



残友软件

NEEQ:834579

深圳市残友软件股份有限公司

(Shenzhen Canyou Software Co., Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年2月，公司获得由深圳市深联电路有限公司评选的“优秀IT服务商”奖，这是对公司IT服务的认可。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
残友软件、公司、本公司、股份公司	指	深圳市残友软件股份有限公司
股东大会	指	深圳市残友软件股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市残友软件股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市残友软件股份有限公司监事会
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	深圳市残友软件股份有限公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1-6月
残友集团	指	深圳市残友集团控股股份有限公司
CMMI 等级认证	指	CMMI 全称是 Capability Maturity Model Integration 即“软件能力成熟度集成模型”
国高新	指	国家级高新技术企业
北科生物	指	深圳市北科生物科技有限公司

声明与提示

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

公司负责人占炉华、主管会计工作负责人吴亮兵及会计机构负责人（会计主管人员）吴亮兵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	深圳市残友软件股份有限公司办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报表。
	2.报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市残友软件股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Canyou Software Co., Ltd
证券简称	残友软件
证券代码	834579
法定代表人	占炉华
办公地址	深圳市龙岗区横岗街道深坑工业园财富联盟办公楼一层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴亮兵
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-33269919
传真	0755-33269913
电子邮箱	824520052@qq.com
公司网址	http://www.canyousoftware.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区横岗街道深坑工业园财富联盟办公楼一层
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	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-7-16
挂牌时间	2015-12-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I6510)
主要产品与服务项目	定制管理软件的开发与销售、软件维护与升级服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	6,900,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	深圳市残友集团控股股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	郑卫宁

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	91440300664166927Y	否
注册地址	深圳市罗湖区南湖街道深南东路 118 号世界金融中心 C 座 17 楼	否
注册资本（元）	6,900,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 48 层
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	5,487,735.84	3,491,886.12	57.16%
毛利率	10.91%	18.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-500,200.44	-161,850.57	-209.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-729,940.35	-861,923.15	15.31%
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）	-8.35%	-2.25%	-
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）	-12.19%	-11.98%	-
基本每股收益	-0.07	-0.02	-250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	9,731,078.97	10,779,211.13	-9.72%
负债总计	3,993,424.85	4,541,356.57	-12.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,737,654.12	6,237,854.56	-8.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	0.9	-7.78%
资产负债率（母公司）	41.04%	42.13%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	2.19	2.2	-
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	-1,888,105.27	-131,229.82	-
应收账款周转率	4.84	6.20	-
存货周转率	1.20	0.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.72%	3.93%	-
营业收入增长率	57.16%	6.50%	-
净利润增长率	-209.05%	79.86%	-

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	6,900,000	6,900,000	0%
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
研发费用	-	371,548.59	-	-
管理费用	1,150,358.81	778,810.22		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务是定制管理软件的开发与销售、软件维护与升级服务。公司通过对定制软件进行开发与销售、软件维护与升级服务的经营模式，长年为各类企业和政府部门提供定制软件开发与销售、软件维护与升级等服务。通过软件平台的设计帮助客户解决其内部运营管理或业务运营支撑的问题。

公司在现有技术水平基础上，尝试聚焦核心业务，以传统中小企业 ERP 平台为载体，开展前端咨询、定制化深度开发、实施运维全生命周期服务，从客户价值出发，不断为客户进行价值增值，为公司培养专业人才。在保持原有业务基础上，公司积极实施大客户战略，不仅为长期合作的大客户持续进行软件系统定制开发及升级，而且努力开展这些客户的软件运营业务。公司销售主要采取直销模式，主要是公司高管人员直接从事营销工作，加上通过“口碑营销”的方式获取新客户。由于公司多年的口碑及人员稳定性，老客户二次委托项目的比例较大。

公司拥有 4 项商标，5 个顶级域名，28 个计算机软件著作权登记证书，2 个软件产品登记证书，1 个软件企业认定证书，具有深圳市信息系统集成资质、深圳市信息系统运维技术服务等级证书、通过 CMMI 最高等级认证 CMMI5 级、被评定为国家级高新技术企业。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

2018 年 6 月 30 日至今，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

盈利能力方面和成长能力方面：2018 上半年，公司实现主营业务收入 5,487,735.84 元，较上年同期增长 57.16%；主营业务毛利率为 10.91%，较上年同期下降 7.65 个百分点；净利润为-500,200.44 元，较上年同期下降-209.05%。公司的营收较上年同期增长迅速主要得益于深联电路 2,830,188.68 元营收的确认以及爱迪尔项目验收完成收入确认，净利润虽较上年同期下降明显主要是规模的增加单位效率有所下降导致毛利率下降，最终和上期相比导致净利润下降；但是主营业务利润较上期有显著增长，营收规模在增大增强。

偿债能力方面：本期期末，公司资产总额 9,731,078.97 元，较期初下降 9.72%，而负债总额 3,993,424.85 元，较期初下降 12.07%。本期末流动比率为 2.19 倍，期初为 2.2，基本持平；资产负债率 41.04%，期初为 42.13%，有所下降。公司偿债能力较去年同期有所增强，主要系公司 2018 年项

目结项能力有所提高，尤其大项目经过前几年研发投入和摸索取得了长足进步。

现金流量情况：2018 半年度，本期经营活动产生的现金流量净额为-1,888,105.27 元，上年同期为-131,229.82 元。现金流变化主要因为(1)主要系公司上半年项目(深圳市深联电路有限公司 1500000 元)项目已完成验收，但款项尚未收到，导致本期“销售商品、提供劳务收到的现金”较去年同期减少 28.67%，(2)与去年同期相比，公司收到的政府补贴减少，导致“收到的其他与经营活动有关的现金”较去年同期减少 10.86%；(3)公司 2017 年全体员工奖金计提和项目人员提成计提，2018 年才发放，导致“支付给职工及职工支付的现金”较去年同期增加了 9.98%。

营运能力方面：公司 2018 半年度应收账款周转率为 4.84 次，较 2017 半年度的 6.2 次略有减少，主要系期末公司应收账款余额较大所致。存货周转率为 1.2 次，较 2017 年同期较大幅提高。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

近几年，由于受到国家政策的扶持，我国从事软件外包服务的企业数量不断增加，但大多数企业规模较小，市场竞争十分激烈，且未来仍将维持激烈的竞争态势。新进入市场的外包服务公司不断采取价格竞争战术来开发市场，导致竞争加剧。

应对措施：大力开拓市场，大力开展行业解决方案业务，扩展市场区域，提升销售收入；加快项目结构升级，开发适应市场的专精特解决方案；把各项管理制度落到实处，切实提升盈利水平。

2、人才流失的风险

作为知识密集和人才密集型企业，公司最主要的经营成本是人力成本。高素质的专业技术人员是企业的核心竞争力，是企业后续业务的重要保证。由于行业内竞争激烈，人员流动性较大，公司如想留住现有人才或对外招募其他人员，将会付出高额的成本，如果公司内部的薪酬或激励制度无法匹配人才的需求，公司将面临人才流失的风险。

应对措施：1、公司通过加薪、增加福利、考虑股权激励等形式最大限度保证骨干员工的稳定性。2、扩展招聘渠道，建立人力资源输血机制，寻找并与各大高校及职业培训机构合作，建立公司可持续的潜在人力资源池；3、完善内部培训体系，并与外界知名培训学校、机构合作，定向委培。

3、技术更新的风险

公司所处行业属于知识密集型行业，相关的新技术、新应用的更新日益加快，企业必须紧跟行业新技术的发展步伐，不断进行知识的储备与更新，并对产品和服务进行持续的改进与创新，才能够满足不断变化的竞争环境和市场需求。如果公司对于行业相关的技术和市场变化趋势无法做出正确判断，对行业关键技术不能及时跟进，则会导致新产品的研发和重要产品的战略制定等偏离正确方向，面临相应的技术风险，进而降低企业的竞争力。

应对措施：1、增加研发投入，尤其是行业新兴技术的研发投入，快速掌握、积累新兴技术；引进新兴技术人才，补充技术团队，增强公司新技术研发能力。

4、客户地域较为集中的风险

公司地处我国经济发达的深圳市，信息技术咨询服务企业众多，公司通过多年的经营活动已在该区域建立较好的口碑，公司主营业务的客户集中在深圳市。尽管公司依靠自身在定制管理软件和信息技术咨询服务业方面积累了较强的研发能力及技术领先优势，并逐步开拓其他地域客户，但目前公司客户

地域较为集中的情况将对公司业绩的持续增长构成不利影响。

应对措施：大力开拓市场，大力开展行业解决方案业务，扩展市场区域，提升销售收入；加快项目结构升级，开发适应市场的专精特解决方案；把各项管理制度落到实处，切实提升盈利水平。

5、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为郑卫宁，郑卫宁持有公司 3105000 股，直接持股比例为 45%；同时深圳市残友集团控股股份有限公司持有公司 3519000 股，持股比例为 51%，郑卫宁持有深圳市残友集团控股股份有限公司 89%的股权，郑卫宁通过深圳市残友集团控股股份有限公司持有公司 45.39%的股权，郑卫宁合并持有公司 90.39%的股权，可能通过公司董事会或通过行使股东表决权等方式对本公司的人事安排、经营决策等进行控制。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：进一步健全三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度；加强学习交流，提升管理层规范化运作意识。

四、 企业社会责任

深圳市残友软件股份有限公司是残友集团旗下子公司，是国内第一家以残疾人人力资源为主体的新三板挂牌公司（一线员工残疾人比例高达 95%），亦是全国为数不多的获得 SEICMMI5 级国际认证的国内软件企业。作为一家以残疾人为主的社会企业，公司依托残疾人人力资源特性与计算机、互联网技术融合之优势，定位于专业为各行各业提供信息化解决方案和配套软件产品与服务，以商业的手段解决社会问题。

残友软件公司的公益目标：以公司业务保障的稳定现金流与利润，和残疾人技术团队与设备，来支持公司的社会属性和为全球华语圈残障朋友及相关人群提供全方位网上服务，从高端填补民间公益网络事业发展之不足，建设一个广大残友受益的互联网慈善平台。使每个残疾员工在最前沿的 IT 技术，高效的培训体制和很好的开发项目中砥砺前行，开辟残疾人培训与就业新形式；推广信息无障碍环境；追求缩小数字鸿沟、共享信息文明的互联网社会效益；发扬自尊、自信、自强、自立精神，积极投身全面建设小康社会的伟大实践，努力实现人生价值，不断创造美好生活。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,300,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

1. 公司于2018年03月27日召开了第一届董事会第十六次会议，会议审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，公司预计在2018年向南京基石数据技术有限责任公司提供软件技术服务，该技术服务费预计为220万元人民币。公司预计在2018年向益埃毕残友（深圳）软件有限公司提供研发服务，该研发服务费预计为210万元人民币。公司于2018年04月09日召开的2017年年度股东大会审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。

南京基石数据技术有限责任公司技术总监、股东徐戟先生亦为本公司董事；益埃毕残友（深圳）软件有限公司实际控制人郑卫宁先生为本公司实际控制人、董事长。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
深圳市郑卫宁慈善基金会	夏普电视 LCD- 70MY5100A 1 台	7,450	是	2018-5-8	2018-012

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：

2018年5月4日召开的第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司偶发性关联交易的议案》，表决情况：4票同意，0票反对，0票弃权。回避情况：郑卫宁系关联董事，回避表决。

2018年05月24日召开的2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司偶发性关联交易的议案》，表决结果：同意股数207,000股，占本次股东会有表决权股份总数的100.00%；反对股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%；弃权股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%。回避表决情况：此议案涉及关联交易事项，1、关联股东深圳市残友集团控股股份有限公司持有公司股数3,519,000股，对议案回避表决；2、关联股东郑卫宁持有公司股数3,105,000股，对议案回避表决。

关联方无偿向公司捐赠电视，是支持公司发展的行为，是公司关联方自愿真实的意思表示，是合理的。上述偶发性关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务不会因上述偶发性关联交易而对关联方形成依赖，不存在损害公司以及其他股东利益的情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年5月4日召开的第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司增加对外投资暨关联交易的议案》；2018年05月24日召开的2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司增加对外投资暨关联交易的议案》。

公司第一届董事会第十三次会议及2017年第四次股东大会审议通过了《关于补充确认公司对外投资设立参股公司的议案》，公司与深圳市残友智建有限公司、上海益埃毕建筑科技有限公司共同出资设立益埃毕残友（深圳）软件有限公司。注册地址：深圳市福田区莲花街道雨田路1号富莲大厦1座2层。注册资本：1,000.00万元，其中深圳市残友智建有限公司出资500万元，占注册资本的50%；上海益埃毕建筑科技有限公司出资450万元，占注册资本的45%；深圳市残友软件股份有限公司出资50万元，占注册资本的5%。公司与交易对手方拟就上述投资的比例和金额进行了调整，公司增加对益埃毕残友（深圳）软件有限公司的投资金额及比例，公司出资万元280.00元，占注册资本的28.00%，深圳市残友智建有限公司出资270万元，占注册资本的27%；上海益埃毕建筑科技有限公司出资350万元，占注册资本的35%；上海益邦智能技术股份有限公司出资100万元，占注册资本的10%。

(四) 承诺事项的履行情况

1、有限公司变更为股份公司时，公司存在以未分配利润、盈余公积金转增股本和调至资本公积的情况，该部分税款尚未缴纳，对此公司股东已作出承诺：“若税务主管机关要求作为发起人的股东就公司整体变更设立（改制）时净资产折股事项缴纳相应的个人所得税，本人将以连带责任方式，共同承担缴纳义务，保证不因该事项致使公司及公司上市后的公众股东遭受任何经济损失。”

上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司实际控制人郑卫宁就公司社保及公积金事宜作出承诺如下：“（1）若因公司未为部分员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被主管部门要求补缴社会保险、住房公积金的，本人将无条件、全额承担补缴金额及其他金钱给付责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失、损害或开支；

（2）若因公司未为部分员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被主管部门处罚（包括但不限于罚款、滞纳金）或被员工要求承担经济补偿、赔偿或使公司产生其他任何费用或支出的，本人将无条件、全额承担全部金钱给付责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失、损害或开支；（3）本人承诺今后将促使公司依法为员工足额缴纳社会保险和住房公积金。（4）如本人违反上述承诺，公司有权等额扣留应向本人支付的薪酬及分红款。”

上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司全部股东、董事、监事、高级管理人员做出避免同业竞争承诺，具体内容详见公开转让说明书“第三节、四、同业竞争（三）关于避免同业竞争的承诺”。

上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4、公司实际控制人郑卫宁出具承诺：“若股份公司被要求为其员工补缴或者被迫偿之前的社会保险、住房公积金，或者发生职工追索社会保险、住房公积金及因此引起的诉讼、仲裁或受到有关行政管理机关的行政处罚，承诺人将以承担连带责任方式，无条件承担相应赔偿责任及全部费用，以保证股份公司的利益不因此而受到损害。”

上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	2,380,500	34.50%	0	2,380,500	34.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,104,500	30.50%	0	2,104,500	30.50%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,519,500	65.50%	0	4,519,500	65.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,519,500	65.50%	0	4,519,500	65.50%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0.00%	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		6,900,000	-	0	6,900,000	-	
普通股股东人数							5

(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	深圳市残友集团控股股份有限公司	3,519,000	0	3,519,000	51.00%	2,346,000	1,173,000
2	郑卫宁	3,105,000	0	3,105,000	45.00%	2,173,500	931,500
3	刘勇	138,000	0	138,000	2.00%	0	138,000
4	马中元	69,000	0	69,000	1.00%	0	69,000
5	谢永平	69,000	0	69,000	1.00%	0	69,000
合计		6,900,000	0	6,900,000	100.00%	4,519,500	2,380,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郑卫宁为深圳市残友集团控股股份有限公司实际控制人，其它股东间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

注册号：440301106763066

企业名称：深圳市残友集团控股股份有限公司

住所：深圳市福田区莲花街道雨田路1号富莲大厦1栋1楼

法定代表人：郑卫宁

注册资本：1000.00 万元

股权结构：深圳市郑卫宁慈善基金会出资 100 万元占比 10%

郑卫宁出资 900 万元占比 90%

成立日期：2012 年 12 月 17 日

经营范围：平面、多媒体影视技术的设计、开发；手机、掌上电脑、数码产品、移动通讯设备、液晶显示器的技术开发、销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

郑卫宁，男，董事长，1955 年 3 月生，中国籍，无境外永久居留权，“残友”创始人。中央广播电视大学中文专业、法律专业、企管专业学习。1999 年创办中华残疾人服务网并于 1999 年至今担任站长职务；2000 年创办深圳市福田区残友网社并于 2000 年至今担任社长职务；2005 年创办深圳市信息无障碍研究会并于 2005 年至今担任会长职务；2007 年 7 月-2015 年 6 月担任深圳市残友软件有限公司执行董事，2015 年 7 月至今担任深圳市残友软件股份有限公司董事长；2008 年创办深圳市残友控股股份有限公司，并于 2008 年至今担任深圳市残友控股股份有限公司董事长；2009 年出资创办深圳市郑卫宁慈善基金会并于 2009 年至今担任理事长；2009 年出资创办深圳市残友社工服务社并于 2009 年至今担任社长；2010 年创办海南残友信息技术研究院并于 2010 年至今担任院长。现任股份公司董事长，任期三年。

报告期内，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
郑卫宁	董事长	男	1955.3.25	大专	2015/7/2-2018/7/1	否
徐戟	董事	男	1970.2.21	本科	2016/8/18-2018/7/1	否
魏吉贺	董事	男	1985.4.11	本科	2015/7/2-2018/7/1	是
占炉华	董事, 总经理	男	1985.11.19	本科	2015/7/2-2018/7/1	是
田刚	董事	男	1983.6.12	本科	2016/8/18-2018/7/1	是
池强	监事会主席	男	1964.6.11	硕士	2015/7/2-2018/7/1	否
陈守诚	监事	男	1947.12.28	硕士	2015/7/2-2018/7/1	否
赵云晟	监事	男	1982.4.2	本科	2015/7/2-2018/7/1	是
吴亮兵	财务负责人	男	1988.7.8	本科	2018/5/4-2018/7/1	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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、高级管理人员之间不存在关联关系, 公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郑卫宁	董事长	3,105,000	0	3,105,000	45.00%	0
徐戟	董事	0	0	0	0.00%	0
魏吉贺	董事	0	0	0	0.00%	0
占炉华	董事, 总经理	0	0	0	0.00%	0
田刚	董事	0	0	0	0.00%	0
池强	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈守诚	监事	0	0	0	0.00%	0
赵云晟	监事	0	0	0	0.00%	0
吴亮兵	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	3,105,000	0	3,105,000	45.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
保彦平	财务总监	离任		离职
吴亮兵		新任	财务负责人	新任

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

吴亮兵，男，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

主要工作经历：2010年7月-2012年6月任深圳市工源人才派遣有限公司总账会计；2012年7月-2017年4月任深圳市工源人才派遣有限公司财务经理；2017年5月-2017年9月深圳市残友奇迹电影技术有限公司财务主管；2018年5月-至今任深圳市残友软件股份有限公司财务负责人。

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
高管	2	2
技术人员	63	64
销售人员	2	2
其他人员	14	13
员工总计	81	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	34	34
专科	35	37
专科以下	9	9
员工总计	81	81

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、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据中华人民共和国劳动法和地方相关法规，规范性文件，与所有员工签订劳动合同书，向员工支付的薪酬包括薪金，项目绩效奖金和年度一次性奖金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老，医疗，工伤，失业，生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划

公司建立了完善的培训体系，重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
魏吉贺	技术总监	-
马中元	研发总监	69,000
刘洋	项目总监	-
吴克	质量总监	-

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员未发生离职等变动情况，保持稳定。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司第一届董事会任期已届满，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，公司于2018年6月15日召开了第一届董事会第十八次会议，确定郑卫宁先生、徐戟先生、占炉华先生、田刚先、魏吉贺先生为公司第二届董事会董事候选人。公司第二届董事会由5名董事组成，任期3年，并于2018年第二次临时股东大会于2018年7月4日审议并通过；详见公司于2018年6月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告的《深圳市残友软件股份有限公司第一届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2018-018）及公司于2018年7月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告的《深圳市残友软件股份有限公司2018年第二次临时股东大会决议》（公告编号：2018-024）。

鉴于公司第一届监事会任期已届满，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，公司于2018年6月15日召开了第一届监事会第十一次会议，确定夏明先生、陈守诚先生为公司第二届监事会非职工代表监事候选人，任期三年。详见公司于2018年6月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息

披露平台公告的《深圳市残友软件股份有限公司第一届监事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2018-019）；根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，公司于2018年6月15日召开了2018年第一次全体职工大会，推举赵云晟先生为公司第二届监事会职工代表监事候选人，任期三年。详见公司于2018年6月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告的《深圳市残友软件股份有限公司2018年第一次全体职工大会会议决议公告》（公告编号：2018-020）；公司第二届监事会由监事会选举产生的2名第二届监事会非职工代表监事与职工大会选举产生的1名职工代表监事共同组成，共3名监事，并于2018年第二次临时股东大会于2018年7月4日审议并通过；详见公司于2018年7月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告的《深圳市残友软件股份有限公司2018年第二次临时股东大会决议》（公告编号：2018-024）。

根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，公司第二届董事会第一次会议于2018年7月9日审议并通过：（1）选举郑卫宁先生为公司第二届董事会董事长。（2）聘任占炉华先生为公司总经理。

（3）聘任吴亮兵先生为公司财务负责人。详见公司于2018年7月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告的《深圳市残友软件股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2018-025）

根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届监事会第一次会议于2018年7月9日审议并通过：选举夏明先生为公司第二届监事会监事会主席，任期三年。详见公司于2018年7月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告的《深圳市残友软件股份有限公司第二届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2018-026）

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	六、1	2,832,022.21	5,093,445.34
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	六、2	2,243,949.8	24,108
预付款项	-	-	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	154,076.85	156,617.83
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	3,514,418.4	4,629,362.69
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	8,744,467.26	9,903,533.86
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	六、7	674,907.83	352,530.27
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	六、8	311,703.88	523,147
递延所得税资产	六、9	-	0
其他非流动资产	-	-	--
非流动资产合计	-	986,611.71	875,677.27
资产总计	-	9,731,078.97	10,779,211.13
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	六、10	-	-
预收款项	六、11	3,170,510.56	2,941,141.55
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	788216.03	1328662.76
应交税费	六、13	28,098.26	231,908.26
其他应付款	六、14	6600	7952
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	-	3,993,424.85	4,509,664.57
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	六、16	-	31,692
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	31,692
负债合计	-	3,993,424.85	4,541,356.57

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	6,900,000	6,900,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、18	90,692.57	90,692.57
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、19	28,714.59	28,714.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、20	-1,281,753.04	-781,552.6
归属于母公司所有者权益合计	-	5,737,654.12	6,237,854.56
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	5,737,654.12	6,237,854.56
负债和所有者权益总计	-	9,731,078.97	10,779,211.13

法定代表人：占炉华主管会计工作负责人：吴亮兵会计机构负责人：吴亮兵

（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		5,487,735.84	3,491,886.12
其中：营业收入		5,487,735.84	3,491,886.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,238,384.21	4,353,470.80
其中：营业成本		4,889,261.7	2,843,679.79
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		2,303.69	5,484.47
销售费用		150,284.87	136,225.09
管理费用		778,810.22	1,369,848.19
研发费用		371,548.59	-
财务费用		683.33	-412.88

资产减值损失		45,491.81	-1,353.86
加：其他收益		160,832.34	-
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）		16,362.4	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-573,453.63	-861,584.68
加：营业外收入		73,253.19	700,072.58
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-500,200.44	-161,512.10
减：所得税费用		-	338.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-500,200.44	-161,850.57
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		-500,200.44	-161,850.57
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		-500,200.44	-161,850.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-500,200.44	-161,850.57

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		-0.07	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.02

法定代表人：占炉华主管会计工作负责人：吴亮兵会计机构负责人：吴亮兵

（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		3,522,720.00	4,938,699.99
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		20,708.02	143,338.59
收到其他与经营活动有关的现金		507,932.72	569,786.49
经营活动现金流入小计		4,051,360.74	5,651,825.07
购买商品、接受劳务支付的现金		832,505.21	1,483,047.52
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		4,467,514.67	4,061,982.69
支付的各项税费		178,156.24	144,807.42
支付其他与经营活动有关的现金		461,289.89	93,217.26
经营活动现金流出小计		5,939,466.01	5,783,054.89
经营活动产生的现金流量净额		-1,888,105.27	-131,229.82
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		16,362.4	

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		16,362.4	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		389,680.26	68,517.00
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		389,680.26	68,517.00
投资活动产生的现金流量净额		-373,317.86	-68,517.00
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		-2,261,423.13	-199,746.82
加：期初现金及现金等价物余额		5,093,445.34	4,477,833.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,832,022.21	4,278,087.03

法定代表人：占炉华主管会计工作负责人：吴亮兵会计机构负责人：吴亮兵

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
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

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对资产负债表、利润表部分科目进行合并、分解。

本次变更中与本公司业务相关的变更具体如下：增加“应收票据及应收账款”行项目，将原来的“应收票据”、“应收账款”报表科目进行合并；“应付票据及应付账款”行项目，将原来的“应付票据”、“应付账款”报表科目进行合并；“其他应付款”行项目，将原来的“应付利息”、“应付股利”、“其他应付款”科目进行合并；在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。

二、 报表项目注释

深圳市残友软件股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：深圳市残友软件股份有限公司

注册地址：深圳市罗湖区南湖街道深南东路 118 号世界金融中心 C 座 17 楼

注册资本：人民币 690 万元

法人营业执照注册号：91440300664166927Y

法定代表人：占炉华

经营范围：计算机、通讯器材、电子产品及相关配件的软件开发与销售；技术服务与咨询、网络及系统集成。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）^信息服务业务（凭有效的增值电信业务经营许可证经营）

（二）历史沿革

深圳市残友软件股份有限公司于 2007 年 07 月 16 日在深圳市工商行政管理局登记成立，注册号为 4403011270661，公司类型为有限责任公司。

公司成立时注册资本为人民币 100 万元，实收资本为人民币 100 万元，由郑卫宁、刘勇、谢永平、刘海军、马中元、单凯、刘运宝缴足，各方持股比例分别为 93%、2%、1%、1%、1%、1%、1%。以上出资经深圳市友联会计师事务所出具深友联验字[2007]362 号《验资报告》验证。

2009 年 06 月 15 日，公司全体股东召开股东会议，同意股东郑卫宁将其持有本公司 51%的股权以人民币 1 元的价格转让给深圳市残友控股股份有限公司，2009 年 06 月 17 日，郑卫宁与残友控股签订了《股权转让协议书》，转让完成后，深圳市残友控股股份有限公司、郑卫宁、刘勇、谢永平、刘海军、马中元、单凯、刘运宝的持股比例分别为 51%、42%、2%、1%、1%、1%、1%、1%。

2011 年 03 月 06 日，变更控股股东名称，将原名为深圳市残友控股股份有限公司更名为深圳市残友集团股份有限公司。本次变更后股东名称为深圳市残友集团股份有限公司。

2013 年 01 月 31 日，变更控股股东名称，将原名为深圳市残友集团股份有限公司更名为深圳市残友集团控股股份有限公司。本次变更后股东名称为深圳市残友集团控股股份有限公司。

2015 年 6 月 17 日，有限公司股东会作出决议，同意以 2015 年 4 月 30 日为改制基准日，以经审计的净资产折股，整体变更为股份有限公司。有限公司以截至 2015 年 4 月 30

日经审计的净资产 6,990,692.57 元折合为股份公司的股本 690 万股，公司总股本 690 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 690 万元，其余超出注册资本部分计入股份公司的资本公积，有限公司整体变更为股份有限公司。

2015 年 6 月 23 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]48090204 号《验资报告》，对股份公司设立时的注册资本进行了审验。各股东持股情况如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量（股）	持股比例
1	郑卫宁	2,898,000	42%
2	刘海军	69,000	1%
3	马中元	69,000	1%
4	刘运宝	69,000	1%
5	深圳市残友集团控股股份有限公司	3,519,000	51%
6	单凯	69,000	1%
7	谢永平	69,000	1%
8	刘勇	138,000	2%

2015 年 7 月 16 日，股份有限公司取得了深圳市市场监督管理局核发的注册号为 91440300664166927Y 的企业法人营业执照。

挂牌后股权变动

2017 年 5 月 15 日，公司股东郑卫宁于 2017 年 5 月 15 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式以 1.5 元/股的价格受让股东刘海军持有公司 1%的股权，持有股份 69,000 股，占公司总股本的 1%，受让后股东郑卫宁持股比例由原 42%提高到 43%。

2017 年 5 月 31 日，公司股东郑卫宁于 2017 年 5 月 31 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式以 1.5 元/股的价格受让股东刘运宝持有公司 1%的股权，持有股份 69,000 股，占公司总股本的 1%，受让后股东郑卫宁持股比例由原 43%提高到 44%。

2017 年 10 月 31 日，公司股东郑卫宁于 2017 年 10 月 31 日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式以 1.5 元/股的价格受让股东单凯持有公司 1%的股权，持有股份 69,000 股，占公司总股本的 1%，受让后股东郑卫宁持股比例由原 44%提高到 45%。

截止 2017 年 10 月 31 日股权变更后各股东持股情况如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量（股）	持股比例
1	郑卫宁	3,105,000.00	45.0%
2	刘勇	138,000.00	2.0%
3	马中元	69,000.00	1.0%
4	谢永平	69,000.00	1.0%
5	深圳市残友集团控股股份有限公司	3,519,000.00	51.0%

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 31 日的财务状况及、2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2018 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号》有关财务信息的更正及相关披露。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事计算机、通讯器材、电子产品及相关配件的软件开发与销售；技术

服务与咨询、网络及系统集成经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

本次报告期为2018年1月1日至2018年6月30日。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务

机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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

组合的确定依据及计提方法：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	2	2
1—2年	5	5
2—3年	8	8
3-4年	20	20
4-5年	50	50
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	此类应收款项有明显证据不能全部收回。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

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

7、存货

（1）存货的分类

本公司将存货分为在产品、低值易耗品两大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货的计价方法：低值易耗品采用先进先出法，其余采用个别认定法核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次摊销法。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他设备	3-5	5	31.67-19
运输设备	5-10	5	19-9.5

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

额计入当期损益。

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

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

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

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

15、收入

（1）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）公司主要收入类型及确认原则

①软件开发收入确认需满足以下条件：以软件交付并经客户验收后，且收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量。

②技术支持与服务收入确认需满足以下条件：技术支持与服务指根据合同约定向客户提供相关后续服务，包括系统维护、产品升级等。公司根据合同约定的维护期间及总金额在维护服务已经提供，收到价款或取得收款的依据,系统服务相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，

必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

18、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

19、其他重要的会计政策和会计估计

无。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 会计估计变更

无。

21、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并计缴增值税。

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

注：公司目前享受的税收优惠及批文

(1) 根据中华人民共和国企业所得税法规定：依据国税函【2009】203号、深国税函【2009】153号，支付给残疾员工的工资 100%加计扣除。

(2) 增值税优惠政策：依据:财税【2007】92号、国税发【2005】129号文规定，公司可按符合条件残疾员工 3.5 万元/年限额，享受增值税先征后退政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2017 年 12 月 31 日，年末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	781.52	2,141.77
银行存款	2831240.69	5,091,303.57
合计	2832022.21	5,093,445.34

截至 2018 年 06 月 30 日，货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	2289886.78	100	45936.98	2.00	2243949.8
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	
合计	2289886.78	100	45936.98	2.00	2243949.8

(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应收款项	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	24,600.00	100.00	492.00	2.00	24,108.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	24,600.00	100.00	492.00	2.00	24,108.00

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

公司年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2289886.78	45936.98	2.00
合计	2289886.78	45936.98	2.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备 45444.98，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期未发生实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市深联电路有限公司	1615094.31	1 年以内	70.53	32301.89
苏州热工研究院有限公司	373584.91	1 年以内	16.31	7471.7
南京基石数据技术有限责任公司	225849.05	1 年以内	9.86	4516.98
深圳市联谛信息无障碍有限责任公司	45000	1 年以内	1.97	900
深圳捷佳德现金自动化处理设备有限公司	15566.04	1 年以内	0.68	311.32
合计	2275094.31		99.35	45501.89

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	-	-	-	-	-

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	161338.33	100.00	7261.48	4.50	154076.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	161338.33	100.00	7261.48	4.50	154076.85

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
					金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	163,832.48	100.00	7,214.65	4.40	156,617.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	163,832.48	100.00	7,214.65	4.40	156,617.83

① 公司不存在年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42738.33	945.08	2.21
1 至 2 年	118,200.00	5916.4	5.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	400.00	400.00	100.00
合计	161338.33	7261.48	4.5

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提其他应收款坏账准备金额 46.83 元；本年无收回或转回坏账准备情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

其他往来款	161338.33	163,832.48
合计	161338.33	163,832.48

(5) 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	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市林展实业有限公司	押金款	118,200.00	1至2年	73.26	5916.4
代员工垫付社会保险费	代垫社保费用	30681.77	1年以内	19.02	673
代员工垫付住房公积金	代垫住房公积金	10000	1年以内	6.20	231.00
深圳市福田区绿鹏程园艺	押金	400.00	5年以上	0.25	400.00
钱斌	备用金	2054.1	1年以内	1.27	41.08
合计		161335.87		100.00	7261.48

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3514418.4	-	3514418.4
合计	3514418.4	-	3514418.4

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,629,362.69	-	4,629,362.69

合计	4,629,362.69	-	4,629,362.69
----	--------------	---	--------------

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

无

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	-	-	-	80,000.00	80,000.00	-
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	80,000.00	80,000.00	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	80,000.00	80,000.00	-

(2) 年末无按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	-	-

本年计提	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-
本年减少	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
年末已计提减值余额	-	-

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	320,516.07	652,630.15	-	973,146.22
2、本年增加金额	369949.9	27180.36	-	397130.26
(1) 购置	369949.9	27180.36	-	397130.26
3、本年减少金额	95490.67	-	-	95490.67
(1) 处置或报废	95490.67	-	-	95490.67
4、年末余额	594975.3	679810.51	-	1282235.81
二、累计折旧				
1、年初余额	106,713.96	513,901.99	-	620,615.95
2、本年增加金额	36216.7	30573.79	-	66760.49
(1) 计提	36216.7	30573.79	-	66760.49
3、本年减少金额	87528.46	-	-	87528.46
(1) 处置或报废	87528.46	-	-	87528.46
4、年末余额	55402.2	544475.78	-	599877.98
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	539573.1	135334.73	-	674907.83

2、年初账面价值	213,802.11	138,728.16	-	352,530.27
----------	------------	------------	---	------------

- (2) 公司无暂时闲置的固定资产情况。
- (3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产
- (4) 公司无经营租赁租出的固定资产
- (5) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	523,147.00	-	211,443.12	-	311,703.88
其他	-	-	-	-	-
合计	523,147.00	-	211,443.12	-	311,703.88

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	935,219.00	935,219.00
资产减值准备	53,198.46	87,706.65
合计	988,417.46	1,022,925.65

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018	-	-	

2019	-	-
2020	-	-
2021	-	-
2022	935,219.00	-
合计	935,219.00	-

10、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
	-	0
合计	-	0

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付水电费	-	-
项目外包款	-	-
合计	-	-

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3170510.56	2,941,141.55
合计	3170510.56	2941141.55

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	1,328,662.76	3595279.64	4135726.37	788216.03
二、离职后福利-设定提存计划	-	258084.46	258084.46	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,328,662.76	3853364.1	4393810.83	788216.03

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1252849.25	3390273.14	3930719.87	712402.52
2、职工福利费	-	675	675	-
3、社会保险费	-	156261.5	156261.5	-
其中：医疗保险费	-	144658.27	144658.27	-
工伤保险	-	3420.12	3420.12	-
生育保险	-	8183.11	8183.11	-
4、住房公积金	-	48070	48070	-
5、工会经费和职工教育经费	75813.51	-	-	75,813.51
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,328,662.76	3595279.64	4135726.37	788216.03

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	249645.4	249645.4	-
2、失业保险费	-	8439.06	8439.06	-
合计	-	258084.46	258084.46	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-26962.96	159,052.13
企业所得税	48,423.69	48,423.69
个人所得税	5866.76	6,100.27
城市维护建设税	449.62	10,693.77
教育费附加	192.69	4,583.04
地方教育附加费	128.46	3,055.36
印花税	-	-
合计	28098.26	231,908.26

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他往来款	6600	7952
合计	6600	7952

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
社保补贴	160832.34	-	-	-	160832.34	-	-	是
税费返还	20708.02	-	-	-	-	20708.02	-	是
科技创新局新三板挂牌补贴费	-	-	-	-	-	-	-	是
国家高新技术企业	-	-	-	-	-	-	-	是

认定资助								
岗前培训补贴款	-	-	-	-	-	-	-	是
残疾人劳动就业服务中心扶持资金	31692	-	-	-	-	31692	-	是
稳岗补贴	13403.17	-	-	-	-	13403.17	-	是
合计	226635.53	-	-	-	160832.34	65803.19	-	—

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
社保补贴	与收益相关	160832.34	-	-
税费返还	与收益相关	-	20708.02	-
科技创新局新三板挂牌补贴费	与收益相关	-	-	-
国家高新技术企业认定资助	与收益相关	-	-	-
岗前培训补贴款	与收益相关	-	-	-
残疾人劳动就业服务中心扶持资金	与资产相关	-	31692	-
稳岗补贴	与收益相关	-	13403.17	-
合计		160832.34	65803.19	-

3、本年退回的政府补助情况

无。

17、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	31692	13403.17	45095.17	-	-
合计	31692	13403.17	45095.17	-	-

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业外收 入	计入其他收 益	冲减成本费 用	其他减少		
残疾人劳动就业服务中心扶持资金	31692	13403.17	45095.17	-	-	-	-	与资产相关

合计	31692	13403.17	45095.17	-	-	-	-	与资产相关
----	-------	----------	----------	---	---	---	---	-------

18、股本

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例%
郑卫宁	2,898,000.00	207,000.00	-	3,105,000.00	45.00
刘勇	138,000.00	-	-	138,000.00	2.00
刘海军	69,000.00	-	69,000.00	-	-
刘运宝	69,000.00	-	69,000.00	-	-
马中元	69,000.00	-	-	69,000.00	1.00
谢永平	69,000.00	-	-	69,000.00	1.00
单凯	69,000.00	-	69,000.00	-	-
深圳市残友集团控股股份有限公司	3,519,000.00	-	-	3,519,000.00	51.00
合计	6,900,000.00	207,000.00	207,000.00	6,900,000.00	100.00

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	90,692.57	-	-	90,692.57
合计	90,692.57	-	-	90,692.57

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	28,714.59	-	-	28,714.59
合计	28,714.59	-	-	28,714.59

注： 1、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。

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-781552.6	258,431.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-781552.6	258,431.35
加：本年归属于母公司股东的净利润	-500200.44	-1,039,983.95
减：提取法定盈余公积	-	-
减：股东权益内部结转	-	-
年末未分配利润	-1281753.04	-781,552.60

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5487735.84	4889261.7	3,491,886.12	2,843,679.79
其他业务	-	-	-	-
合计	5487735.84	4889261.7	3,491,886.12	2,843,679.79

（2）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
服务化业务	5487735.84	4889261.7	3,491,886.12	2,843,679.79
合计	5487735.84	4889261.7	3,491,886.12	2,843,679.79

（3）主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软件服务行业	5487735.84	4889261.7	3,491,886.12	2,843,679.79
合计	5487735.84	4889261.7	3,491,886.12	2,843,679.79

（4）主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
一、国内	5487735.84	4889261.7	3,491,886.12	2,843,679.79
二、国外	-	-	-	-
合计	5487735.84	4889261.7	3,491,886.12	2,843,679.79

23、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期数
城市维护建设税	846.24	2,798.46
教育费附加	362.67	1,199.34
地方教育费附加	241.78	799.57
其他	853	687.10
合计	2303.69	5,484.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	145351.87	136,225.09
车辆使用费	4933	-
合计	150284.87	136225.09

25、管理费用

项目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	491059.04	607,748.85
折旧费	45768.7	30,252.94
办公费	10238.78	17,666.79
长期待摊费用摊销	21262.5	31,015.40

业务招待费	247	1,969.00
差旅费	6826.36	10,953.00
聘请中介机构费	102427.18	142,641.54
低值易耗品摊销	-	6,106.00
其他	100280.66	46,778.17
合计	778110.22	895131.69

26、财务费用

项目	本期发生额	上年同期数
利息支出	-	-
减：利息收入	1396.16	1,957.70
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费及其他	2079.49	1,544.82
合计	683.33	-412.88

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
应收账款坏账准备	44262.33	-847.77
其他应收款坏账准备	1229.48	-506.09
可供出售金融资产减值损失	-	-
合计	45491.81	-1353.86

28、资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期数	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16362.4	-	-
其中：固定资产处置利得	16362.4	-	-
合计	16362.4	-	-

29、其他收益

项目	本期发生额	上年同期数	计入当年非经常性损益的金额
社保补贴	160832.34	-	160832.34

30、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期数	计入当年非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	7450	-	7450
与企业日常活动无关的政府补助 (详见下表：政府补助明细表)	65803.19	700,072.58	45095.17
合计	73253.19	700,072.58	52545.17

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上年同期数	与资产相关/与收益相关
外贸信息委新三板挂牌补贴费	-	-	与收益相关
国家高新技术企业认定资助	-	300,000.00	与收益相关
残疾人劳动就业服务中心扶持资金	-	-	与收益相关
深圳市市场监管局资助费	-	-	与收益相关
社保补贴	-	-	与收益相关
税费返还	-	-	与收益相关
合计	-	300000	

31、营业外支出

项目	本期发生额		上年同期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-	-
债务重组损失	-	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期数
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	338.47
合计	-	338.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年同期数
利润总额	-500200.44	-161,512.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-	-
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-338.47
残疾员工的工资 100%加计扣除影响（注）	-	-
转回前期确认的递延所得税资产的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-

所得税费用

-

338.47

注：公司残疾人员工资加计扣除仅限当期抵扣，不能结转下期，以上列示为公司本年应纳所得税额为限计算影响数，故以上列示不包含全部残疾人员工资加计扣除的影响数。

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
利息收入收现	1396.16	1,957.70
其他款项	506536.56	567,828.79
合计	507932.72	569,786.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
管理费用及销售费用付现	265788.68	52,873.87
财务费用付现	2079.49	1,544.82
其他款项	193421.72	38,798.57
合计	461289.89	93,217.26

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-500200.44	-161,850.57
加：资产减值准备	45491.81	-1353.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66760.49	44,013.58
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	211443.12	211,443.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填	-16362.4	

列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	338.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	1114944.29	-868,134.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2219841.8	46,846.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-516239.72	597,467.81
其他	-74100.62	
经营活动产生的现金流量净额	-1888105.27	-131,229.82
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	2832022.21	4,278,087.03
减：现金的期初余额	5093445.34	4,477,833.85
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	-2261423.13	-199,746.82
(2) 报告期内无支付的取得子公司的现金净额情况		
(3) 报告期无收到的处置子公司的现金净额情况		
(4) 现金及现金等价物的构成		
	年末余额	年初余额
一、现金	2832022.21	5,093,445.34

其中：库存现金	781.52	2,141.77
可随时用于支付的银行存款	2831240.69	5,091,303.57
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	2831240.69	5,093,445.34
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。

35、所有权或使用权受限制的资产

公司不存在所有权或使用权受限制的资产。

七、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

公司无子公司。

(2) 重要的非全资子公司

无重要的非全资子公司情况。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无重要的非全资子公司的主要财务信息。

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内无在合营企业或联营企业中重要的的权益。

4、重要的共同经营

报告期内未发生重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。无。

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本价值计量。资产

负债表日，由于该公司已资不抵债，本公司已全额计提减值准备。。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

公司报告期无以公允价值计量的资产和负债。

十、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（%）
深圳市残友集团控股股份有限公司	深圳	商务服务业	10,000,000	51	51

注：本公司的最终控制方是郑卫宁。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市润达丰商贸发展有限公司	本公司的参股公司
深圳市残友社工服务社	实际控制人控制的其他组织
深圳市残友健康服务有限公司	实际控制人控制的其他公司
深圳市罗湖区卫宁社区服务中心	实际控制人控制的其他组织
深圳市残友实业发展有限公司	本公司母公司控制的子公司
深圳市郑卫宁慈善基金会	实际控制人控制的其他组织
南京基石数据技术有限责任公司	董事参股的其他公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税金额）	上年同期数（含税金额）
深圳市残友集团控股股份有限公司	接受劳务	-	-
深圳市残友社工服务社	接受劳务	-	-
深圳市残友健康服务有限公司	接受劳务	-	-
深圳市罗湖区卫宁社区服务中心	接受劳务	-	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税金额）	上年同期数（含税金额）
深圳市残友实业发展有限公司	提供软件服务	-	-
深圳市郑卫宁慈善基金会	提供软件服务	-	-

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额
关键管理人员报酬	390617.36

注：其中公司董事 2 人、监事 2 人未在本公司领取报酬。

(3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（含税金额）	上年同期数（含税金额）
深圳市郑卫宁慈善基金会	捐赠固定资产	7450	17600

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
应收账款：				
南京基石数据技术有限责任公司	-	225849.05	-	225849.05

(2) 应付项目

关联方	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
预收账款:				
南京基石数据技术有限责任公司	150,566.04	-	150,566.04	-
其他应付款:				

十一、股份支付

公司报告期内未发生股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	2800000	500,000.00
合计	2800000	500,000.00

根据投资协议约定，公司于 2017 年 08 月 29 日与上海益埃毕建筑科技有限公司、深圳市残友智建有限公司登记成立益埃毕残友（深圳）软件有限公司，公司持股 28%、上海益埃毕建筑科技有限公司持股 35%、深圳市残友智建有限公司持股 27%，上海益帮智能技术股份有限公司持股 10%，根据章程约定，股东认缴出资 1000 万元，首期缴纳人民币 200 万元，首期出资各股东按出资比例于公司成立两年内缴纳。根据该承诺，本公司出资额为 280 万元，首次出资额 56 万元，应于 2019 年 8 月 29 日前缴纳。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未实际出资。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

1、公司向深圳市林展实业有限公司租赁其位于深圳市龙岗区横岗街道六约社区深竹路工业园 2 号宿舍 1 楼整层，工业园 2 号 B 栋办公楼 1 楼整层（接待大厅除外）；工业园 2 号 B 栋铁皮房 120 平房层，租期自 2016 年 10 月 11 日至 2019 年 10 月 31 日，租赁期间租金总额为 2,139,420 元。

(3) 其他承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、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。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	16362.4
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	205927.51
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	7450
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	229739.91
所得税影响额	-
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	229739.91

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.35	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.19	-0.10	-0.10

十六、主要会计指标变动说明

1、资产负债类主要数据变动情况及变动原因

科目	期末数	期初数	变动幅度 （%）	变动原因
存货	3514418.4	4629362.69	-24.08	存货余额同比减少 24.08%，主要系较大项目处于结项验收阶段，投入的对应成本结转到主营业务成本。

固定资产	674907.83	352530.27	91.45	固定资产净额同比增长 91.45%，主要系公司今年 2 月份购置一辆雷克萨斯小轿车（369949.9 元）所致。
应付职工薪酬	788216.03	1328662.76	-40.68	应付职工薪酬余额同比下降 40.68%，主要系 2017 年全体员工奖金计提（511078 元）和项目人员提成计提（88674 元）于账，但 2018 年 1 月份和 2 月份才发放所致。
未分配利润	-1281753.048	-781552.6	-64.00	未分配利润余额同比下降 64%，较上年同期下降明显主要是规模的增加单位效率有所下降导致毛利率下降，最终和上期相比导致净利润下降进而影响净利润。
营业收入	5,487,735.84	3,491,886.12	57.16	营业收入同比增加 57.16% 主要系公司对深联电路公司的服务得到深联电路领导的认可并于 2017 年和本司续签服务合同，合同内容和金额较上期有所增加，本期验收合格确认收入 2830188.68 元所致

2、 利润类主要数据变动情况及变动原因

科目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	变动原因
管理费用	778810.22	895131.69	-12.99	管理费用余额同比减少 12.99%，主要系公司同期相关服务采购支出（本期内公司的中介服务费有所降低、相关咨询服务费，如社工服务费和员工健康咨询服务费减少购买）减少所致。
营业外收入	73,253.19	700072.58	-89.54	营业外收入余额同比减少 24.76%，主要系深圳市罗湖区投资推广局新三板挂牌补贴费补贴于 2017 年上半年到账。

3、 现金流量类主要数据变动情况及变动原因

科目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	3,522,720.00	4,938,699.99	28.67	销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 28.67%，主要系公司上半年项目（深圳市深联电路有限公司 1500000 元）项目验收款未收到所致。
收到的其他与经营活动有关的现金	507,932.72	569,786.49	-10.86	收到的其他与经营活动有关的现金同比下降 10.86%，主要系公司上年同期申请的政府补贴比本期多所致。

购买商品、接受劳务支付的现金	832,505.21	1,483,047.52	-43.87	购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 43.87%，主要系公司本期减少相关服务采购所致（如社工服务）。
支付给职工以及为职工支付的现金	4467514.67	4061982.69	9.98	支付给职工以及为职工支付的现金同比增长 9.98%，主要系公司 2017 年全体员工奖金计提和项目人员提成计提于账，但 2018 年 1 月份和 2 月份才发放，所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	389,680.26	68,517.00	468.74	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 468.74%，主要系公司本期购买一辆雷克萨斯小轿车（价值 369949.9 元）所致。

深圳市残友软件股份有限公司

二〇一八年七月二十日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日期：_____ 日期：_____ 日期：_____

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室

