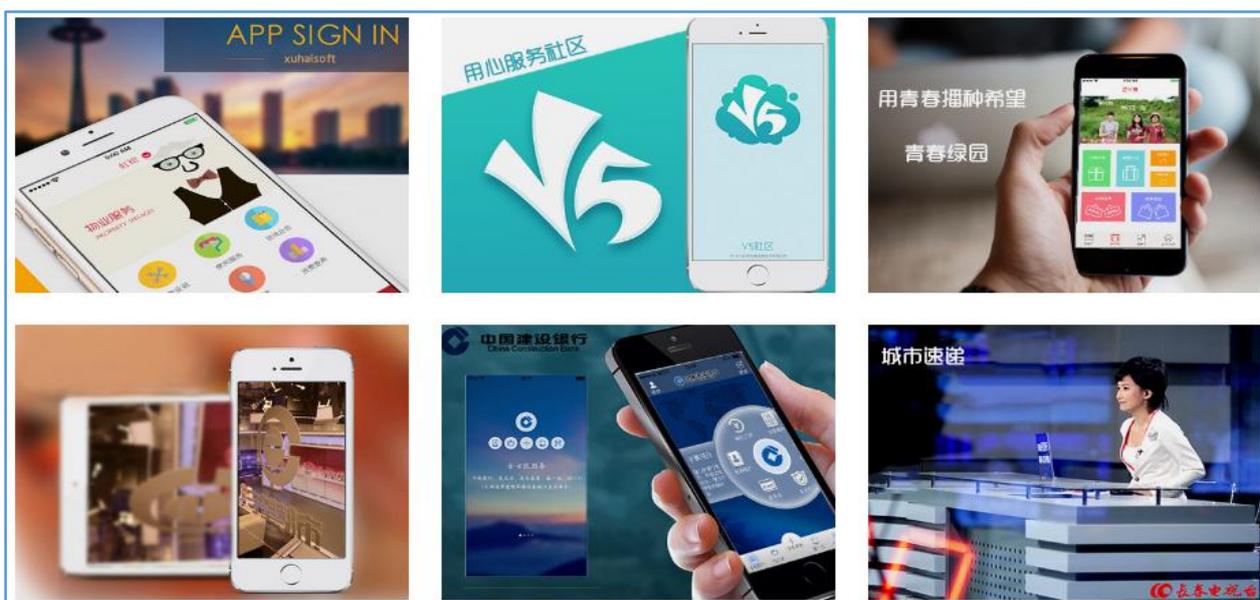


旭海科技

NEEQ : 832418

吉林旭海科技股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年5月18日，公司2017年度股东大会，审议通过了《关于吉林旭海科技股份有限公司董事会换届选举的议案》。

2、2018年5月18日，公司2017年度股东大会，审议通过《关于吉林旭海科技股份有限公司监事会换届选举的议案》。

3、2018年5月18日，公司第二届董事会第一次会议，审议通过《关于吉林旭海科技股份有限公司高级管理人员换届任命的议案》。

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.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告.....	19
第八节 财务报表附注.....	25

释义

释义项目		释义
本公司、公司、旭海科技	指	吉林旭海科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	申港证券股份有限公司
报告期、本报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人赵雷、主管会计工作负责人郭丽萍及会计机构负责人（会计主管人员）郭丽萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事长办公室
备查文件	1、公司盖章的《2018年半年度报告》文本及底稿文件； 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林旭海科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xuhai Jilin Technology Co., Ltd
证券简称	旭海科技
证券代码	832418
法定代表人	赵雷
办公地址	长春市高新区卫星路副 16 号 418 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵雷
是否通过董秘资格考试	否
电话	0431-88607618
传真	0431-88607618
电子邮箱	xuhai@xuhaisoft.com
公司网址	www.xuhaisoft.com
联系地址及邮政编码	长春市高新区卫星路副 16 号 418 室 (136000)
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	长春市高新区卫星路副 16 号 418 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	2005-01-18
挂牌时间	2015-05-07
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-I65 软件和信息技术服务业-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	企业信息化应用软件及服务、移动互联网软件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	上海建圣投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	赵雷

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	91220101767188268T	否

注册地址	长春市高新区卫星路副 16 号 418 室	否
注册资本（元）	5,000,000 元	

五、 中介机构

主办券商	申港证券
主办券商办公地址	上海市世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	70,558.50	521,359.18	-86.47%
毛利率	100.00%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-180,271.79	-1,453,380.72	87.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-180,388.29	-1,455,482.70	87.61%
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）	-68.40%	-823.29%	-
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）	-68.45%	-824.48%	-
基本每股收益	-0.04	-0.29	86.21%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	739,528.70	989,511.79	-25.27%
负债总计	566,125.45	635,836.75	-10.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,403.25	353,675.04	-50.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.03	0.07	-57.14%
资产负债率（母公司）	76.55%	64.26%	-
资产负债率（合并）	76.55%	64.26%	-
流动比率	1.30	1.53	-
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	-36,560.80	-8,077,179.59	-99.55%
应收账款周转率	0.11	0.72	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-25.27%	69.01%	-
营业收入增长率	-86.47%	-72.95%	-
净利润增长率	87.60%	30.41%	-

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	5,000,000	5,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业的开发商和运营商，拥有针对企业客户的系统管理平台、微信智能交互平台、社区O2O平台等相关产品的核心技术和软件著作权，为政府、金融机构及企业提供信息化应用软件及移动互联网软件的开发及运营。公司面向全国客户进行直接销售，主要收入来源是通过移动互联网应用软件的开发及运营业务和根据客户需求开发软件并进行销售以获取收入。

为了满足客户及项目需求，公司在提供企业信息化应用软件开发过程中提供显示器、服务器等硬件产品的辅助销售业务。公司根据项目需要，采购相应的硬件产品并销售以赚取差价。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入7.06万元，较上年同期减少45.08万元。公司利润总额和净利润均为-18.02万元。

经营业绩下降的主要原因：报告期内由于市场情况不佳，公司客户原需求大幅下降，虽经公司努力开发新业务，但还尚未实现收入。

报告期内，公司管理费用24.92万元，较上年同期减少160.68万元，主要是系报告期内公司内部决议要求各职能部门严格控制成本开支至招待费减少，加之公司在杭州、哈尔滨设立分公司在当地招聘员工至差旅费、人员工资减少共同影响所致。

报告期内，公司实现净利润-18.02万元，较上年同期亏算减少127.31万元，主要原因系公司管理费用大幅减少。

报告期末，公司现金净流量为-3.65万元，主要为公司薪酬支出及2017年度审计费用等。较上年同期净流出减少804万元，主要系2017年上半年，公司对客户、供应商的应收应付往来款等业务进行大幅集中清理，从而造成报表现金流量中反映较大。

报告期内，公司总资产为73.94万元，净资产为17.34万元，较上年同期分别减少25万元、18.02万元，主要系一般业务经营亏损所致。

三、 风险与价值

一、应收账款发生坏账的风险

公司提供的信息产品及相关服务一般在服务期结束后收款，与客户结算主要采取赊销方式，公司报告期内期末应收账款账面价值为67.19万元。公司应收账款主要系新发展客户，因尚未到合同规定的回款期内，虽然该类客户信用良好，但是一旦该类客户信用情况发生变化，将不利于公司应收账款的收回，从而存在产生坏账的风险。

措施：为进一步降低应收账款回收的风险，公司将加强对客户的信用管理，提高公司应收账款的质量和回款速度；对于周期较长或金额较大的款项，公司将不定期与客户对账，加大款项的追讨力度，增强公司的回款能力；同时公司对相关职责人员的权限进行了规范，从制度上加强了应收账款的回款管理

二、公司规模较小风险

截至2018年6月30日，公司资产总值73.94万元，共有员工13人。虽然公司通过资源综合利用、节约成本费用支出以及不断发掘新的利润增长点等措施提高收益水平，但公司缺乏雄厚的资本积累，抗风险

能力较弱，在现金流发生变化时，公司偿债能力、盈利能力等多项财务指标有较大幅度增减。公司规模较小，若宏观经济环境发生变化，易于对公司经营稳定性产生冲击，导致运营资金紧张，无法保证生产经营顺利进行，影响投资者利益。

措施：公司将通过增加股本，扩大经营规模。同时，公司将寻求与一些孵化园区的合作，作为公司的战略合作伙伴，为孵化园区内的企业提供软件和信息技术服务。不仅提高客户多样性，同时也增强了公司经营的抗风险能力。

三、移动互联网软件产品开发和市场拓展风险

随着通讯网络不断优化和手机用户的逐步增长，移动互联网软件应用愈加广泛。公司借助在企业信息化软件开发及运营业务上积累的技术开发能力及经验，逐步将其业务延伸至移动互联网软件及平台的开发运营，由于公司该业务尚处于初步发展阶段，尚未形成稳定的客户资源，未来是否能持续开发出满足用户消费需求和习惯的产品，并快速实现市场拓展存在一定的不确定性，故移动互联网软件业务存在产品开发和市场拓展风险。

措施：要求公司销售部及研发部积极主动地跟踪市场动向，定期组织员工进行技术培训和对外学习，不断加强技术水平。开发适合市场需求的产品，引入提高产品性能的新技术。

四、技术泄密和人才流失风险

公司作为一家为政府、金融机构及企业提供软件应用信息系统提供商，在长期积累中开发出针对企业客户的系统管理平台，拥有相关核心技术和软件著作权，该类技术和著作权是公司核心竞争力的体现，同时核心技术人员的稳定对公司产品创新、持续发展起着重要作用。目前随着互联网行业的快速发展，专业技术人才的流动将变得更为频繁，虽然公司已采取一系列措施来吸引和稳定技术人员，如增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围、提高核心技术人员福利待遇，但这些措施不能完全保证核心技术人员不流失。若核心技术人员发生大规模的流失，或公司的人才培养和引进不能满足发展需要，将对公司在技术研发、产品产业化及市场支持方面造成较大的不利影响。同时人员流动可能将原有公司的研发技术或者理念带入新公司，导致新公司所开发知识产权和原有公司具有一定的相似性，因此可能面临技术泄密风险或软件著作权被侵权的风险。

措施：公司的核心技术由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，使得公司的技术研发不依赖于单一人员。而且公司建立了严密的保密制度并与员工签订保密协议，采取多种手段防止商业秘密的泄露。同时，公司提供了极富竞争力的薪酬和激励体系，充分保证技术人员的收入，采取了多种措施吸引和留住人才。

五、增值税政策变化风险

根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）附件3：《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（四）款关于“试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”免征增值税的规定，公司从事提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务享有免征增值税的税收优惠政策。但如果依据上述通知的税收优惠过渡政策发生变化，公司提供的服务将面临不能继续享受免征增值税的税收优惠政策风险，将对公司的业绩产生不利影响。

措施：公司将充分利用目前的税收政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。

六、公司治理和内部控制风险

2014年11月28日，公司整体变更为股份有限公司，之后公司逐步健全公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，缺乏实际运营经验，随着公司生产经营规模不断扩大，以及公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，上述情形都对公司的治理机制、信息披露以及内部控制提出了更高要求。因此，公司可能存在治理结构和内部控制体系不能较好的适应公司发展，从而影响公司持续性或投资者利益的风险。

措施：公司治理和内部控制应适应公司的扩张速度，灵活高效的应对行业发展变化，减少给公司的

持续经营和成长能力带来风险。为有效分散在公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险，公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

四、 企业社会责任

致力移动互联网领域的全方位技术研发，为客户提供最佳技术体验。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司为申请在全国股份转让系统挂牌时,公司董事、监事、高级管理人员均出具《董事/监事/高级管理人员候选人任职声明》、《董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》、《关于规范和减少关联交易承诺函》、《避免同业竞争的承诺函(董监高)》、《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》,公司高级管理人员出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》,公司董事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于不存在竞业禁止等情形的声明》,在报告期间均严格履行了上述承诺,未有任何违背。

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	1,500,000	30.00%	-	3,000,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,500,000	70.00%	-	2,000,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	40.00%	-	2,000,000	40.00%
	董事、监事、高管	1,500,000	30.00%	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	上海建圣投资管理有限公司	2,000,000	-	2,000,000	40.00%	2,000,000	0
2	雷鹏宇	1,500,000	-	1,500,000	30.00%	-	1,500,000
3	潘洪霞	750,000	-	750,000	15.00%	-	750,000
4	杭州兔草科技有限公司	750,000	-	750,000	15.00%	-	750,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	2,000,000	3,000,000
前十名股东间相互关系说明：							

无

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

上海建圣投资管理有限公司持有公司 40%的股份，是公司的控股股东。

上海建圣投资管理有限公司，成立时间:2016年2月25日，营业期限:2016年2月25日至2036年2月24日，注册资本:1,000万元人民币，住所:上海市崇明县横沙乡富民之路58号D1-4815室（上海横泰经济开发区），法定代表人:赵雷。经营范围:投资管理、咨询，商务信息咨询，企业管理咨询，实业投资。【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】。统一社会信用代码:91310230MA1JX70X5W，企业类型:有限责任公司（国内合资）。

报告期内，公司的控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

赵雷先生，1975年7月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，学士学位。1998年6月至2000年2月任深圳汇金科技有限公司上海分公司培训讲师；2000年4月至2001年12月任新疆证券公司上海赤峰路营业部客户经理；2002年1月至2003年5月任上海证券公司玉屏南路营业部业务经理；2003年5月至2006年7月任上海东雷投资管理有限公司副总经理；2006年8月至2016年10月任上海大融信息科技有限公司执行董事兼总经理；2016年2月至今任上海建圣投资管理有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵雷	董事长兼董事会秘书	男	1975. 7. 18	本科	2018. 5. 18-2021. 5. 17	否
沈联	总经理兼董事	女	1979. 10. 25	本科	2018. 5. 18-2021. 5. 17	是
郭丽萍	财务负责人兼董事	女	1978. 2. 10	本科	2018. 5. 18-2021. 5. 17	是
张达宇	副总经理兼董事	男	1981. 6. 17	本科	2018. 5. 18-2021. 5. 17	是
张振民	副总经理兼董事	男	1992. 4. 15	研究生	2018. 5. 18-2021. 5. 17	否
蒋猛	监事会主席	男	1987. 2. 19	本科	2018. 5. 18-2021. 5. 17	是
楼佳璟	监事	女	1987. 6. 22	本科	2018. 5. 18-2021. 5. 17	是
陈佳颖	监事	女	1992. 6. 04	本科	2018. 5. 18-2021. 5. 17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

注：公司于2018年5月18日完成公司董事、监事和高级管理人员的换届工作，因相关工作人员疏忽，公司未能于规定时间内披露《吉林旭海科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员换届公告》。详见补发公告：《吉林旭海科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员换届公告（补发）》（公告编号：2018-018）。

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：

无

(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
赵雷	董事长	0	0	0	0%	0
沈联	总经理兼董事	0	0	0	0%	0
郭丽萍	财务负责人兼董事	0	0	0	0%	0
张达宇	副总经理兼董事	0	0	0	0%	0

张振民	副总经理兼董事	0	0	0	0%	0
蒋猛	监事会主席	0	0	0	0%	0
楼佳璟	监事	0	0	0	0%	0
陈佳颖	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
员工总计	13	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	1	1
本科	7	7
专科	3	3
专科以下	2	2
员工总计	13	13

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：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

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) 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	6.1	65,422.93	276,776.27
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	6.2	671,875	623,975
预付款项	6.3	-	75,000.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	6.4	1,451.97	210
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	6.5	-2,500.00	0
其他流动资产	6.6	-	-
流动资产合计	-	736,249.90	975,961.27
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	6.7	3,278.8	13,550.52
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,278.80	13,550.52
资产总计	-	739,528.70	989,511.79
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	6.8	4,500.00	17,000.00
预收款项	6.9	-	-
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	6.10	190,941.11	190,941.11
应交税费	6.11	-6,925.28	128,323.40
其他应付款	6.12	377,609.62	299,572.24
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	-	566,125.45	635,836.75
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	-	566,125.45	635,836.75
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-

股本	6.13	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6.14	876,776.55	876,776.55
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	6.15	3,300.30	3,300.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6.16	-5,706,673.60	-5,526,401.81
归属于母公司所有者权益合计	-	173,403.25	353,675.04
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	173,403.25	353,675.04
负债和所有者权益总计	-	739,528.70	989,511.79

法定代表人：赵雷

主管会计工作负责人：郭丽萍

会计机构负责人：郭丽萍

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	70,558.50	521,359.18
其中：营业收入	6.17	70,558.50	521,359.18
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	250,946.79	1,976,841.88
其中：营业成本	6.17	-	-
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	6.18	1.20	2,240.56
销售费用	6.19	-	7,287.28
管理费用	6.20	249,230.33	1,843,215.52
研发费用	6.22	-	12,842.16
财务费用	6.21	1,715.26	96,256.36
资产减值损失	6.23	-	15,000
加：其他收益	-	-	-

投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-180,388.29	-1,455,482.70
加：营业外收入	6.24	116.5	2,131.13
减：营业外支出	6.25	-	29.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-180,271.79	-1,453,380.72
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-180,271.79	-1,453,380.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	-	-
2. 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	-	-180,271.79	-1,453,380.72
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	-	-180,271.79	-1,453,380.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.04	-0.29
（二）稀释每股收益	-	-0.04	-0.29

法定代表人：赵雷

主管会计工作负责人：郭丽萍

会计机构负责人：郭丽萍

(三) 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	-	70,558.50	305,066.00
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	6.26	116,847.07	965,720.71
经营活动现金流入小计	-	187,405.57	1,270,786.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	85,121.31	1,200,000.00
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	-	107,149.40	579,542.80
支付的各项税费	-	135,249.88	79,451.50
支付其他与经营活动有关的现金	6.27	-103,554.22	7,488,972.00
经营活动现金流出小计	-	223,966.37	9,347,966.30
经营活动产生的现金流量净额	-	-36,560.80	-8,077,179.59
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-

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	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-36,560.80	-8,077,179.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	276,776.27	8,263,775.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	65,422.93	186,595.86

法定代表人：赵雷

主管会计工作负责人：郭丽萍

会计机构负责人：郭丽萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二)

(三)

二、 公司的基本情况

吉林旭海科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2014年10月根据公司股东会决议及发起人协议，以2014年9月30日为基准日，在原长春市旭海科技有限公司基础上，整体变更设立的股份有限公司。设立时股东为雷鹏宇、王亚芹、潘洪霞、吴晓秋。公司的统一社会信用代码：91220101767166268T。2015年5月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为软件和信息技术服务业类。截至2018年6月30日止，本公司累计发行股本总数500万股，注册资本为500万元，注册地：高新区卫星路副16号418室。本公司主要经营活动为：经营信息技术服务。本公司的实际控制人为赵雷。

本财务报表经公司全体董事于2018年8月30日批准报出。

三、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自我评估自报告期末起12个月具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司采用公历制，以每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2017年1月1日至2017年6月30日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的

报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 编制现金流量表时现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将100 万元以上的应收账款与100 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其已发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备并确认减值损失。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合2	合并范围内的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	账龄分析法
组合2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

组合名称	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	50	50
3年以上	100	100

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备并确认减值损失。

(十二) 存货

1、存货分类：

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

2、发出存货的计价方法

原材料、库存商品发出或领用时按加权平均法结转成本。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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地计量。

2、折旧方法：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限及年折旧率列表如下：

固定资产类别	估计使用年限	残值率%	折旧方法
办公设备	3-5	1-3	直线法
运输设备	8	5	直线法

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

(十七) 在建工程的核算方法

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九)无形资产

1、无形资产的计价方法：

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-5年	预计更新年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合

的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

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

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司本期无让渡资产使用权收入。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

（1）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（2）本公司本期无按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特

殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）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，在将来受到租赁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。

五、 报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除特别注明之外，金额单位为人民币元；期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日。

注释 1： 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	33,552.61	33,552.61
银行存款	31,870.32	243,223.66
其他货币资金		
合 计	65,422.93	276,776.27

注：货币资金期末余额较期初减少 21.14 万元，主要原因系公司报告期支付税费所致。

注释 2： 应收账款

2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	907,737.00	100.00	235,762	26	671,975.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	90,7737.00	100.00	235,762	26	671,975.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	859,737.00	100	235,762	27.42	623,975.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	859,737.00	100	235,762	27.42	623,975.00

组合中，组合 1 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			
2 至 3 年	-	-	
3 年以上	907,737.00	235,762.00	
合计	907,737.00	235,762.00	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	599,000	59,900	10
2 至 3 年	169,750	84,875	50
3 年以上	90,987.00	90,987.00	100

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合 计	859,737.00	235,762	-

2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

2.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
1	深圳市美铭科技有限公司	550,000.00	1-2年	60.59
2	长春市时风采印有限责任公司	34,960.00	1-2年	3.85
合 计	-	584,960.00	-	64.44

本公司报告期内按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 584,960 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 64.44%。

注释 3：预付款项

3.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			75,000.00	
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合 计			75,000.00	100

3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 75000 元，系预付申港证券股份有限公司业务款项，账龄在 1 年以内，占预付账款年末余额合计数的比例为 100%。

注释 4：其他应收款

4.1 分类

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(%)	

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	1,451.97	100.00			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,451.97	100.00			

(续)

类别	期初余额				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	300.00	100	90	30	210.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	300.00	100	90	30	210.00

注：其他应收款期末余额较期初余额增加 1151.97 元，主要系报告期内支付社保 1151.97 元。

4.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	1,451.97		
2 至 3 年	-		-
3 年以上	-		-
合计	1,451.97		-

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	300.00	90	30

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	-	-	
3 年以上	-	-	
合 计	300.00	90	30

4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		
往来款		
保证金、押金	210.00	300
代扣代缴社保公积金	1,241.97	
合 计	1,451.97	300

4.4 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
山东海逸恒安项目管理有限公司威海分公司	保证金	210.00	1 至 2 年	15.42	
代缴个税、社保	代扣代缴社保	1,241.97	1 年以内	84.58	
合 计	—	1,451.97	—	100.00	

注释 5：一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内摊销的长期待摊费用	-2,500.00	
合 计	-2,500.00	

注释 6：其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		
合 计		

注释 7： 固定资产

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	176,416.30	176,416.30

项 目	办公设备	合 计
2、本期增加金额		
（1）购置		
（2）在建工程转入		
3、本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他		
4、期末余额	176,416.30	176,416.30
二、累计折旧		
1、期初余额	162,865.78	
2、本期增加金额	10,271.72	10,271.72
（1）计提	10,271.72	10,271.72
（2）其他		
3、本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）其他		
4、期末余额	173,137.50	173,137.50
三、减值准备		
1、期初余额		
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	3,278.80	3,278.80
2、期初账面价值	13,550.52	13,550.52

注释 8：应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 年以上	4,500.00	17,000
合 计	4,500.00	17,000

注释 9：预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	-	
1 年以上		
合 计	-	

注释 10： 应付职工薪酬

10.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	190,941.11			190,941.11
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	190,941.11			190,941.11

10.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴				
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金	-		-	
5、工会经费和职工教育经费	190,941.11			190,941.11
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	190,941.11			190,941.11

注释 11： 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-6,925.28	114,544.47
企业所得税		
城市维护建设税		8,037.71
个人所得税		
教育费附加		5,741.22
印花税		
合 计	-6,925.28	128,323.40

注释 12： 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	89,772.88	89,772.88
1 年以上	287,756.74	209,799.36
合 计	377,529.62	299,572.24

注：其他应付款年末余额较年初增加 7.79 万元，主要原因系公司代付个人社保所致。

注释 13：股本

项 目	期初余额	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	5,000,000.00						5,000,000.00

注：上述股份每股面值为人民币 1 元。

注释 14：资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	876,776.55			876,776.55
其他资本公积				
合 计	876,776.55			876,776.55

注释 15：盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,300.30			3,300.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	3,300.30			3,300.30

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

注释 16：未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	-5,526,401.81	-4,775,086.53
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司股东的净利润	-180,271.79	-751,351.28
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-5,706,673.60	-5,526,401.81

注释 17：营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,558.50	-	521,359.18	-
合 计	70,558.50	-	521,359.18	-

注：本期营业成本 0 万元，主要是报告期内成本未结转。

注释 18：税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,497.31
教育费附加		743.25
合 计		2,240.56

注释 19：销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社会保险		
招待费		6,172.78
车辆使用费		1,114.50
差旅费		
合 计		7,287.28

注：销售费用本年较上年减少 0.72 万元，主要原因系报告期内公司内部决议要求各职能部门严格控制成本开支至招待费减少，加之公司在杭州、哈尔滨设立分公司在当地招聘员工至差旅费、人员工资减少共同影响所致。

注释 20：管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,043.31	526,196.11
办公费用	161,941.12	164,949.44
车辆使用费		23,703.05
折旧	10,271.72	8,682.72
差旅费	1,474.18	50,713.35
三板费用		127,169.81
办公室租金装修费	2,500.00	445,001.04
税费		

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费		496,800
合 计	249,230.33	1,843,215.52

注释 21：财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		114,000
减：利息收入		19,499.24
汇兑损益		
银行手续费	1,715.26	1,755.6
合 计	1,715.26	96,256.36

注释 22：研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用		12,842.16

注释 23：资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		15,000
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-	15,000

注释 24：营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			
罚没利得			
其他	116.50	2,131.13	116.50
合 计	116.50	2,131.13	116.50

注释 25： 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他		29.15	
合 计		29.15	

注释 26： 其它与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	116,847.07	965,720.71
支付其他与经营活动有关的现金	-103,554.22	7,488,972.00

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	116,847.07
其中：收到的利息收入	47.07
收到的其他往来款	116,800.00

(2) 支出的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
支出的其他与经营活动有关的现金	103,554.22
其中：支付的管理费用	80,000
支付的销售费用	7,287.28

支付的财务费用（手续费）	1715.26
支付的其他往来款	14,551.68
其他	

注释 27：现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-180,271.79	-1,453,380.72
加：资产减值准备		15,000
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,271.72	21,524.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		15,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		114,000
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	36,938.03	-530,656.04
经营性应付项目的增加	-78,291.3	-6,258,667.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-211,353.34	-8,077,179.56
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	65,422.93	186,595.86
减：现金的期初余额	276,776.27	8,263,775.42
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	-211,353.34	-8,077,179.56

2、现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金		

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：库存现金	33552.61	40,552.61
可随时用于支付的银行存款	31870.32	146,043.25
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		
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、年末现金及现金等价物余额	65,422.93	186,595.86
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

三、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海建圣投资管理有限公司	上海	投资管理	1,000 万元	40.00	40.00

注：本公司的最终控制人是赵雷。

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
吉林省东北亚网络科技有限公司	关联方的大股东、董事长（邢大路）与持本公司前股东（王亚芹）为母子关系
北京旭海阳光科技股份有限公司	关联方的大股东为本公司股东及董事长（雷鹏宇）
潘洪霞	公司股东
雷鹏宇	公司股东
杭州兔草科技有限公司	公司股东
张达宇	公司董事
赵雷	最终控制人、公司高级管理人员
长春三映文化传播有限公司	董事长为公司前股东（王亚芹）

3、 关联方交易情况

3.1 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
赵雷	159230.26			

3.2 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
合 计		
其他应付款		
赵雷	159,230.26	159,230.26
合 计	159,230.26	159,230.26

四、主要会计报表项目变动情况及原因说明

1、资产负债表

项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动比例	注释
货币资金	65,422.93	276,776.27	-211,353.34	-76.36%	1
应收账款	671,885.00	623,975.00	47,910.00	7.68%	2
预付款项		75,000.00	-75,000.00	-100.00%	3
其他应收款	1,361.97	210.00	1,151.97	548.56%	4
一年内到期的非流动资产	-2,500.00	0.00	-2,500.00		5
其他流动资产			0.00		
固定资产	3,278.80	13,550.52	-10,271.72	-75.80%	7
应付职工薪酬	190,941.11	190,941.11	0.00	0.00%	10
应交税费	-6,925.28	128,323.40	-135,248.68	-105.40%	11
其他应付款	377,529.62	299,572.24	77,957.38	26.02%	12

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额 6.54 万元，比期初减少 21.13 万元，主要系公司报告期支付税款等所致。
- 2、预付款项期末余额 0 万元，比期初减少 7.5 万元，主要系申港证券股份有限公司业务款。
- 3、应收账款期末余额 67.19 万元，比期初增加 4.79 万元，主要系报告期内应收兴业银行股份有限公司长春分行业务款所致。
- 4、一年内到期的非流动资产期末余额 0.25 万元，主要系报告期内长期待摊费用会计科目重新分类所致。
- 5、其他应收款期末余额 0.14 万元，比期初增加 0.12 万元，主要系报告期内代付个人社保所致。
- 6、固定资产期末余额 0.33 万元，同比减少 1.03 万元，主要是计提折旧 1.03 万元。
- 7、应交税费期末余额-0.69 万元，比期初减少 13.52 万元，主要是本报告期采购进项税大于销售销项税。
- 8、其他应付账款期末余额 37.75 万元，比期初增加 7.8 万元，主要是报告期支付个人社保所致。

2、利润表

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动比例	注释
----	-------	-------	------	------	----

营业收入	70,558.50	521,359.18	(450,800.68)	-86.47%	17
营业成本		-			17
营业税金及附加	1.20	2,240.56	(2,239.36)	-99.95%	18
销售费用		7,287.28	(7,287.28)	-100.00%	19
管理费用	249,230.33	1,856,057.68	(1,606,827.35)	-86.57%	20
财务费用	1,715.26	96,256.36	(94,541.10)	-98.22%	21
净利润	-180,271.79	-1,453,380.72	1,144,108.93	-86.39%	-

利润类项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期发生额 7.06 万元，较上年同期减少 45.08 万元，主要原因是报告期内市场情况不佳，公司客户需求下降，结算周期延长至下半年。
- 2、营业成本本期发生额 0 万元，主要是本期成本未结转。
- 3、销售费用本期发生额 0 万元，较上年同期减少 0.73 万元，主要原因系报告期内公司内部决议要求各职能部门严格控制成本开支至招待费减少所致。
- 4、管理费用本期发生额 24.92 万元，较上年同期减少 160.06 万元，主要是系报告期内公司内部决议要求各职能部门严格控制成本开支至招待费减少，加之公司在杭州、哈尔滨设立分公司在当地招聘员工至差旅费、人员工资减少共同影响所致。
- 5、净利润本期数-18.02 万元，较上年同期增加 114.41 万元，报告期内公司整体费用下降等。

3、当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	116.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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年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	116.50	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	116.50	

4、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	-68.40	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-68.45	-0.04	-0.04

吉林旭海科技股份有限公司

董事会

二〇一八年八月三十日