税执行“二免、三减半”的税收政策,2015年度为第一个享受免征企业所得税优惠待遇的年度,公司自2015年1月1日至2016年12月31日免征企业所得税,自2017年1月1日至2019年12月31日减半征收企业所得税三年。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),为进一步促进软件产业发展,公司本期间销售自行开发的软件产品,按17%税率征收增值税后,对增值税实际税负超3%的部分实行即征即退政策。若国家相关税收优惠政策发生变化,或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠,将会对公司的业绩产生较大影响。

针对上述风险,公司采取的应对措施为:公司会严格遵守软件企业的要求,确保通过每次复审和重新认

定,公司于 2016 年被认定为高新技术企业,争取更多优惠政策;同时,公司加大研发力度,积极开拓市场,寻求更多销售机会,扩大公司经营业务规模;加强企业内部管理,严格控制费用和成本,增强公司的盈利能力,以降低税收优惠调整可能带来的负面影响。

6、董事、监事及高级管理人员刘攀任职资格的风险

公司董事长及总经理刘攀曾任职北京鼎商动力网络科技有限公司的法定代表人,2012 年 11 月 19 日北京鼎商动力网络科技有限公司因未在规定期限内接受 2011 年度年检被吊销营业执照,根据公司法第一百四十六条规定,担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人,并负有个人责任的,自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年的,不得担任公司的董事、监事、高级管理人员。刘攀于 2015 年 11 月 20 日之前不得担任其他企业的董事、监事、法定代表人。因此,自 2014 年 5 月起,刘攀担任鼎商动力董事、监事及高级管理人员至今,历史上存在任职瑕疵。

针对上述风险,公司采取的应对措施为:2015 年 11 月 20 日之后,刘攀已具备董事及高级管理人员的任职资格,其历史上的任职资格瑕疵在法律上不会影响鼎商动力的持续经营,也不会给鼎商动力带来重大不利的潜在法律风险;同时,刘攀本人也出具声明,如因历史上其本人任职资格瑕疵问题导致鼎商动力受到处罚,由其本人承担全部责任。

7、持续经营能力重大不确定性的风险

公司在报告期内发生净亏损-1,615,568.97 元,流动比率为 66.81%。报告期内,公司股东调整公司经营团队,引入新的管理人员和经营人员,开发新的业务项目,寻找业务突破。这些事项或情况,表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述风险,公司管理层的应对措施为:发展优质客户,增加收入;加强资金管理,控制开支;积极与客户沟通,加大应收款项回收力度;向股东借款,以弥补流动资金。公司对内严格遵守“三会”制度,坚持管理层的会议决策制度,避免个人决策不当导致的风险。继续强化信息披露和内部管控机制,主动控制风险。对新任管理层和关键岗位实施培训,做好人员交接,规避经营中存在的各种风险,提高管理水平。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法履行纳税义务,认真做好每一项对社会发展有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到企业发展实践中,积极主动承担社会责任,支持地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	-
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
北京高新环能零碳技术有限公司	为解决公司日常经营的暂时性资金需求，补充公司流动资金，公司拟向股东北京高新环能零碳技术有限公司借款不超过人民币2,000,000.00元的资金，期限为借款到帐之日起不超过12	2,000,000.00	是	2018年4月4日	2018-010

	个月，借款利率为同期银行借款利率。				
--	-------------------	--	--	--	--

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：

该关联交易是公司生产经营、发展的正常交易。本次交易为公司日常经营所需，不存在损害公司利益的情况，对公司财务状况、经营结果等不会造成重大影响。该借款合同金额为 200 万元，截止报告期末，实际借款金额为 124 万元，截止报告日，实际借款金额为 149.5 万元。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

在报告期内，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反相关承诺的情况。

2、担任公司董事、监事和高级管理人员的股东承诺：在担任鼎商动力的董事、监事和高级管理人员期间，应当向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

在报告期内，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反相关承诺的情况。

3、为避免未来发生同业竞争的可能，本公司控股股东、实际控制人刘攀出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

在报告期内，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反相关承诺的情况。

4、公司及持有公司 5%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，避免关联方不当占用公司资金。

在报告期内，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反相关承诺的情况。

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	4,845,124	61.72%	0	4,845,124	61.72%
	其中：控股股东、实际控制人	2,037,666	25.96%	-884,000	1,153,666	14.70%
	董事、监事、高管	473,125	6.03%	0	473,125	6.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,004,876	38.28%	0	3,004,876	38.28%
	其中：控股股东、实际控制人	1,018,834	12.98%	0	1,018,834	12.98%
	董事、监事、高管	1,419,375	18.08%	0	1,419,375	18.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	-
总股本		7,850,000	-	0	7,850,000	-
普通股股东人数		-				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘攀	3,056,500	-884,000	2,172,500	27.68%	1,018,834	1,153,666
2	青岛济元企业管理有限公司	1,639,000	114,000	1,753,000	22.33%	566,667	1,186,333
3	北京高新环能零碳技术有限公司	550,000	770,000	1,320,000	16.81%	0	1,320,000
4	李永泉	1,000,000	0	1,000,000	12.74%	750,000	250,000
5	黄绪君	688,500	0	688,500	8.77%	516,375	172,125
合计		6,934,000	0	6,934,000	88.33%	2,851,876	4,082,124

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止 2018 年 6 月 30 日，除刘攀在青岛济元企业管理有限公司持 89.42%股份，任职青岛济元企业管理有限公司执行董事外，公司股东之间不存在其他关联关系。

公司股东持有公司的股份均系本人真实持有，不存在股份代持的情况。

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

截至 2018 年 6 月 30 日，刘攀直接持有公司 27.68%的股份，刘攀持有青岛济元企业管理有限公司 89.42%的股份，青岛济元企业管理有限公司持有公司 22.33%的股份，刘攀控制公司 50.01%股份，为公司控股股东、实际控制人。

刘攀，1980 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东青岛市人，2001 年 6 月毕业于青岛大学师范学院财务会计专业，专科学历，2003 年 6 月毕业于首都经贸大学企业管理专业，研究生学历；2010 年 6 月毕业于清华大学 EMBA 总裁班，2011 年 8 月至 2017 年 4 月任鼎商动力董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张清峰	董事长、总经理	男	1954.05.18	本科	2018.06-2021.06	否
苏杨	董事	男	1961.04.03	本科	2018.06-2021.06	否
李永泉	董事	男	1969.01.09	大专	2018.06-2021.06	否
徐天增	董事	男	1952.08.04	本科	2018.06-2021.06	否
张红霞	董事、财务负责人	女	1974.11.11	专科	2018.06-2021.06	是
张荣华	监事会主席	男	1957.05.25	本科	2018.06-2021.06	否
侯在炜	监事	男	1979.07.01	本科	2018.06-2021.06	否
黄绪君	监事	男	1965.09.11	高中	2018.06-2021.06	否
孔峰	董事会秘书	男	1981.11.02	本科	2018.06-2021.06	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无特殊关系，与控股股东、实际控制人刘攀之间无特殊关系。

(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
张清峰	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
苏杨	董事	0	0	0	0.00%	0
李永泉	董事	1,000,000	0	1,000,000	12.74%	0
徐天增	董事	0	0	0	0.00%	0
张红霞	董事、财务负责人	204,000	0	204,000	2.60%	0
张荣华	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
黄绪君	监事	688,500	0	688,500	8.77%	0
侯在炜	监事	0	0	0	0.00%	0
孔峰	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	1,892,500	0	1,892,500	24.11%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是□否
	总经理是否发生变动	√是□否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√ 适用 ☐ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张清峰	无	新任	董事长、总经理	调整公司负责人，发展业务
李永泉	董事长、总经理	换届	董事	换届
邓春芳	董事	离任	无	公司发展需要
雷宇	董事	离任	无	公司发展需要
张瑞雪	董事	离任	无	个人离职

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

张清峰先生，1954年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1981年毕业于南开大学日语专业，本科学历；1981年9月至1990年12月任总参工程兵科技处少校参谋；1991年1月至1995年12月任瑞士天河公司驻京办事处主任；1996年2月至2010年1月任成都海星公司北京分公司总经理；2010年2月至2014年11月任江阴中强科技有限公司驻京办事处主任；2018年4月起青岛鼎商动力软件股份有限公司董事；2018年6月起任青岛鼎商动力软件股份有限公司董事长、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
管理人员	5	3
运营人员	2	1
销售人员	3	1
技术人员	32	13
财务人员	3	2
人事行政	4	1
员工总计	49	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	20	8
专科	24	10
专科以下	3	1
员工总计	49	21

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，人员比去年同期减少100.00%，主要原因是公司本期调整营业结构，集中精力优先完成技术开发等相关项目，以达到增加营收创造收益的目的，相关研发项目暂时搁置，本期无研发支出。
- 2、人才引进：通过自行搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进。
- 3、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合内部、外部资源情况，决定采取何种培训形式，一般分为内部培训和外部培训。内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括技术、技能培训、专题讲座、拓展训练、外部委托培训等。
- 4、招聘情况：分为网络招聘、现场招聘和校园招聘。
- 5、薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、绩效奖金、补贴、福利等组成。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，公司按国家有关法律、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、生育等社会保险及购买住房公积金。
- 6、需公司承担费用的离退休职工人数：0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

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，核心技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2018年8月20日，公司召开第二届董事会第二次会议，免去张红霞女士财务负责人职务，聘任王琦先生担任公司财务负责人，任期自董事会通过任命之日起至第二届董事会届满之日止。

第七节 财务报告**一、 审计报告**

是否审计

否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. 1	137,962.70	208,314.24
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	3,582,017.76	1,893,287.76
预付款项	五. 3	1,632,034.11	1,630,716.66
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	834,284.67	791,139.93
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五. 5	356,683.28	442,777.16
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五. 6	373,533.73	491,347.22
流动资产合计	-	6,916,516.25	5,457,582.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五. 7	10,636,726.07	11,692,498.73
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五. 8	65,444.55	69,666.75
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五. 9	170,377.41	161,507.79
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	10,872,548.03	11,923,673.27
资产总计	-	17,789,064.28	17,381,256.24

流动负债：			
短期借款	-	-	-
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. 10	6,090,828.98	5,349,328.98
预收款项	五. 11	798,696.37	769,561.49
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五. 12	190,000.93	397,870.64
应交税费	五. 13	63,520.47	96,016.57
其他应付款	五. 14	3,207,247.45	1,714,139.51
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	-	-	-
流动负债合计	-	10,350,294.20	8,326,917.19
非流动负债：			
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	10,350,294.20	8,326,917.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 15	7,850,000.00	7,850,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五. 16	10,337,052.10	10,337,052.10
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五. 17	630,542.59	630,542.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五. 18	-11,378,824.61	-9,763,255.64
归属于母公司所有者权益合计	-	7,438,770.08	9,054,339.05
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	7,438,770.08	9,054,339.05
负债和所有者权益总计	-	17,789,064.28	17,381,256.24

法定代表人：张清峰 主管会计工作负责人：王琦 会计机构负责人：王琦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	71,047.70	142,556.27
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	十一. 1	3,582,017.76	1,893,287.76
预付款项	-	1,369,471.45	1,368,154.00
其他应收款	十一. 2	1,456,613.77	1,168,550.00
存货	-	291,281.66	377,375.54
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	344,197.37	462,010.86
流动资产合计	-	7,114,629.71	5,411,934.43
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一. 3	7,700,000.00	7,700,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	10,480,298.24	11,518,306.46
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	65,444.55	69,666.75
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	161,433.16	161,507.79

其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	18,407,175.95	19,449,481.00
资产总计	-	25,521,805.66	24,861,415.43
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	-	5,923,500.00	5,182,000.00
预收款项	-	737,196.37	719,261.49
应付职工薪酬	-	154,773.39	315,960.64
应交税费	-	56,144.04	90,370.72
其他应付款	-	7,577,202.32	6,418,561.14
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	14,448,816.12	12,726,153.99
非流动负债：			
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	14,448,816.12	12,726,153.99
所有者权益：			
股本	-	7,850,000.00	7,850,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	10,337,052.10	10,337,052.10
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	596,984.26	596,984.26
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-7,711,046.82	-6,648,774.92
所有者权益合计	-	11,072,989.54	12,135,261.44

负债和所有者权益合计	-	25,521,805.66	24,861,415.43
------------	---	---------------	---------------

法定代表人：张清峰 主管会计工作负责人：王琦 会计机构负责人：王琦

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	2,245,771.55	6,684,623.35
其中：营业收入	五.19	2,245,771.55	6,684,623.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	3,651,980.16	11,199,328.59
其中：营业成本	五.19	1,176,115.45	5,512,801.73
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	五.20	33,277.05	33,083.91
销售费用	五.21	1,211,846.16	1,826,931.88
管理费用	五.22	1,216,913.01	1,177,607.27
研发费用	五.23	-	2,578,500.51
财务费用	五.24	12,077.76	-6,056.75
资产减值损失	五.25	1,750.73	76,560.04
加：其他收益	五.27	108,000.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-148,333.84	-
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）	五.26	-177,895.81	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,624,438.26	-4,514,705.24
加：营业外收入	五.28	0.08	453,056.23
减：营业外支出	五.29	0.41	60,200.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,624,438.59	-4,121,849.84
减：所得税费用	五.30	-8,869.62	67,175.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,615,568.97	-4,189,025.47
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	-	-1,615,568.97	-4,189,025.47

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	-	-1,615,568.97	-4,189,025.47
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,615,568.97	-4,189,025.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,615,568.97	-4,189,025.47
归属于少数股东的综合收益总额	-	0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十一.2	-0.21	-0.53
(二) 稀释每股收益	-	-0.21	-0.53

法定代表人：张清峰

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：王琦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一.4	2,232,179.31	1,375,997.04
减：营业成本	十一.4	1,167,010.45	622,769.24
税金及附加	-	33,277.05	3,942.10
销售费用	-	1,003,592.39	1,621,219.14
管理费用	-	1,012,203.53	964,273.67
研发费用	-	-	1,678,500.51
财务费用	-	8,994.47	-3,924.35
其中：利息费用	-	-	-

利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-597.04	45,038.84
加：其他收益	-	108,000.00	0.00
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）	-	-177,895.81	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,062,197.35	-3,555,822.11
加：营业外收入	-	0.08	452,726.23
减：营业外支出	-	-	59,538.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,062,197.27	-3,162,634.34
减：所得税费用	-	74.63	21,969.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,062,271.90	-3,184,604.01
（一）持续经营净利润	-	-1,062,271.90	-3,184,604.01
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	-1,062,271.90	-3,184,604.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.14	-0.41
（二）稀释每股收益	-	-0.14	-0.41

法定代表人：张清峰

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：王琦

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	734,301.24	6,814,179.98
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.31	1,009,677.82	7,922,412.10
经营活动现金流入小计	-	1,743,979.06	14,736,592.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	438,786.16	8,323,901.56
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	-	1,655,240.21	3,576,059.81
支付的各项税费	-	105,418.74	387,630.00
支付其他与经营活动有关的现金	五.31	1,357,485.49	9,196,804.57
经营活动现金流出小计	-	3,556,930.60	21,484,395.94
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,812,951.54	-6,747,803.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	502,600.00	460,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	502,600.00	460,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	570,062.42
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	570,062.42

投资活动产生的现金流量净额	-	502,600.00	-110,062.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	1,240,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	1,240,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,240,000.00	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-70,351.54	-11,857,866.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	208,314.24	14,185,196.74
六、期末现金及现金等价物余额	-	137,962.70	2,327,330.46

法定代表人：张清峰 主管会计工作负责人：王琦 会计机构负责人：王琦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	709,101.24	1,063,974.06
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	938,429.48	11,804,959.19
经营活动现金流入小计	-	1,647,530.72	12,868,933.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	258,500.00	4,433,485.87
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,305,345.84	2,664,062.66
支付的各项税费	-	96,602.64	80,385.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,701,190.81	4,159,592.97
经营活动现金流出小计	-	3,361,639.29	11,337,526.90
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,714,108.57	1,531,406.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	502,600.00	460,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	502,600.00	460,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	570,062.42
投资支付的现金	-	-	6,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	7,270,062.42
投资活动产生的现金流量净额	-	502,600.00	-6,810,062.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	1,140,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	1,140,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,140,000.00	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-71,508.57	-10,278,656.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	142,556.27	10,414,433.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	71,047.70	135,777.52

法定代表人：张清峰

主管会计工作负责人：王琦

会计机构负责人：王琦

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	-
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	(二)、1
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	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

2017年7月，公司子公司威海鼎商电子商务有限公司成立荣成智慧旅游运营有限公司，自设立之日，该公司纳入本公司合并财务报表。2018年4月份，公司子公司威海鼎商电子商务有限公司转让其子公司荣成智慧旅游运营有限公司全部股权，自转让之日起，该公司不在纳入本公司合并财务报表范围。

二、 报表项目注释

附注一、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛鼎商动力软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由刘攀、李永泉、黄绪

君、张红霞、黄伟 5 名股东共同作为发起人，以青岛鼎商动力软件有限公司（以下简称“鼎商有限”）整体变更的方式设立的股份有限公司，公司注册资本为 785 万元，股份总数 785 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 3,004,876 股；无限售条件的流通股份 4,845,124 股。公司股票已于 2016 年 7 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司营业执照注册号为 91370200583656705K；公司住所位于山东省青岛市高新区秀园路 2 号清华科创慧谷 D 区 22&23 栋；法定代表人为张清峰先生。

（2）经营范围

计算机软硬件开发、安装、调试、技术服务，互联网信息服务，企业营销策划、设计及信息服务，【网站设计与开发、技术服务及信息服务，网页设计(不得从事互联网信息服务及增值电信业务)】，计算机网络工程，计算机系统集成，设计、发布、代理国内外各类广告，批发：计算机软硬件及配件、计算机产品，网络产品，计算机数码产品、手机、通讯产品、家用电器、家装产品、装潢材料、汽车用品、钟表、净水器、环保设备、水处理设备、童车、日用百货、花、服饰、鞋类箱包、珠宝配饰、居家日用、家具、家纺产品、母婴用品（不含食品药品）；货物和技术的进出口业务。（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）。

2. 报告期的合并财务报表范围及其变化

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额（万元）
威海鼎商电子商务有限公司	直接投资	山东威海	570 万元	软件设计、开发与销售，网络工程、网站设计与开发，信息技术咨询服务，信息系统集成服务，网站平台运营服务，批发零售计算机软件、硬件及配件、电子产品、电气设备、日用百货、工艺品、家具、家居用品、鲜活水产品、预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）	470 万元人民币
鼎商(北京)科技发展有限公司	直接投资	北京市	200 万元	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发的产品；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；产品设计；销售日用杂货、针纺织品、服装鞋帽、小饰品、工艺品、玩具、花、草及观赏植物、文化用品、体育用品、计算机、软件及辅助设备、文化用品、化妆品、照相器材、通讯设备、电子产品、五金交电（不从事	

				实体店经营)、医疗器械 1 类、珠宝首饰; 互联网信息服务。	
山东鼎商互联网科技有限公司	直接投资	山东青岛	300 万元	计算机软硬件开发、安装、调试、技术服务, 互联网信息技术服务, 企业营销策划, 网站设计与开发, 网页设计, 计算机网络工程, 计算机系统集成, 教育信息咨询, 批发: 计算机软硬件及配件、计算机、数码产品、通讯设备(不含无线电发射及卫星地面接收设施)、家用电器、装潢材料、汽车配件、钟表、净水器、环保设备、水处理设备、日用百货、花卉、服饰、鞋类箱包、珠宝首饰、家具、家纺产品、床上用品、针纺织品、食品	300 万元
Facedear Inc.	间接投资	美国怀俄明州	200 美元	跨境电子商务运营	
荣成智慧旅游运营有限公司	间接投资	山东威海	50 万元	智慧旅游项目经营、运营服务管理, 国内旅游业务、入境旅游业务招徕、汽车租赁服务。	

(续上表)

子公司全称	持股比例 (%)	合计表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
威海鼎商电子商务有限公司	100.00	100.00	是			
鼎商(北京)科技发展有限公司	100.00	100.00	是			
山东鼎商互联网科技有限公司	100.00	100.00	是			
Facedear Inc.	100.00	100.00	是			
荣成智慧旅游运营有限公司	100.00	100.00	是			

(2) 合并范围发生变更的说明

2017 年 7 月, 公司子公司威海鼎商电子商务有限公司成立荣成智慧旅游运营有限公司, 自设立之日, 该公司纳入本公司合并财务报表。2018 年 4 月份, 公司子公司威海鼎商电子商务有限公司转让其子公司荣成智慧旅游运营有限公司全部股权, 自转让之日起, 该公司不在纳入本公司合并财务报表范围。

附注二、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为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企

业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、18 所述，鼎商动力 2017 年度发生净亏损 12,902,444.93 元，流动负债高于流动资产 2,869,334.22 元。鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下缓解措施：

1. 发展优质客户，增加收入；
2. 加强资金管理，控制开支；
3. 积极与客户沟通，加大应收款项回收力度；
4. 向股东借款，以弥补流动资金。

因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

附注三、 会计政策、会计估计和前期差错

1. 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的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控

制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份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，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售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。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，

母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始

确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具的确认与计量

(1) 金融工具的分类、确认和计量

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。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法:公允价值,指在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值;对于不存在活跃市场的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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,本集团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。

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融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：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③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：①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；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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。

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、其他应收款及长期应收款等。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。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为

其他综合收益并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

权益工具：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。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

（2）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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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。

（3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即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；③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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14

号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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，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。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 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进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等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，但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。

可供出售金融资产发生减值时，将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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11. 应收款项

（1）本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末单项金额占其相应科目期末总额 5%以上且金额在 100 万元以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。

②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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

②确定组合的依据及计提方法如下：

组合	组合依据	计提方法
关联方组合	应收合并内子公司的款项	个别认定法
账龄组合	剩余其他所有款项	账龄分析法

③组合中按照账龄分析法提坏账准备的比例具体如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4 年以上	100%

(4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独对其进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、低值易耗品、库存商品及开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、

估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货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。

（4）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用五五摊销法进行摊销；包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

13. 长期股权投资的核算

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期

股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程；
- c. 向被投资单位派出管理人员；
- d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- e. 与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

14. 投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（2）本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（3）本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15. 固定资产

（1）本公司的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。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠计量。

（2）固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（3）固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值，确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率	折旧年限（年）	年折旧率(%)
房屋建筑物	3%	20	4.85
专用设备	3%	3	32.33
通用设备	3%	3	32.33
运输设备	5%	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

（4）固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

（5）融资租入固定资产

① 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。承租人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。

② 承租人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。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时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。

16. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象

时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

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

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18. 无形资产计价和摊销

（1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：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。

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①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；

②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。

19. 长期待摊费用

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

20. 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：（1）该项交换具有商业实质；（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

21. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

（1）社会保险福利及住房公积金：按照国家有关法规，本公司参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。上述缴纳的社会保险费用及住房公积金按照权责发生制原则计入相关资产成本或当期损益。

（2）辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

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

（4）设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付及权益工具

（1）公司的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。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照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。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：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

（2）以权益工具结算的股份支付会计处理

① 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，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与实际可行权工具的数量一致。

③ 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

（3）以现金结算的股份支付的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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，相应增加应付职工薪酬。

② 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。

③对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

24. 回购本公司股份

(1) 减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值 and 注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

25. 收入

(1) 本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

(2) 本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的

实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

26. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用

或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

27. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

28. 租赁

（1）经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

30. 主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内无会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

31. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、税项

1. 增值税

本公司及其子公司按销售商品, 提供应税劳务和提供应税服务的增值额计缴增值税, 主要商品和劳务的增值税税率为 17%, 提供应税服务的增值税税率为 6%; 本公司系软件开发生产企业, 销售其自行开发的软件产品, 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。

2. 城市维护建设税

本公司与控股子公司按当期应交流转税的 7% 计缴城市维护建设税。

3. 企业所得税

本公司于 2016 年 12 月经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局认定为高新技术企业, 证书编号: GR201637100431, 有效期三年, 按照《企业所得税法》等相关规定, 其执行 15% 的企业所得税税率; 公司系软件开发生产企业且通过双软认证, 企业所得税执行“二免、三减半”的税收政策, 2017 年度为第一个享受减半征收年度, 公司企业所得税税率为 12.5%; 公司子公司企业所得税税率为 25%。

4. 教育费附加

本公司与控股子公司按当期应交流转税的 3% 计缴教育费附加。

5. 地方教育费附加

本公司与控股子公司按当期应交流转税的 2% 计缴地方教育费附加。

6. 地方水利建设基金

本公司与控股子公司按当期应交流转税的 1% 计缴地方水利建设基金。

附注五、合并财务报表主要项目注释

下列被注释的报表项目除特别注明外, 未注明货币单位的均为人民币元; 期末数为 2018 年 06 月 30 日, 期初数为 2018 年 01 月 01 日。

1. 货币资金

项 目	2018. 06. 30	2018. 01. 01
现金	42, 177. 34	23, 017. 04
银行存款	95, 785. 36	185, 297. 20
合 计	137, 962. 70	208, 314. 24

2. 应收票据及应收账款

2.1 应收账款类别

种 类	2018. 06. 30				2018. 01. 01			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1, 100, 000. 00	22. 80	1, 100, 000	100. 00	1, 100, 000. 00	34. 83	1, 100, 000. 00	100. 00
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	3, 724, 847. 51	77. 20	142, 829. 75	3. 83	2, 058, 047. 51	65. 17	164, 759. 75	8. 01
组合小计	3, 724, 847. 51	77. 20	142, 829. 75	3. 83	2, 058, 047. 51	65. 17	164, 759. 75	8. 01
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	4, 824, 847. 51	100	1, 242, 829. 75	25. 76	3, 158, 047. 51	100. 00	1, 264, 759. 75	40. 05

2.2 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	1, 100, 000. 00	1, 264, 759. 75	
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
3. 本期减少金额		21, 930. 00	
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
(3) 处置子公司转出金额			
4. 期末余额	1, 100, 000. 00	1, 242, 819. 75	

2.3 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东恒华物流设备有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	到期无法收回
合计	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	

2.4 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.06.30				2018.01.01			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	24,300.00	1.69	1,215.00	5.00	820,900.00	39.89	41,045.00	5.00
1-2 年	1,416,147.51	98.31	141,614.75	10.00	1,237,147.51	60.11	123,714.75	10.00
合 计	1,440,447.51	100.00	142,829.75	9.92	2,058,047.51	100.00	164,759.75	8.01

2.5 报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款。

2.6 公司报告期末无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的应收账款，没有以应收账款为标的进行证券化交易的情况。

2.7 报告期末应收账款金额前五名单位明细

欠款单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
荣成智慧城市投资管理有限公司	第三方	2,200,000.00	1 年以内	46.01	0.00
山东恒华物流设备有限公司	第三方	1,100,000.00	1-2 年	22.80	1,100,000.00
青岛应木疙瘩家具有限公司	第三方	750,000.00	1-2 年	15.54	75,000.00
渤海水产有限责任公司	第三方	530,000.00	1-2 年	10.98	53,000.00
中蜜现代农业科技（海南）有限公司	第三方	64,400.00	1 年以内	1.33	0.00

青岛港科技有限公司	第三 方	59,500.00	1-2 年	1.23	5,950.00
合 计		4,723,900.00		97.91	1,233,950.00

2.7 公司报告期末应收账款中无应收关联方单位欠款。

3. 预付款项

3.1 账龄分析

账 龄	2018.06.30		2018.01.01	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,081,767.45	66.28	1,368,154.00	83.90
1-2 年	550,266.66	33.72	262,562.66	16.10
合 计	1,632,034.11	100.00	1,630,716.66	100.00

3.2 报告期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	比例
青岛汇英众源人力资源服务有限公司	第三方	1,080,450.00	1 年以内	66.26
上海赤神机器设备有限公司	第三方	245,000.00	1 年以内	15.02
荣成市锦程冷藏厂	第三方	151,811.71	1-2 年	9.31
广州市汉舶网络科技有限公司	第三方	109,300.95	1-2 年	6.70
市北区盛世玉英铁艺经销处	第三方	40,704.00	1 年以内	2.50
合计		1,627,266.66		99.79

3.3 本公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

3.4 公司报告期内预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

4.1 其他应收款类别

种 类	2018.06.30				2018.01.01			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	918,697.22	100.00	84,412.55	9.19	851,871.75	100.00	60,731.82	7.13
组合小计	918,697.22	100.00	84,412.55	9.19	851,871.75	100.00	60,731.82	7.13
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	918,697.22	100.00	84,412.55	9.19	851,871.75	100.00	60,731.82	7.13

4.2 各类其他应收款的坏账准备

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		60,731.82	
2. 本期增加金额		23,680.73	
（1）计提金额		23,680.73	
3. 本期减少金额			
（1）转回或回收金额			
（2）核销金额			
（3）处置子公司转出金额			
4. 期末余额		84,412.55	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30				2018.01.01			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以 内	149143.4 2	16.23	7,457.17	5.00	489,107.66	57.42	24,455.3 9	5.00
1-2 年	769,553. 80	83.77	76,955.3 8	10.00	362,764.09	42.58	36,276.4 3	10.00
合 计	918697.2 2	100.00	84,412.5 5	9.19	851,871.75	100.00	60,731.8 2	7.13

4.3 报告期末其他应收款金额前五名明细

单位名称	是否为关联方	业务性质	金额	年限	比例
荣成市公共资源交易中心	否	第三方	185,000.00	1-2 年	22.12
北京京东世纪贸易有限公司	否	第三方	155,000.00	1-2 年	18.53
薛清媛	否	职工借款	132,664.00	1-2 年	15.86
李欣	否	职工借款	121,649.38	1-2 年	14.54
张磊	否	职工借款	85,140.33	1-2 年	10.18
合计			679,453.71		81.23

4.4 公司报告期末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款。

4.5 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、以后年度又全额或部分收回的其他应收款。

4.6 公司报告期末其他应收款中不存在持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款

5. 存货

5.1 明细项目

项 目	2018.06.30			2018.01.01		
	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	10,084.85		10,084.85	10,084.85		10,084.85
开发成本	346,598.43		346,598.43	432,692.31		432,692.31
合 计	356,683.28		356,683.28	442,777.16		442,777.16

5.2 报告期期末公司存货余额无跌价情况

5.3 报告期期末公司存货余额中无利息资本化金额。

6. 其他流动资产

项 目	2018. 06. 30	2018. 01. 01
待抵扣进项税	347, 990. 34	457, 803. 83
预缴税款	25, 543. 39	25, 543. 39
其他待摊费用		8, 000. 00
合 计	373, 533. 73	491, 347. 22

7. 固定资产及累计折旧

7.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	13, 002, 071. 84		773, 000. 00	12, 229, 071. 84
其中：房屋建筑物	10, 057, 087. 89			10, 057, 087. 89
专用设备	812, 158. 39			812, 158. 39
通用设备	446, 362. 56			446, 362. 56
运输设备	1, 686, 463. 00		773, 000. 00	
二、累计折旧合计	1, 309, 573. 11	390, 923. 66	108, 151. 00	1, 592, 345. 77
其中：房屋建筑物	419, 800. 04	245, 201. 88		885, 001. 92
专用设备	398, 042. 90	33, 404. 24		431, 447. 14
通用设备	176, 022. 00	69, 583. 62		245, 605. 62
运输设备	315, 708. 17	42, 733. 92	108, 151. 00	250, 291. 09
三、固定资产账面净值合计	11, 692, 498. 73			10, 636, 726. 07
其中：房屋建筑物	9, 637, 287. 85			9, 392, 085. 97
专用设备	414, 115. 49			380, 711. 25
通用设备	270, 340. 56			200756. 94
运输设备	1, 370, 754. 83			663, 171. 91
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
专用设备				
通用设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	11, 692, 498. 73			10, 636, 726. 07
其中：房屋建筑物	9, 637, 287. 85			9, 392, 085. 97
专用设备	414, 115. 49			380, 711. 25
通用设备	270, 340. 56			200, 756. 94

运输设备	1,370,754.83			663,171.91
------	--------------	--	--	------------

7.2 公司报告期末无暂时闲置的、无通过融资租赁租入的、无经营租赁租出、无持有待售、无对外抵押的固定资产。

7.3 公司报告期各个期末的固定资产均未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

8. 无形资产

8.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	84,444.45			84,444.45
计算机软件	84,444.45			84,444.45
二、累计摊销合计	14,777.70	4,222.20		18,999.90
计算机软件	14,777.70	4,222.20		18,999.90
三、无形资产账面净值合计	69,666.75			65,444.55
计算机软件	69,666.75			65,444.55
四、减值准备合计				
计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	69,666.75			65,444.55
计算机软件	78,111.15			65,444.55

8.2 公司报告期内没有通过内部研发形成的无形资产，报告期末亦没有列入无形资产的研究开发项目。

8.3 公司报告期末，无形资产不存在对外抵押情况。

9. 递延所得税资产

9.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2018.06.30	2018.01.01
坏账准备	170,377.41	161,507.79
合 计	170,377.41	161,507.79

9.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2018.06.30	2018.01.01
坏账准备	1,327,242.30	1,292,062.32

合 计	1, 327, 242. 30	1, 292, 062. 32
-----	-----------------	-----------------

10. 应付账款

10.1 账龄分析

账 龄	2018. 06. 30		2018. 01. 01	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1, 075, 000. 00	17. 65	1, 687, 069. 42	31. 54
1-2 年	5, 015, 828. 98	82. 35	3, 662, 259. 56	68. 46
合 计	6, 090, 828. 98	100. 00	5, 349, 328. 98	100. 00

10.2 公司报告期末应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

11. 预收账款

11.1 账龄分析

账 龄	2018. 06. 30		2018. 01. 01	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	114, 234. 88	14. 00	256, 486. 62	33. 33
1-2 年	684, 461. 49	86. 00	513, 074. 87	66. 67
合 计	798, 696. 37	100. 00	769, 561. 49	100. 00

11.2 公司报告期末预收账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

12. 应付职工薪酬

12.1 明细项目

项 目		2018. 01. 01
一、短期薪酬	190, 000. 93	397, 870. 64
二、离职后福利—设定提存计划		
三、辞退福利		
四、其他福利		

合 计	190,000.93	397,870.64
-----	------------	------------

12.2 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	397,870.64	1873959.02	2081828.73	19000.93
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费		60,427.26	60,427.26	
2. 工伤保险费		1,008.87	1,008.87	
3. 生育保险费		8,362.54	8,362.54	
四、住房公积金		25,564.00	25,564.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	397,870.64	95,362.67	95,362.67	19000.93

12.3 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、基本养老保险费		145,412.61	145,412.61	
二、失业保险费		4,599.56	4,599.56	
三、企业年金缴费				
合 计		150,012.17	150,012.17	

12.4 公司报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

13. 应交税费

项 目	2018.06.30	2018.01.01
土地使用税	274.64	1,098.56
房产税	16,363.83	65,455.76
个人所得税	46,882.00	29,462.25
企业所得税		

印花税		
合 计	63,520.47	96,016.57

14. 其他应付款

14.1 账龄分析

账 龄	2018.06.30		2018.01.01	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,533,321.19	78.99	451,439.51	26.34
1-2 年	621,126.26	19.37	1,239,900.00	72.33
2-3 年	52,800	1.65	22,800.00	1.33
合 计	3,207,247.45	100.00	1,714,139.51	100.00

14.2 公司报告期末其他应付款中存在持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

15. 股本

15.1 明细项目

项目	期初数（股）	本期增减变动					期末数（股）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,850,000.00						7,850,000.00

15.2 公司历次出资的验证情况

（1）本公司于 2011 年 10 月 11 日成立，成立时注册资本 100 万元，已经由青岛康帮联合会计师事务所青康帮内验字（2011）第 127-B0166 号验资报告予以验证；

（2）2015 年 5 月 15 日，根据股东会决议及修改后的章程，公司进行了增资，注册资本由 100 万元增加到 500 万元，已经由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）和信验字（2015）第 000044 号验资报告予以验证；

（3）2015 年 7 月 27 日，根据股东会决议及修改后的章程，公司进行了增资，注册资本由 500 万元增加到 660 万元，已经由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）和信验字（2015）第 000074 号验资报告予以验证。

（4）2016 年 1 月 20 日，根据股东会决议及修改后的章程，公司进行了增资，注册资本由 660 万元增加到 730 万元，已经由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）和信验字（2016）第 000006 号验资报告予以验证。

（5）2016 年 12 月 13 日，根据股东会决议及修改后的章程，公司进行了增资，注册资

本由 730 万元增加到 785 万元, 已经由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）和信验字（2016）第 000119 号验资报告予以验证。

16. 资本公积

项 目	2018. 06. 30	2018. 01. 01
股本溢价	10,337,052.10	10,337,052.10
合 计	10,337,052.10	10,337,052.10

17. 盈余公积

项 目	2018. 06. 30	2018. 01. 01
提取法定盈余公积	630,542.59	630,542.59
合 计	630,542.59	630,542.59

18. 未分配利润

项 目	本期	上年同期
调整前期初未分配利润	-9,763,255.64	3,139,189.29
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-9,763,255.64	3,139,189.29
加：归属于母公司普通股股东净利润	-1,615,568.97	-4,189,025.47
净资产折股		
减：提取法定盈余公积金		
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,378,824.61	-1,049,836.18

19. 营业收入及营业成本

19.1 营业收入

项 目	本期	上年同期
主营业务收入	2,245,771.55	6,684,623.35
合 计	2,245,771.55	6,684,623.35

19.2 营业成本

项 目	本期	上年同期
主营业务成本	1, 176, 115. 45	5, 512, 801. 73
合 计	1, 176, 115. 45	5, 512, 801. 73

19.3 公司本期分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
软件销售	2, 168, 686. 58	1, 160, 124. 50	1, 008, 562. 08
网络服务	77, 084. 97	15, 990. 95	61, 094. 02
合 计	2, 245, 771. 55	1, 176, 115. 45	1, 069, 656. 10

19.4 公司上年同期分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
软件销售	1, 205, 000. 00	563, 873. 41	641, 126. 59
网络服务	170, 997. 04	58, 895. 83	11, 2101. 21
电商销售	5, 308, 626. 31	4, 890, 032. 49	418, 593. 82
合 计	6, 684, 623. 35	5, 512, 801. 73	1, 171, 821. 62

19.5 公司主要客户的营业收入情况

客户名称	本期	比例(%)	上年同期	比例(%)
荣成智慧城市投资管理有限公司	2, 094, 339. 62	93. 26		
中蜜现代农业科技（海南）有限公司	64, 400. 00	2. 87		
青岛微盟云服科技有限公司	13, 592. 24	0. 61		
广州市良作家具装饰有限公司	12, 735. 85	0. 57		
山东楼下有饭餐饮管理有限公司	9, 433. 96	0. 42		
北京京东世纪世纪贸易有限公司			2, 101, 125. 46	31. 43
威海市华远科贸有限公司			1, 762, 480. 33	26. 37
深圳市怡亚通供应链股份有限公司			1, 424, 938. 17	21. 32
渤海水产有限责任公司			750, 000	11. 22
潍坊优博化学品有限公司			455, 000. 00	6. 81

合 计	2, 194, 501. 67	97. 72	6, 493, 543. 96	97. 14
-----	-----------------	--------	-----------------	--------

20. 税金及附加

项 目	本期	上年同期
城建税		14, 926. 91
教育费附加		6, 397. 25
地方教育费附加		4, 264. 83
地方水利基金		2, 132. 42
土地税	549. 28	
房产税	32, 727. 77	
车船税		
印花税		5, 362. 50
合 计	33, 277. 05	33, 083. 91

21. 销售费用

项 目	本期	上年同期
工资	915, 686. 89	1, 144, 023. 40
社保费	141, 086. 16	118, 107. 84
差旅费	1, 408. 46	247, 556. 23
房租	0. 00	39, 029. 09
交通费	619. 77	11, 524. 89
快递费	96. 00	81, 754. 51
广告、宣传费		40, 000. 00
招待费	2, 240. 00	16, 697. 82
折旧费	43, 208. 10	52, 415. 28
服务费		12, 457. 65
制作费		850. 00
其他	107, 500. 78	62, 415. 17
合 计	1, 211, 846. 16	1, 826, 831. 88

22. 管理费用

项 目	本期	上年同期
工资	425, 220. 73	363, 111. 05
折旧费	339, 254. 66	301, 049. 07
咨询费	314, 290. 21	54612. 42

办公费	42,807.73	100,253.72
招待费	12,338.90	74,410.22
差旅费	6,799.23	45,839.84
社保费	46,880.56	58,448.24
交通费	7,571.29	50,274.21
福利费	17,003.00	24,871.08
房租		6,884.00
装修费		
其他	4,746.70	97853.42
合 计	1,216,913.01	1,177,607.27

23. 研发费用

项 目	本期	上年同期
研发费用		2,578,500.51
合 计		2,578,500.51

24. 财务费用

项目	本期发生数	上年同期发生数
利息支出		
减：利息收入	144.53	9,960.13
汇兑损益		
银行手续费	9,139.00	3,903.38
其他		
合计	8,994.47	-6,056.75

25. 资产减值损失

项 目	本期	上年同期
坏账准备损失	1,750.73	76,560.04
合 计	1,750.73	76,560.04

26. 资产处置收益

项目	本期	上年同期
----	----	------

处置固定资产净收益		
减：处置固定资产净损失	-177,895.81	0.00
合计	-177,895.81	0.00

27. 其他收益

27.1 明细项目

项目	本期	上年同期
与收益相关的政府补助	108,000.00	400,000.00
与资产相关的政府补助		
合计	108,000.00	400,000.00

27.2 明细项目

补助项目名称	审批部门	审批文号	补助金额	接受补助单位
青岛高新区主导产业发展专项资金	青岛高新技术产业开发区管理委员会	青高新管办字[2015]5号	108,000.00	本公司
合计			108,000.00	

28. 营业外收入

项 目	本期	上年同期
政府补助		400,000.00
其他	0.08	53,056.23
合 计	0.08	453,056.23

29. 营业外支出

项 目	本期	上年同期
固定资产处置损失（报废）		59,538.46
其他	0.41	662.37
合 计	0.41	60,200.83

30. 所得税费用

项 目	本期	上年同期
当期所得税		53,086.26
递延所得税	-8,869.62	14,089.37

合 计	-8,869.62	67,175.63
-----	-----------	-----------

31. 现金流量表项目注释

29.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期	上年同期
利息收入	205.74	9,960.13
营业外收入（含政府补助）	108,000.08	453,056.23
往来款项及其他	1,009,472.08	7,459,395.74
合 计	1,009,677.82	7,922,412.10

31.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期	上年同期
管理费用中现金支出	112,520.34	1,059,623.37
销售费用中现金支出	83,703.96	485,785.91
财务费用中现金支出	12,283.50	3,903.38
往来款项	1,148,977.69	7,647,491.91
合 计	1,357,485.49	9,196,804.57

32、现金流量表补充资料

32.1 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,615,568.97	-4,189,025.47
加：资产减值准备	1,750.73	76,560.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	389967.76	358,968.75
无形资产摊销	4222.2	703.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-177895.81	59,538.46
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		

投资损失		
递延所得税资产减少		14,089.37
递延所得税负债增加	-8,869.62	
存货的减少	86,093.88	1,605,198.42
经营性应收项目的减少	-2,518,328.72	-4,444,055.89
经营性应付项目的增加	2,025,677.01	-229,781.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1812951.54	-6,747,803.86

32.2 现金及现金等价物的构成

项 目	2018.06.30	2018.01.01
一、现金		
其中：库存现金	42,177.34	23,017.04
可随时用于支付的银行存款	95,785.36	185,297.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	137,962.70	208,314.24

附注六、关联方关系及其交易

1. 公司的实际控制人

刘攀先生直接持有本公司 27.68%的股权，青岛济元企业管理有限公司持有本公司 22.33%的股权，而刘攀先生直接持有青岛济元企业管理有限公司 89.42%的股权，因此刘攀先生合计共控制公司 50.01%的股权，是本公司实际控制人。

2. 公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、2“报告期的合并财务报表范围及其变化”。

3. 不存在控制关系的其他关联方

关联方名称	与本公司关系	备注
李永泉	公司股东	

黄绪君	公司股东	
张红霞	公司股东	
黄伟	公司股东	
北京高新环能零碳技术有限公司	公司股东	
青岛济元企业管理有限公司	受同一实际控制人控制	
山东德祥律师事务所	受公司董事、监事、高级管理人员控制	
青岛东方视线文化传媒有限公司	公司股东投资	
陆威（青岛）国际物流有限公司	5%以上股东对外兼职	
青岛中润恒基国际物流有限公司	5%以上股东对外兼职	
青岛中润恒基投资管理有限公司	5%以上股东对外兼职	

4. 关联方应收应付款项

关联方名称	款项性质	期末数		期初数	
		金额	占余额比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
北京高新环能零碳技术有限公司	其他应付款	1,240,000.00	41.00		
刘攀	其他应付款	1,000,000.00	33.00	10,000,000.00	58.34

5. 关联方担保情况

报告期内本公司不存在为关联方提供担保的情况。

附注七、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注八、承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注九、资产负债表日后事项

截至本审计报告出具之日，公司无重大资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数指 2018 年 01 月 01 日，期末数指 2018 年 06 月 30 日。

1. 应收票据及应收账款

1.1 明细项目

种 类	2018.06.30				2018.01.01			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,100,000.00	22.80	1,100,000.00	100.00	1,100,000.00	34.83	1,100,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合								
账龄组合	3,724,847.51	77.20	142,829.75	3.83	2,058,047.51	65.17	164,759.75	8.01
组合小计	3,724,847.51	77.20	142,829.75	3.83	2,058,047.51	65.17	164,759.75	8.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	4,824,847.51	100.00	1,242,829.75	25.76	3,158,047.51	100.00	1,264,759.75	40.05

1.2 按组合计提坏账准备的应收账款——账龄组合

账龄	2018.06.30				2018.01.01			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,300.00	1.69	1,215.00	5.00	820,900.00	39.89	41,045.00	5.00
1-2年	1,416,147.51	98.31	141,614.75	10.00	1,237,147.51	60.11	123,714.75	10.00
合计	1,440,447.51	100.00	142,829.75	9.92	2,058,047.51	100.00	164,759.75	8.01

1.3 报告期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
荣成智慧城市投资管理有限公司	第三方	2,200,000.00	1年以内	46.01
山东恒华物流设备有限公司	第三方	1,100,000.00	1-2年	22.80
青岛应木疙瘩家具有限公司	第三方	750,000.00	1-2年	15.54
渤海水产有限责任公司	第三方	530,000.00	1年以内	10.98
中蜜现代农业科技(海南)有限公司	第三方	64,400.00	1-2年	1.33
青岛港科技有限公司	第三方	59,500.00	1年以内	1.23
合 计				97.91

1.4 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款、无核销的应收账款，无终止确认应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

1.5 公司报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

1.6 公司报告期末应收账款中无应收关联方单位欠款。

2. 其他应收款

2.1 明细项目

种 类	2018. 06. 30				2018. 01. 01			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
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账款								
关联方组合	954,328.18	36.60			694,801.08	58.10		
账龄组合	550,921.13	63.40	48,635.54	8.83	501,051.50	41.90	27,302.58	5.45
组合小计	1,505,249.31	100.00	48,635.54	3.00	1,195,852.58	100.00	27,302.58	2.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	1,505,249.31	100.00	48,635.54	3.00	1,195,852.58	100.00	27,302.58	2.28

2.2 账龄分析

账 龄	2018. 06. 30				2018. 01. 01			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	129131.42	23.44	6,456.57	5.00	456,051.50	91.02	22,802.58	5.00
1-2 年	421,78.97	76.56	42,178.97	10.00	45,000.00	8.98	4,500.00	10.00

合 计	553,221.13	100.00	48,635.54	8.81	501,051.50	100.00	27,302.58	5.45
-----	------------	--------	-----------	------	------------	--------	-----------	------

2.3 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款、无实际核销的其他应收款情况、无终止确认其他应收款项情况、无以其其他应收账款为标的进行证券化交易的情况。

2.4 公司报告期内其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

3. 长期股权投资

3.1 明细项目

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备	本期计提减值
威海鼎商电子商务有限公司	成本法	4,700,000.00	1,000,000.00	3,700,000.00	4,700,000.00	100.00	100.00		
山东鼎商互联网科技有限公	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	100.00		
合计		7,700,000.00	1,000,000.00	6,700,000.00	7,700,000.00				

3.2 公司报告期末长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

4. 营业收入及营业成本

4.1 营业收入

项 目	本期	上年同期
主营业务收入	2,232,179.31	1,375,997.04
合 计	2,232,179.31	1,375,997.04

4.2 营业成本

项 目	本期	上年同期
主营业务成本	1,167,010.45	622,769.24
合 计	1,167,010.45	622,769.24

4.3 公司本期分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
主营业务			
软件销售	2,155,094.34	1,150,359.12	1,004,735.22
网络服务	77,084.97	16,651.33	60,433.64
合 计	2,232,179.31	1,167,010.45	1,065,168.86

4.4 公司上年同期分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
主营业务	1,375,997.04	622,769.24	753,227.80
软件销售	1,208,816.58	563,873.41	644,943.17
电商全网服务	167,180.46	58,895.83	108,284.63
合 计	1,375,997.04	622,769.24	753,227.80

4.5 公司主要客户的营业收入情况

客户名称	本期	比例(%)	去年同期	比例(%)
荣成智慧城市投资管理有限公司	2,094,339.62	93.82		
中蜜现代农业科技（海南）有限公司	64,400.00	2.89		
广州市良作家具装饰有限公司	13,592.24	0.61		
山东楼下有饭餐饮管理有限公司	12,735.85	0.57		
青岛麦迪尔生物工程有限公司	6,603.77	0.30		
渤海水产有限责任公司			750,000.00	54.51
潍坊优博化学品有限公司			455,000.00	33.07
青岛康普顿科技股份有限公司			65,521.81	4.76
崂山旅游集团			46,500.00	3.38
乾程控股集团			15,094.34	1.10
合 计	2,191,671.46	98.19	1,332,116.25	96.81

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期	去年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-1,062,271.90	-3,184,604.01
加：资产减值准备	-597.04	45,038.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	372,203.32	357,868.77
无形资产摊销	4,222.20	703.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-177,895.81	59,538.46
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	74.63	21,969.67
递延所得税负债增加		
存货的减少	86,093.88	-118,165.81
经营性应收项目的减少	-1,677,437.85	224,293.28
经营性应付项目的增加	741,500.00	4,124,763.45
经营活动产生的现金流量净额	-1,714,108.57	1,531,406.35
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	71,047.70	135,777.52
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	142,556.27	10,414,433.59
现金及现金等价物净增加额	-71,508.57	-10,278,656.07

附注十二、 补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	本期	上年同期
1、非流动资产处置损益	-177,895.81	-59,538.46
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司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）	108,000.00	400,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.33	52,393.86
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额		
23、少数股东损益影响额		

项 目	本期	上年同期
合 计	-69,895.48	392,855.40

2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

2.1 本期

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
归属于普通股股东的净利润	-19.59	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-18.75	-0.20	-0.20

2.2 上年同期

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
归属于普通股股东的净利润	-23.58	-0.53	-0.53
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-25.79	-0.58	-0.58

2.3 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + N_P \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；N_P为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方

的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

3. 合并财务报表项目变动异常项目原因说明

3.1 货币资金

2018年06月30日比2017年12月31日减少33.78%，主要原因是公司偿还对股东刘攀的欠款导致货币资金减少500.00万元以及公司收入规模下降，经营活动现金流量较差，经营活动净流出导致期末货币资金较期初减少所致。

3.2 应收票据及应收账款

2018年06月30日比2017年12月31日增长89.20%，主要原因系公司荣成智慧旅游平台开发项目完工，通过验收，款项未收。

3.3 应付账款

2018年06月30日比2017年12月31日增加13.86%，主要原因是公司荣成智慧旅游平台开发项目部分外包，确认收入，结转成本，款项未付。

3.4 其他应付款

2018年06月30日比2017年12月31日增长83.70%，主要原因是向股东（北京高新环能零碳技术有限公司）借款以弥补流动资金

3.5 固定资产

2018年6月30日比2017年12月31日下降9.03%，主要原因是本报告期内公司处置交通运输工具导致固定资产下降。

3.6 应付职工薪酬

2018年6月30日比2017年12月31日下降61.84%，主要原因是截至2018年6月30日公司在职人员大幅度下降，根据在职人员计提的应付职工薪酬金额也大幅度下降。

3.7 应交税费

2018年6月30日比2017年12月31日下降33.84%，主要原因是前期已计提未缴纳的房产税、城镇土地使用税已在本期缴纳。

3.8 营业收入、营业成本

2018年1-6月比2017年1-6月营业收入和营业成本分别减少66.40%、78.67%，主要原因是公司上年同期营业收入中绝大部分来自全资子公司威海鼎商电子商务有限公司的电商销售业务，本期营业收入主要来自于软件开发与销售业务。

3.9 销售费用

2018年1-6月比2017年1-6月减少33.67%，主要原因为公司调整业务结构，精简人员，控制成本，减少宣传费用支出

3.10 管理费用

2018 年 1-6 月比 2017 年 1-6 月增加 3.34%，基本与上年持平。

3.11 研发费用

2018 年 1-6 月比 2017 年 1-6 月减少 100.00%，主要原因是公司本期调整营业结构，集中精力优先完成技术开发等相关项目，以达到增加营收创造收益的目的，相关研发项目暂时搁置，本期无研发支出。

3.12 财务费用

2018 年 1-6 月比 2017 年 1-6 月上升 246.85%，主要原因为公司本期银行承兑汇票贴现致使银行手续支出增加，同时银行账户货币资金余额较小导致利息收入下降。

3.13 资产减值损失

2018 年 1-6 月比 2017 年 1-6 月下降 97.71%。主要原因为前期已计提坏账准备的应收账款及其他应收款在本期收回。

3.14 营业外收入、营业外支出

2018 年 1-6 月比 2017 年 1-6 月下降约 100.00%，主要原因为本公司日常经营活动相关的政府补助从“营业外收入”重分类为“其他收益”项目，将部分原列示为“营业外收支”的资产处置损益重分类为“资产处置收益”。

3.15 所得税费用

2018 年 1-6 月比 2017 年 1-6 月下降约 113.20%，主要原因为本期资产减值损失大幅度下降致使递延所得税资产下降。

青岛鼎商动力软件股份有限公司
二〇一八年八月二十八日