

万方人才

NEEQ : 872813

威海万方人才合作股份有限公司

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年6月14日，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司完成挂牌，并于2018年7月17日，在北京隆重举行了新三板挂牌仪式。成功登入新三板是公司发展历程中一个重要的里程碑，也是一个新起点、新征程。

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	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
万方人才、公司、本公司、母公司	指	威海万方人才合作股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	威海万方人才合作股份有限公司股东大会
董事会	指	威海万方人才合作股份有限公司董事会
监事会	指	威海万方人才合作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》
关联交易	指	关联方之间的交易
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
万和投资	指	威海万和股权投资合伙企业（有限合伙）

声明与提示

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

公司负责人张师程、主管会计工作负责人林晓强及会计机构负责人（会计主管人员）林晓强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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事郝玉成因在国外出差未能出席，授权委托孙一兵代为表决。

【备查文件目录】

文件存放地点	威海市统一路 16 号 3 层董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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； 2. 2018 年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； 3. 第一届董事会第九次会议决议及第一届监事会第三次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	威海万方人才合作股份有限公司
证券简称	万方人才
证券代码	872813
法定代表人	张师程
办公地址	威海市统一路 16 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	纳顺仓
电话	0631-5285139
传真	0631-5195213
电子邮箱	dmb@wietc.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	威海市统一路 16 号 264200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003. 12. 17
挂牌时间	2018. 06. 14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-人力资源服务-其他人力资源服务（L7269）
主要产品与服务项目	公司主要从事对外劳务合作业务。根据境外合作机构或雇主的需求，在国内进行人力资源的招募、培训、外派，在国外进行外派后的辅助管理工作；根据国内人力资源的需求，为其介绍国外就业机会、提供就业服务和外派后的管理。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东。
实际控制人及其一致行动人	张起云；张师程；于志波；吴得当；张海波；吴志男；孙一兵。

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	91371000758284190B	否

注册地址	威海市统一路 16 号	否
注册资本（元）	6,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
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	15,302,628.24	15,963,906.96	-4.14%
毛利率	30.76%	37.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	231,565.85	1,895,426.28	-87.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	219,584.17	-1,968,540.19	-110.10%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.30%	9.11%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.18%	-9.46%	-
基本每股收益	0.04	0.32	-87.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,225,419.12	36,875,088.75	22.64%
负债总计	34,901,138.81	27,019,894.04	29.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,155,699.47	9,856,200.58	3.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.64	3.05%
资产负债率（母公司）	77.85%	75.63%	-
资产负债率（合并）	77.17%	73.27%	-
流动比率	1.27	1.34	-
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	9,116,160.85	7,414,794.85	22.95%
应收账款周转率	1.94	3.71	-
存货周转率	114.39	171.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	22.64%	0.97%	-
营业收入增长率	-4.14%	17.45%	-
净利润增长率	-89.37%	10.72%	-

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	6,000,000	6,000,000	-
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

公司自成立起就从事对外劳务合作业务，经过多年的摸索形成一套成熟且稳定的商业模式。主要为国外合作机构或雇主招募、培训、外派符合要求的人力资源，并进行外派后的管理和服务工作，向境外合作机构、雇主收取境外管理费或合作费用；为国内人力资源介绍国外就业机会、提供就业服务和外派后的管理，向劳务人员收取外派服务费。

项目开发：公司凭借多年的市场影响力，通过政府和合作伙伴推荐进行市场和客户开发。另外拥有一个具有丰富市场经验、了解国外市场的开发团队，通过前期调研、实地考察、联络拜访等形式拓展市场，开发境外合作机构和雇主。在与境外合作机构或雇主谈判并达成合作意向后签订合作协议，获得具体的招募项目信息。根据市场和项目的供求关系不同，公司向境外合作机构和雇主收取或支付数额不等的合作费用。

招募：根据雇主的用工需求和具体要求，依靠公司完善的资源保障体系和境内合作机构为雇主招募人力资源，并进行初试，以确保提供给雇主的劳务人员达到雇主的基本要求。初试合格人员向公司交纳少量的报名保证金，然后公司组织所有报名人员参加雇主的面试。

培训：国外合作机构或雇主选定符合要求的劳务人员后，雇主与其签订雇佣协议，公司为其提供语言培训以及国外工作和生活的适应性培训。根据项目的培训时间长短不同，公司向劳务人员收取数额不等的培训费。

外派：劳务人员培训合格后，公司为其办理签证及其他出国手续。手续办妥者，公司与其签署服务协议，根据项目类型不同，公司向劳务人员收取数额不等的费用，确认服务费全部到账后安排出国事宜。

境外管理：在合同期限内，公司持续对其进行外派后的管理和培训，直至合同期满、劳务人员归国。根据项目类型不同，公司向境外合作机构和雇主收取数额不等的境外管理费。

后续服务：合同期满正常归国者，公司会根据其在国外掌握的技能 and 语言水平推荐其到国内相关的外资或合资企业就业，或为其推荐其他海外招聘项目继续到其他国家务工或就业。

报告期内，公司商业模式各要素不存在较大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式各要素不存在较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 4,522.54 万元，比上年末增加 22.64%；负债总额为 3,490.11 万元，比上年末增加 29.17%；净资产 1,032.43 万元，比上年末增加 4.76%。

报告期内，公司实现营业收入1,530.26万元，较去年同期减少4.14%；公司营业成本1,059.63万元，较上年同期增长 6.93%。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为911.62万元，较上年同期增加22.95%。

报告期内，公司经营平稳，但受日本法改影响，日本技能实习生外派手续办理时间延长，造成人员出境拖后，收入确认相应推迟，但大多费用已经发生。目前在校培训人数较去年同期增加 221 人，大约影响利润 397.80 万元，由此导致利润指标未达到预期。其他主要派出经济指标稳定，市场营销策划到位，客户结构合理。

公司继续强化内部管理，综合管理水平、市场地位得到提高，在维护现有客户合作共赢关系的同时，积极探索新客户、新项目的开发。

报告期内公司主营业务、商业模式没有发生重大变化，公司所处行业也没有发生重大变化。

三、 风险与价值

一、境外政治风险

公司对外劳务合作的项目开发主要涉及日本、德国、澳大利亚、新西兰等国家，新开发项目所在国的政治经济政策变动会对公司业务开展产生重大影响。

应对措施：公司将积极关注国内外政策变化情况，在项目选择上优先考虑政局稳定，经济政策开放、与中国有着良好关系的国家和地区，同时，公司将积极开发不同国家和地区的市场，以此来抵消潜在政治风险的影响。

二、项目风险

公司根据与劳务人员签订的中介服务协议和与境外合作机构或雇主签订的合作协议，将劳务人员外派至境外雇主处工作，如果合同期内境外雇主出现破产、解散、歇业、裁员等情形，境外雇主有权提前解除其与劳务人员所签合同并安排劳务人员回国，公司有义务为劳务人员介绍新工作或将服务费按比例返还给劳务人员；如果境外合作机构或雇主出现失信背约、不讲诚信的情形，也会损害劳务人员的利益，让公司承担经济损失的风险。

应对措施：公司本着对劳务人员负责的态度，积极主动加大项目前期考察力度，不仅通过邮件电话与境外合作机构和雇主联系，而且利用赴国外实地拜访、公开信息查询、向当地政府部门咨询、寻求中国使领馆帮助等方式，了解雇主资信情况和工作环境，对项目进行核实和确认，确保信息真实，项目确实可行。

三、劳务人员出国意愿下降的风险

随着我国经济的发展，国民生产总值持续保持高水平增长，国内人均收入水平不断提高，但一些传统发达国家经济持续疲软，人均收入水平增长缓慢，对我国劳务人员的吸引力下降，造成我国劳务人员出国意愿下降，劳务资源日趋紧缺。

应对措施：公司进行市场开发时，优先选择人均收入水平较高的国家和行业，积极发展高端技术劳

务业务：公司加大人力资源招募力度，已建立了辐射山东、河北、河南、江苏、江西、云南、内蒙等近 20 个省区的人力资源招募网路，并发展了多家合作招募机构和合作院校；侧重向中西部、低收入地区开发人力资源。

四、汇率波动的风险

公司对外劳务合作业务涉及境外客户，公司与境外客户和供应商结算采用的主要货币为日元，汇率波动会直接影响公司经营业绩。

应对措施：公司密切关注汇率变动走势，未来若汇率波动较大，公司将采取套期保值等措施锁定汇率波动风险。同时，公司未来将加强远期结售汇业务管理，通过办理远期结汇来锁定现金流风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，按时为员工缴纳社保和公积金，做到企业对社会应有的责任。

同时，为积极响应和落实国家提出的脱贫攻坚战，公司进一步加大了劳务扶贫力度，在报告期内从全国各地贫困县招募外派共计 200 余人，工种包括食品加工、水产加工、建筑、护士等。

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 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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input 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	1,300,000.00	627,461.81
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	11,000,000.00	5,446,987.59
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	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署了《避免同

业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》，《关于无重大违法违规情况的承诺》。在报告期内，相关人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	1,000,000.00	2.21%	对外劳务合作风险处置备用金
总计	-	1,000,000.00	2.21%	-

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					
	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	6,000,000	100.00%	0	6,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,054,214	67.57%	0	4,054,214	67.57%
	董事、监事、高管	2,555,778	42.61%	0	2,555,778	42.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-
普通股股东人数		18				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张起云	1,696,956	0	1,696,956	28.28%	1,696,956	0
2	万和投资	929,258	0	929,258	15.49%	929,258	0
3	张师程	780,000	0	780,000	13.00%	780,000	0
4	于志波	675,680	0	675,680	11.26%	675,680	0

5	吴得当	440,962	0	440,962	7.35%	440,962	0
合计		4,522,856	0	4,522,856	75.38%	4,522,856	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张起云、张师程、于志波、吴得当为一致行动人关系；张师程为万和投资的执行事务合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至本报告期末，公司前三大股东张起云、万和投资、张师程分别持有公司 28.28%、15.49%、13.00% 的股份，公司任何单一股东的持股比例均未超过 30%，且均不能对公司决策形成实质性控制。公司股权较为分散，无控股股东。

报告期内不存在变动情况。

(二) 实际控制人情况

股东张起云、张师程、吴得当、于志波、张海波、吴志男、孙一兵于2017年8月26日签署《一致行动人协议》，为公司的共同实际控制人，合计持有公司405.43万股股份，占公司股份总额的67.57%。

1、张起云：男，1950年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1969年2月至1969年10月，任济南军区警卫营战士；1969年11月至1976年2月，任济南军区后勤部五七农厂会计；1976年3月至1976年6月，任威海市农林局经管员；1976年7月至1988年1月，历任威海市组织部干事、副科长、副部长等职；1988年2月至2016年12月，历任威海国际总经理、总裁、董事长、党委书记等职；2017年1月至今，任威海国际副董事长。

2、张师程：男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年9月至2002年9月，就职于美国 Better page design公司从事数据设计工作；2002年9月至2003年9月，就职于美国Red prairie corporation从事客户管理工作；2003年9月至2006年3月，任美国 Natural stone beauty公司销售经理；2006年3月至2010年1月，历任威海国际北京分公司副经理、董事会秘书北京分公司副经理、董事会秘书企、业发展部经理等职务；2010年1月至2016年12月，历任威海国际副总裁、总裁等职务；2017年1月至今，任威海国际董事长兼总经理（总裁；2013年11月至今，任威海万方国际船舶管理有限公司执行董事、威海万方置业有限公司执行董事、威海万方国际船舶管理有限公司执行董事、威海万方矿业投资有限公司执行董事、威海万卓企业管理咨询有限公司执行董事；2017年10月至今，任万方人才董事长。

3、于志波：女，1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1990年7月至2016年12月，历任威海国际业务员、项目经理、助理经理、副经理、副总裁、总裁、董事长等职务；2015年4月至今，任青岛兴亚国际海事服务有限公司副董事长；2017年1月至今，任威海国际监事会主席；2017年10月至今，任万方人才监事会主席。

4、吴得当：男，1959年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1977年1月至1982年9月，历任栖霞县苏家店公社教师、栖霞县农业局经营管理员、栖霞县委组织部干事；1982年9月至1985年7月，于烟台师范学院读书；1985年7月至1989年4月，历任栖霞县委组织部干事、副科长、栖霞县人

民政府办公室副主任；1989年4月至1990年8月，威海市重点工程办公室负责人；1990年8月至2016年12月，历任威海国际总经理助理、副总经理、总经理、副董事长、党委副书记、监事会主席等职务；2016年12月至今，任威海国际党委书记；2017年1月至今，任威海国际董事。

5、张海波：男，1970年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年9月至1992年11月，历任威海山花地毯集团秘书、团委书记；1992年11月至1996年1月，任威海国际人事部项目经理；1996年1月1日至2001年11月，历任威海国际劳务合作部助理经理、副经理；2001年11月至2007年12月，任威海国际劳务分公司研修合作部经理；2007年12月至2010年12月，任威海国际劳务分公司副总经理；2010年12月至2013年1月，任万方人才有限副总经理；2013年1月至2013年7月，任威海国际人力资源总监；2013年7月至今，任威海国际副总裁；2014年1月至今，任威海国际董事。2017年10月至今，任万方人才董事。

6、吴志男：男，1968年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年7月至1996年10月，任威海市塑料工业公司会计；1996年10月至2011年1月，历任威海国际财务部项目经理、副经理、经理、总会计师；2010年2月至今，任威海正威物业服务有限公司执行董事兼总经理；2011年1月至今任威海国际副总裁、董事；2017年12月至今，任威海万卓企业管理咨询有限公司（暨人才交流）总经理；2017年10月至今，任万方人才董事。

7、孙一兵：男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年7月至1995年4月，就职于威海市律师事务所；1995年9月至2017年10月，历任威海国际法律事务部律师、副经理、经理、监事会副主席、副总裁；2013年7月至今，任威海国际董事；2017年10月至今，任万方人才董事兼总经理。

报告期内不存在变动情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张师程	董事长	男	1975. 11. 09	本科	2017. 10. 18-2020. 10. 17	否
孙一兵	董事、总经理	男	1968. 10. 02	本科	2017. 10. 18-2020. 10. 17	是
郝玉成	董事	男	1968. 08. 24	本科	2017. 10. 18-2020. 10. 17	否
吴志男	董事	男	1968. 06. 05	本科	2017. 10. 18-2020. 10. 17	否
张海波	董事	男	1970. 02. 12	本科	2017. 10. 18-2020. 10. 17	否
于志波	监事	女	1967. 11. 06	硕士	2017. 10. 18-2020. 10. 17	否
石立平	监事	男	1970. 01. 20	本科	2017. 10. 18-2020. 10. 17	否
焉丽华	职工监事	女	1964. 04. 01	本科	2017. 10. 18-2020. 10. 17	是
董华	副总经理	男	1971. 04. 01	中专	2017. 10. 18-2020. 10. 17	是
纳顺仓	董事会秘书	男	1976. 09. 09	本科	2017. 10. 18-2020. 10. 17	是
刘丽霞	财务负责人	女	1970. 11. 02	本科	2017. 10. 18-2020. 10. 17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

张师程、孙一兵、吴志男、张海波、于志波为一致行动关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
张师程	董事长	780,000	0	780,000	13.00%	0
孙一兵	董事、总经理	134,731	0	134,731	2.25%	0
郝玉成	董事	155,355	0	155,355	2.59%	0
吴志男	董事	159,290	0	159,290	2.65%	0
张海波	董事	166,595	0	166,595	2.78%	0
于志波	监事	675,680	0	675,680	11.26%	0
石立平	监事	100,615	0	100,615	1.68%	0
焉丽华	职工监事	97,538	0	97,538	1.63%	0
董华	副总经理	147,453	0	147,453	2.46%	0
纳顺仓	董事会秘书	138,521	0	138,521	2.31%	0
刘丽霞	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	2,555,778	0	2,555,778	42.61%	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
行政管理人员	9	9
业务人员	47	49
资源招募人员	14	16
培训人员	12	14
财务人员	4	3
员工总计	86	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	54	56
专科	19	20
专科以下	7	8
员工总计	86	91

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、薪酬政策

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。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，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

2、培训计划

公司为中高层开设培训班，如管理沙龙、经验交流会、业务专题研讨会、业内资深讲师现场授课、外部管理培训班等，有针对性地开展培训。此外，从制度层面对员工参加专业技能及职称考试进行补贴和奖励，鼓励中高层干部不断提高专业水平，增强管理能力，提升中高层综合素养，加强企业凝聚力。

3、退休人员：1人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

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

2018年8月3日公司董事会收到财务负责人刘丽霞女士递交的辞职报告，并即时生效，刘丽霞女士辞职后不再担任公司其它职务。根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第八次会议于2018年8月6日审议并通过：任命林晓强为公司财务负责人，任职期限至第一届董事会任期届满时止，自第一届董事会第八次会议通过之日起生效。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五).1	34,598,345.80	17,680,171.47
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(五).2	7,170,305.73	7,717,543.35
预付款项	(五).3	2,089,808.14	979,490.30
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(五).4	448,220.36	1,618,192.01
买入返售金融资产		-	-
存货	(五).5	79,094.35	106,179.03
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五).6	-	8,000,000.00
流动资产合计		44,385,774.38	36,101,576.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(五).7	478,460.35	533,325.55
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(五).8	246,228.40	146,165.78
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(五).9	114,955.99	94,021.26
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		839,644.74	773,512.59
资产总计		45,225,419.12	36,875,088.75
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(五).10	764,749.54	1,635,014.80
预收款项	(五).11	29,528,390.84	15,820,686.49
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(五).12	963.45	3,472,894.19
应交税费	(五).13	448,779.82	1,389,851.59
其他应付款	(五).14	4,158,255.16	4,701,446.97
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		34,901,138.81	27,019,894.04
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		34,901,138.81	27,019,894.04
所有者权益(或股东权益):			

股本	(五).15	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五).16	2,956,932.48	2,956,932.48
减：库存股		-	-
其他综合收益	(五).17	-	-67,933.04
专项储备		-	-
盈余公积	(五).18	61,825.53	61,825.53
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五).19	1,136,941.46	905,375.61
归属于母公司所有者权益合计		10,155,699.47	9,856,200.58
少数股东权益		168,580.84	-1,005.87
所有者权益合计		10,324,280.31	9,855,194.71
负债和所有者权益总计		45,225,419.12	36,875,088.75

法定代表人：张师程

主管会计工作负责人：林晓强

会计机构负责人：林晓强

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		31,499,770.04	14,532,121.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(十五).1	6,922,194.81	7,336,517.87
预付款项		2,089,808.14	979,490.30
其他应收款	(十五).2	564,794.45	3,490,954.20
存货		50,262.35	74,151.03
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	8,000,000.00
流动资产合计		41,126,829.79	34,413,235.32
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十五).3	600,001.00	300,001.00
投资性房地产		-	-
固定资产		190,011.54	217,994.75
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		246,228.40	146,165.78
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		111,405.12	114,962.09
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,147,646.06	779,123.62
资产总计		42,274,475.85	35,192,358.94
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		777,749.54	1,636,073.30
预收款项		29,528,390.84	15,820,686.49
应付职工薪酬		-	2,608,624.80
应交税费		445,740.16	1,262,816.11
其他应付款		2,157,447.32	5,288,970.50
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		32,909,327.86	26,617,171.20
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		32,909,327.86	26,617,171.20
所有者权益：			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,956,932.48	1,956,932.48

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		61,825.53	61,825.53
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,346,389.98	556,429.73
所有者权益合计		9,365,147.99	8,575,187.74
负债和所有者权益合计		42,274,475.85	35,192,358.94

法定代表人：张师程

主管会计工作负责人：林晓强

会计机构负责人：林晓强

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(五).20	15,302,628.24	15,963,906.96
其中：营业收入	(五).20	15,302,628.24	15,963,906.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		14,936,279.85	12,866,386.31
其中：营业成本	(五).20	10,596,281.17	9,909,144.21
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(五).21	32,354.49	13,182.66
销售费用	(五).22	1,020,314.89	1,237,807.92
管理费用	(五).23	3,265,234.75	1,864,433.79
研发费用		-	-
财务费用	(五).24	119,012.48	-56,887.56
资产减值损失	(五).25	-96,917.93	-101,294.71
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五).26	62,561.38	-
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）		-	-2,804.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		428,909.77	3,094,716.17
加：营业外收入	(五).27	29,010.57	162,740.16

减：营业外支出	(五).28	13,035.00	67,798.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		444,885.34	3,189,657.43
减：所得税费用	(五).29	243,732.78	1,297,071.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,152.56	1,892,586.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	3,900,964.26
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		201,152.56	1,892,586.02
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-30,413.29	-2,840.26
2.归属于母公司所有者的净利润		231,565.85	1,895,426.28
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		201,152.56	1,892,586.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		231,565.85	1,895,426.28
归属于少数股东的综合收益总额		-30,413.29	-2,840.26
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.04	0.32
(二)稀释每股收益		0.04	0.32

法定代表人：张师程

主管会计工作负责人：林晓强

会计机构负责人：林晓强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十五).4	13,636,565.98	4,830,199.04

减：营业成本	(十五).4	8,875,028.81	3,521,997.80
税金及附加		25,037.49	825.06
销售费用		1,015,773.89	1,237,807.92
管理费用		2,741,630.62	1,116,895.11
研发费用		-	-
财务费用		109,953.24	-36,386.55
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-124,809.88	-896,519.19
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		62,561.38	
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）		-	-2,804.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,056,513.19	-117,225.59
加：营业外收入		14,544.77	99,809.29
减：营业外支出		13,035.00	56,996.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,058,022.96	-74,412.53
减：所得税费用		268,062.71	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		789,960.25	-74,412.53
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		789,960.25	-74,412.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张师程

主管会计工作负责人：林晓强

会计机构负责人：林晓强

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,962,430.82	15,121,407.21
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		2,369.69	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五).30	5,843,226.16	6,737,813.22
经营活动现金流入小计		31,808,026.67	21,859,220.43
购买商品、接受劳务支付的现金		9,165,663.69	8,711,380.82
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		8,751,460.68	2,404,314.46
支付的各项税费		1,579,660.07	73,195.44
支付其他与经营活动有关的现金	(五).30	3,195,081.38	3,255,534.86
经营活动现金流出小计		22,691,865.82	14,444,425.58
经营活动产生的现金流量净额		9,116,160.85	7,414,794.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		62,561.38	-
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		8,062,561.38	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		171,690.51	172,280.42

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		171,690.51	172,280.42
投资活动产生的现金流量净额		7,890,870.87	-172,280.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-88,857.39	-3,261.52
五、现金及现金等价物净增加额		16,918,174.33	7,239,252.91
加：期初现金及现金等价物余额		16,680,171.47	7,204,232.51
六、期末现金及现金等价物余额		33,598,345.80	14,443,485.42

法定代表人：张师程

主管会计工作负责人：林晓强

会计机构负责人：林晓强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,323,734.02	8,467,003.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,523,977.75	1,313,050.70
经营活动现金流入小计		28,847,711.77	9,780,054.66
购买商品、接受劳务支付的现金		9,104,642.05	1,730,479.89
支付给职工以及为职工支付的现金		5,958,711.94	2,139,967.79
支付的各项税费		1,564,833.89	60,837.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,794,511.50	3,457,697.67
经营活动现金流出小计		19,422,699.38	7,388,983.19
经营活动产生的现金流量净额		9,425,012.39	2,391,071.47
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		8,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		62,561.38	-
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		8,062,561.38	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,743.60	170,314.61
投资支付的现金		300,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		429,743.60	170,314.61
投资活动产生的现金流量净额		7,632,817.78	-170,314.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
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		-90,182.05	-10,288.91
五、现金及现金等价物净增加额		16,967,648.12	2,210,467.95
加：期初现金及现金等价物余额		13,532,121.92	6,225,978.18
六、期末现金及现金等价物余额		30,499,770.04	8,436,446.13

法定代表人：张师程

主管会计工作负责人：林晓强

会计机构负责人：林晓强

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八. 一. (二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本期合并范围新增云南万烁人力资源服务有限公司，是公司与曲靖中烁劳务服务有限公司共同出资设立，注册资本为 100 万元，本公司持股 60%，曲靖中烁劳务服务有限公司持股 40%，截至 2018 年 6 月 30 日，双方第一期出资共计 50 万元已到位。

二、 报表项目注释

威海万方人才合作股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(金额单位：未特别注明的为人民币元)

(一) 公司基本情况

威海万方人才合作股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”)原名威海人和劳务服务有限公司，于2003年12月17日成立。公司注册号91371000758284190B。公司法定代表人：张师程。经全国中小企业股份转让系统批准同意，公司于2018年6月14日挂牌，股票简称：万方人才，股票代码：872813，总股本：600万股。公司成为国内首家以人才外派业务在新三板挂牌的企业。

公司经营范围：自费出国留学中介服务；向境外派遣各类劳务人员（不含港澳台地区）；企业管理咨询。（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）

公司住所：威海市统一路16号。

（二）财务报表的编制基础

1、财务报表编制基础

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》和 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”），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》（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。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况等有关信息。

2、会计期间

自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

3、营业周期：

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

①同一控制下企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

②非同一控制企业合并，公司在购买日按照下列情况确定为长期股权的初始成本：

A、一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

C、公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用应当计入当期费用。

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例

计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款；现金等价物是指持有的期限短、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。

8、金融工具的确认和计量

（1）金融资产

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项、可供出售金融资产四类。可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入所有者权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

（2）金融负债

金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（3）金融资产减值

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：资产负债表日非关联方应收账款金额超过 100 万元

及非关联方其他应收款金额超过 50 万元。

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

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	合并范围内关联方及其他认定为无信用风险的应收款项	不计提坏账准备
组合 2	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

年限	计提坏账比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	40%
4 年以上	100%

10、存货

(1) 存货分类：存货主要包括库存商品。

(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和其他成本。库存商品领用发出时均按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法：

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

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

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制。

11、长期股权投资核算方法

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。

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股东权益/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股东权益/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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控

制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产的确定标准、折旧方法

(1) 固定资产标准

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度且未列入存货的有形资产。在同时满足以下条件时，公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(3) 固定资产分类和折旧方法：公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司采用直线法分类计提折旧，固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4-6	5	15.83-23.75
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备，计入当期损益，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- d、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程计价

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；外包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所

发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产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、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算后进行调整。

(3) 在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的，公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的；

③其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

14、借款费用

确认原则：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，应当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（3 个月以上）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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(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。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

15、无形资产核算方法

无形资产是指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。

无形资产按照成本进行初始计量，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；公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益。

(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，应当证明其有用性；

(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。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销，如无前述规定年限，则按照不超过 10 年摊销。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	40-50 年	40-50 年		40-50 年
软件	5 年			5 年
其他	3 年			3 年

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

16、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬的核算方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。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，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。

18、预计负债核算方法

（1）确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

19、股份支付

（1）不存在等待期授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

（2）存在等待期的股份支付，等待期内每个资产负债表日，将取得的职工或其他方提供的服务计入成本费用，其中，以权益结算涉及职工的，以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按授予日权益工具的公允价值计量，相应增加资本公积；以现金结算的，在资产负债表日按承担负债的公允价值重新计量确认，相应增加负债；以权益结算涉及换取其他方服务的按其他方服务在取得日的公允价值（不能可靠计量时，按权益工具在服务取得日的公允价值）计量，相应增加资本公积。

（3）对于权益结算的股份支付，在行权日根据行权情况，确认股本和资本溢价，同时结转等待期内确认的其他资本公积。未被行权而失效或作废的全部或部分权益工具，在行权有效期截止日将其从其他资本公积转入未分配利润，不冲减成本费用。

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

公司报告期内无股份支付事项。

20、收入确认原则

(1) 销售商品在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务成本占应提供劳务总量的比例确定。如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

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

22、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

25、资产减值

公司于资产负债表日对长期股权投资、采用成本价值模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无

形资产等项目进行判断，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值与可收回金额之差额确认为资产减值损失，计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(四) 税项

1、主要税种

主要税种	税率
增值税	3%、6%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
所得税	25%

2、增值税

(1) 内蒙古万方劳务信息咨询有限公司、威海市环翠区万方外语培训学校是小规模纳税人，执行 3% 的增值税率。

(2) 境外劳务费收入免交增值税。

(3) 其余执行 6% 的增值税率。

3、万方经济交流株式会社按照日本税收政策执行。

4、其余税种按照国家标准执行。

(五) 财务报表主要项目注释

1、货币资金

明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
现金	137,294.89	186,012.85
银行存款	33,461,050.91	16,494,158.62
其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	34,598,345.80	17,680,171.47

其他货币资金 1,000,000.00 元对外劳务合作风险处置备用金，质押期限为 2015 年 3 月 16 日到 2020 年 3 月 16 日。

期末余额中无其他抵押、质押或冻结等原因使用受限的货币资金。

变化情况说明：本期选中外派劳务人员较去年同期增加 219 人，预收账款较期初相比增加 9,654,695.75 元，本期收回年初理财款 8,000,000.00 元。

2、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况：

类 别	期末余额			
	应收账款		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收款项	7,606,539.12	100.00	436,233.39	5.73
合 计	7,606,539.12	100.00	436,233.39	5.73

类 别	期初余额			
	应收账款		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收款项	8,189,117.22	100.00	471,573.87	5.76
合 计	8,189,117.22	100.00	471,573.87	5.76

(2) 坏账准备计提：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或其他减少	
按组合计提坏账准备的应收款项	471,573.87		35,340.48		436,233.39
合 计	471,573.87		35,340.48		436,233.39

(3) 组合中，按账龄列示应收账款明细情况

风险等级	期末余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	
			比例 (%)	金 额
1 年以内	7,223,829.53	95.10	5.00	361,691.47
1-2 年	372,709.59	4.90	20.00	74,541.92
合 计	7,606,539.12	100.00	5.63	436,233.39

风险等级	期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	
			比例 (%)	金 额
1 年以内	7,774,997.22	94.94	5.00	388,749.87
1-2 年	414,120.00	5.06	20.00	82,824.00

风险等级	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	
			比例(%)	金额
合计	8,189,117.22	100.00	5.76	471,573.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 6,056,260.01 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 79.62%, 相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 302,813.00 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
威海国际经济技术合作股份有限公司	3,336,230.01	43.86	166,811.50
塞内加尔正威技术有限公司	1,191,260.00	15.66	59,563.00
刚果(金)正威技术有限公司	610,010.00	8.02	30,500.50
正威(赤几)股份有限公司	518,180.00	6.81	25,909.00
刚果(布)正威技术有限公司	400,580.00	5.27	20,029.00
合计	6,056,260.01	79.62	302,813.00

(5) 本期末未发生因金融资产转移而终止确认应收账款以及转移应收账款且继续涉入形成资产、负债等事项。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,089,808.14	100.00	979,490.30	100.00
合计	2,089,808.14	100.00	979,490.30	100.00

(2) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 764,559.57 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 36.58%。

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
临沂联成国际劳务服务有限公司	预付服务费	175,330.44	1 年以内	8.39
农安县农安镇鼎信信息咨询服务处	预付服务费	171,000.00	1 年以内	8.18
日照翰阔劳务信息咨询有限公司	预付服务费	170,837.87	1 年以内	8.17
曲阳县聚缘劳务信息咨询有限公司	预付服务费	128,500.00	1 年以内	6.15
山东众博人力资源管理有限公司	预付服务费	118,891.26	1 年以内	5.69
合计		764,559.57		36.58

变化情况说明: 为加大资源招募力度, 本年度在面试人员中选后, 公司即向各基地预付服务费, 待劳务人员出境时结转相应成本, 由此导致预付服务费大幅增加。

4、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况:

类别	期末余额	
	其他应收款	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	471,810.91	100.00	23,590.55	5.00
合计	471,810.91	100.00	23,590.55	5.00

类别	期初余额			
	其他应收款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,703,360.01	100.00	85,168.00	5.00
合计	1,703,360.01	100.00	85,168.00	5.00

(2) 坏账准备计提:

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或其他减少	
其他应收款计提的坏账准备	85,168.00		61,577.45		23,590.55
合计	85,168.00		61,577.45		23,590.55

(3) 组合中, 按账龄列示其他应收款明细情况

风险等级	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	
			比例(%)	金额
1年以内	471,810.91	100.00	5.00	23,590.55
合计	471,810.91	100.00	5.00	23,590.55

风险等级	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	
			比例(%)	金额
1年以内	1,703,360.01	100.00	5.00	85,168.00
合计	1,703,360.01	100.00	5.00	85,168.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

其他应收款中欠款金额前五名合计为 329,942.93 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 69.93%, 相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 16,497.15 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
姜成虎	备用金	104,904.43	1年以内	22.23	5,245.22
李大伟	备用金	78,000.00	1年以内	16.53	3,900.00
张斌	备用金	50,340.00	1年以内	10.67	2,517.00
倪健	备用金	50,000.00	1年以内	10.60	2,500.00
张宏宇	备用金	46,698.50	1年以内	9.90	2,334.93
合计		329,942.93		69.93	16,497.15

变化情况说明: 本期收回期初账面代垫境外客户机票款 899,830.12 元。

5、存货

明细列示如下:

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	79,094.35		79,094.35
合 计	79,094.35		79,094.35

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	106,179.03		106,179.03
合 计	106,179.03		106,179.03

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品		8,000,000.00
合 计		8,000,000.00

变化情况说明：本期理财产品到期，经公司办公会讨论决定，暂时不再进行理财投资。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	521,054.73	462,728.04	983,782.77
2.本期增加金额		56,415.89	56,415.89
(1) 购置		56,415.89	56,415.89
(2) 在建工程转入			
(3) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4.期末余额	521,054.73	519,143.93	1,040,198.66
二、累计折旧			
1.期初余额	327,604.41	122,852.81	450,457.22
2.本期增加金额	64,473.61	46,807.48	111,281.09
(1) 计提	64,473.61	46,807.48	111,281.09
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4.期末余额	392,078.02	169,660.29	561,738.31
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4.期末余额			

项 目	运输设备	其他设备	合 计
四、账面价值			
1.期末账面价值	128,976.71	349,483.64	478,460.35
2.期初账面价值	193,450.32	339,875.23	533,325.55

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(3) 本年通过经营租赁租出的固定资产：无。

8、无形资产及累计摊销

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额		171,377.78		171,377.78
2.本期增加金额		115,384.62		115,384.62
(1) 购置		115,384.62		115,384.62
(2) 内部研发				
(3) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额		286,762.40		286,762.40
二、累计摊销				
1.期初余额		25,212.00		25,212.00
2.本期增加金额		15,322.00		15,322.00
(1) 计提		15,322.00		15,322.00
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 较少子公司				
(2) 其他减少				
4.期末余额		40,534.00		40,534.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 减少子公司				
(2) 其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		246,228.40		246,228.40
2.期初账面价值		146,165.78		146,165.78

变化情况说明：本期开发了新的劳务外派系统软件，无形资产原值增加 115,384.62 元，本期无形资产摊销 15,322.00 元。

9、递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	114,955.99	459,823.94	94,021.26	461,231.03
计入递延收益的与资产相关的政府补助				
合计	114,955.99	459,823.94	94,021.26	461,231.03

10、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	764,749.54	1,635,014.80
合计	764,749.54	1,635,014.80

变化情况说明：为加大资源招募力度，本年度在面试人员中选后，公司即向各基地预付服务费。待劳务人员出境时结转相应成本，由此导致应付服务费较大幅减少。

11、预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	29,528,390.84	15,820,686.49
合计	29,528,390.84	15,820,686.49

变化情况说明：本期选中外派劳务人员数量较去年同期增加 219 人，预收服务费较期初大幅增加。

12、应付职工薪酬

明细列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,472,894.19	4,143,574.24	7,615,504.98	963.45
设定提存计划		542,621.15	542,621.15	
辞退福利				
合计	3,472,894.19	4,686,195.39	8,158,126.13	963.45

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,471,969.30	3,164,292.72	6,636,262.02	
职工福利费		584,181.62	584,181.62	
社会保险费		222,671.05	222,671.05	
其中：1. 医疗保险费		176,994.80	176,994.80	
2. 工伤保险费		36,824.26	36,824.26	
3. 生育保险费		8,851.99	8,851.99	
住房公积金		160,555.36	160,555.36	
工会经费和职工教育经费	924.89	11,873.49	11,834.93	963.45
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	3,472,894.19	4,143,574.24	7,615,504.98	963.45

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		502,004.80	502,004.80	
失业保险费		40,616.35	40,616.35	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费				
合计		542,621.15	542,621.15	

(3) 辞退福利：无

变化情况说明：本期发放了上年末计提的 2017 年度奖金 3,471,969.30 元。

13、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	180,935.21	554,591.25
所得税	264,505.74	664,766.15
城市维护建设税	44.86	35,846.97
教育费附加	432.37	15,192.46
地方教育费附加	13.46	10,119.33
个人所得税	2,848.18	44,410.68
其他		64,924.75
合计	448,779.82	1,389,851.59

变动情况说明：公司按规定是在期末计提相关税金，去年年末计提的企业所得税 664,766.15 元在 4 月份年度所得税汇算清缴后缴纳，年末计提的增值税 554,591.25 元在 2018 年 1 月份缴纳。

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	275,811.66	440,072.25
保证金	3,804,301.06	3,195,245.09
其他	78,142.44	1,066,129.63
合计	4,158,255.16	4,701,446.97

(2) 期末其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

15、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郝玉成	155,355.00			155,355.00
孙一兵	134,731.00			134,731.00
纳顺仓	138,521.00			138,521.00
张海波	166,595.00			166,595.00
董华	147,453.00			147,453.00
宫志修	65,346.00			65,346.00
车俐	61,408.00			61,408.00
潘培凯	96,911.00			96,911.00
张起云	1,696,956.00			1,696,956.00
王新顶	89,692.00			89,692.00
吴志男	159,290.00			159,290.00
焉丽华	97,538.00			97,538.00
汤华中	63,689.00			63,689.00
石立平	100,615.00			100,615.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张师程	780,000.00			780,000.00
吴得当	440,962.00			440,962.00
于志波	675,680.00			675,680.00
威海万和股权投资合伙企业（有限合伙）	929,258.00			929,258.00
合计	6,000,000.00			6,000,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,956,932.48			1,956,932.48
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	2,956,932.48			2,956,932.48

17、其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币报表折算差额	-67,933.04	67,933.04		
合计	-67,933.04	67,933.04		

变动情况说明：其他综合收益期初余额为外币报表折算差额，本期子公司万方经济交流株式会社改为人民币为记账本位币，不存在报表折算差异，期末其他综合收益为0。

18、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	61,825.53			61,825.53
任意盈余公积				
合计	61,825.53			61,825.53

19、未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年度
调整前上年末未分配利润	905,375.61	721,802.34
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	905,375.61	721,802.34
其他转入		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	231,565.85	5,525,719.16
减：提取法定盈余公积		61,825.53
提取任意盈余公积		
提取职工福利及奖励基金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		1,379,356.10
其他减少		3,900,964.26
期末未分配利润	1,136,941.46	905,375.61

20、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	15,257,803.70	10,596,281.17	15,959,556.96	9,909,144.21
其他业务	44,824.54		4,350.00	
合计	15,302,628.24	10,596,281.17	15,963,906.96	9,909,144.21

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,527.73	7,098.36
教育费附加	8,368.99	3,042.15
地方教育费附加	4,414.77	2,028.10
其他	43.00	1,014.05
合 计	32,354.49	13,182.66

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	63,508.50	65,474.83
邮电费	9,769.35	26,377.01
差旅费	202,340.53	190,281.03
业务招待费	62,510.99	9,140.40
职工薪酬	568,445.04	878,930.34
业务资料费	995.82	300.00
考察联络费	25,973.00	2,548.00
折旧费	20,387.11	10,031.10
水电费	907.19	2,405.00
团队活动经费	2,778.00	10,239.00
宣传费	43,436.48	38,884.78
其他	19,262.88	3,196.43
合 计	1,020,314.89	1,237,807.92

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	172,633.46	150,357.22
邮电费	37,233.10	13,612.89
差旅费	133,752.07	72,815.19
业务招待费	106,586.70	32,625.00
职工薪酬	1,335,686.77	1,109,247.26
会务及资料费	36,089.78	33,209.97
水电费	2,110.34	990.00
团队活动经费	16,415.76	4,117.00
中介机构费用	1,236,254.37	355,188.68
折旧费	35,786.52	24,129.46
其他	152,685.88	68,141.12
合 计	3,265,234.75	1,864,433.79

变化情况说明：本期管理费较去年同期增加 75.13%，主要是由于职工薪酬和中介机构费用增加。（1）职工薪酬增加 226,439.51 元，主要是因为增加了两名高管。（2）中介机构费增加 881,065.69 元，主要是公司本年新三板支付给券商、会计师事务所等机构的费用。

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	26,973.79	33,496.01
汇兑损益	130,250.13	-30,789.92

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	15,736.14	7,398.37
合 计	119,012.48	-56,887.56

变化情况说明：财务费用变动主要是因为 1-6 月份美元、欧元贬值发生汇兑损失 122,440.39 元。

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-96,917.93	-101,294.71
合 计	-96,917.93	-101,294.71

26、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	62,561.38	
合 计	62,561.38	

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	14,544.77	148,877.71
政府补助		
其他	14,465.80	13,862.45
合 计	29,010.57	162,740.16

营业外收入-其他本期发生额主要为收取培训人员班杂费，营业外收入-其他上期发生额主要为收取铍子水产项目客户赔偿金 9,210.00 元。

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	13,035.00	67,798.90
合 计	13,035.00	67,798.90

营业外支出-其他主要为外派人员中途退出时产生的非正常支出。

29、所得税费用

(1) 明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	264,667.51	1,322,395.09
递延所得税费用	-20,934.73	-25,323.68
合 计	243,732.78	1,297,071.41

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	444,885.34	3,189,657.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	111,221.34	797,414.36
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-20,934.73	-25,323.68
技术开发费加计扣除的影响		
其他	153,446.17	524,980.73
所得税费用	243,732.78	1,297,071.41

30、现金流量表项目附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	26,973.79	33,496.01
罚没收入	14,544.77	164,909.10
往来款	5,801,707.60	6,539,408.11
合 计	5,843,226.16	6,737,813.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费等	15,736.14	7,398.37
销售费用管理费用等	2,231,458.70	1,263,326.40
往来款	947,886.54	1,984,810.09
合 计	3,195,081.38	3,255,534.86

31、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的现金流量：		
净利润	201,152.56	1,892,586.02
加：资产减值准备	-96,917.93	-101,294.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,281.09	51,154.02
无形资产摊销	15,322.00	3,518.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,804.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	88,857.39	3,261.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,561.38	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,934.73	-25,323.68
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）	27,084.68	47,014.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	971,632.40	68,613,715.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,881,244.77	-63,072,640.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,116,160.85	7,414,794.85
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	33,598,345.80	14,443,485.42
减：现金的年初余额	16,680,171.47	7,204,232.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,918,174.33	7,239,252.91

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	33,598,345.80	16,680,171.47
其中：库存现金	137,294.89	186,012.85
可随时用于支付的银行存款	33,461,050.91	16,494,158.62
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、期末现金及现金等价物余额	33,598,345.80	16,680,171.47
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	-	-

32、所有权或使用权受到限制的资产：

其他货币资金期初期末余额中分别包含 1,000,000.00 元对外劳务合作风险处置备用金，质押期限均为 2015 年 3 月 16 日到 2020 年 3 月 16 日。

33、外币货币性项目

外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	436,798.62	6.4096	2,799,704.43
其中：日元	61,879,558.51	0.0588	3,636,975.53
其中：欧元	182,073.77	7.4967	1,364,952.43
其他应收款			
其中：日元	5,128,688.33	0.0588	301,566.87
其中：美元	16,800.00	6.4096	107,681.28
其他应付款			
其中：日元	71,628.88	0.0588	4,209.99

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并和业务合并

无。

3、反向收购

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设子公司

公司本期间与曲靖中烁劳务服务有限公司共同出资设立控股子公司云南万烁人力资源服务有限公司，该子公司注册资本为 100.00 万元，本公司持股 60.00%，曲靖中烁劳务服务有限公司持股 40.00%，截止 2018 年 6 月 30 日，双方第一期出资 50.00 万元已到位。本期合并范围新增云南万烁人力资源服务有限公司。

(2) 本期注销子公司

无。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	万方经济交流株式会社	有限责任公司	日本	劳务输出管理	99.00	99.00
2	威海市环翠区万方外语培训学校	民办非盈利组织	山东威海	教育培训	-	100.00
3	内蒙古万方劳务信息咨询有限公司	有限责任公司	内蒙古	劳务输出	100.00	100.00
4	云南万烁人力资源服务有限公司	有限责任公司	云南	劳务输出	60.00	60.00

(2) 重要的非全资子公司

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1	万方经济交流株式会社	1.00	-12,674.18		-13,680.05

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(4) 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：不适用。

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主要交易。

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营：

无。

5、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货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、交易性金融资产和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险制定了对应的风险管理政策及相应的岗位或职能部门，以确保风险管理目标和政策得以有效执行；管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

本公司期末无银行借款，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

（2）外汇风险

本公司期末无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（九）公允价值的披露

无。

（十）关联方

1、关联方及关联方关系

(1) 公司实际控制人及其他持股 5%以上股东

序号	名称	持公司股份数 (万股)	占总股本 比例 (%)	与公司关系
1	张起云	169.70	28.2826	共同实际控制人之一
2	张师程	78.00	13.0000	持股 5%以上股东、董事长、法定代表人、 共同实际控制人之一
3	于志波	67.57	11.2613	持股 5%以上股东、监事会主席、共同实际 控制人之一
4	吴得当	44.10	7.3494	持股 5%以上股东、共同实际控制人之一
5	张海波	16.66	2.7766	股东、董事、共同实际控制人之一
6	吴志男	15.93	2.6548	股东、董事、共同实际控制人之一
7	孙一兵	13.47	2.2455	股东、董事兼总经理、共同实际控制人之一
8	威海万和股权投资合伙 企业(有限合伙)	92.93	15.4876	股东、持股 5%以上股东

(2) 本公司的子公司

序号	子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)
1	万方经济交流株式会社	有限责任公司	日本	劳务输出管理	99.00	99.00
2	威海市翠环区万方外语培 训学校	民办非盈利组 织	山东威海	教育培训	-	100.00
3	内蒙古万方劳务信息咨询 有限公司	有限责任公司	内蒙古	劳务输出	100.00	100.00
4	云南万烁人力资源服务有 限公司	有限责任公司	云南	劳务输出	60.00	60.00

(3) 除实际控制人外公司其他董事、监事及高级管理人员

序号	名称	持公司股份数 (万股)	占总股本比 例 (%)	与公司关系
1	郝玉成	15.54	2.59	股东、董事
2	林晓强	/	/	财务负责人
3	董华	14.75	2.46	股东、副总经理
4	纳顺仓	13.85	2.31	股东、董事会秘书
5	石立平	10.06	1.68	股东、股东代表监事
6	焉丽华	9.75	1.63	股东、职工代表监事

张师程直接持有公司 13.00% 的股份，并通过持有万和投资 0.76% 的股份间接持有公司股份。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在直接或间接持有公司股份的情况。

(4) 实际控制人控制的其他企业或单位

序号	名称	持公司股份 数 (万股)	占总股本 比例 (%)	与公司关系
1	威海国际经济技术合作股份有限公司	/	/	公司共同实际控制人控制
2	威海正威物业服务有限公司	/	/	威海国际全资子公司
3	威海万方置业有限公司	/	/	威海国际全资子公司
4	多哥正威技术有限公司	/	/	威海国际全资子公司

序号	名称	持公司股份 数(万股)	占总股本 比例(%)	与公司关系
5	刚果正威技术有限公司	/	/	威海国际全资子公司
6	几内亚正威技术合作责任有限公司	/	/	威海国际全资子公司
7	乌干达正威技术有限公司	/	/	威海国际控股
8	孟加拉正威技术有限公司	/	/	威海国际控股
9	塞内加尔正威技术有限公司	/	/	威海国际全资子公司
10	科特迪瓦正威技术有限公司	/	/	威海国际全资子公司
11	苏里南正威技术有限公司	/	/	威海国际控股
12	刚果(金)正威技术有限公司	/	/	威海国际控股
13	正威(赤几)股份有限公司	/	/	威海国际控股
14	马达加斯加正威技术有限公司	/	/	威海国际全资子公司
15	肯尼亚正威技术有限公司	/	/	威海国际控股
16	威海国际(莫桑比克)经济技术合作有 限责任公司(暨 wietc 东南部非洲建筑 有限责任公司)	/	/	威海国际控股

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易定 价方式	本期发生额
威海国际经济技术合作股份有限公司	收境外管理费等	市价	1,800,399.89
威海国际经济技术合作股份有限公司	收取管理费	管理层年薪比 例	614,000.00
威海国际经济技术合作股份有限公司	收取培训费	市价	131,927.70
威海国际经济技术合作股份有限公司	支付租赁费	市价	584,561.33
威海正威物业服务有限公司	支付物业费	市价	42,900.48
正威(赤几)股份有限公司	收劳务服务费	市价	463,750.00
刚果正威技术有限公司	收劳务服务费	市价	400,580.00
刚果(金)正威技术有限公司	收劳务服务费	市价	849,850.00
多哥正威技术有限公司	收劳务服务费	市价	159,030.00
马达加斯加正威技术有限公司	收劳务服务费	市价	113,760.00
肯尼亚正威技术有限公司	收劳务服务费	市价	48,520.00
威海国际(莫桑比克)经济技术合作有 限责任公司(暨 wietc 东南部非洲建筑有 限责任公司)	收劳务服务费	市价	64,040.00
塞内加尔正威技术有限公司	收劳务服务费	市价	521,140.00
苏里南正威技术有限公司	收劳务服务费	市价	1,430.00
乌干达正威技术有限公司	收劳务服务费	市价	54,160.00
科特迪瓦正威技术有限公司	收劳务服务费	市价	58,780.00
孟加拉正威技术有限公司	收劳务服务费	市价	66,120.00
威海万方置业有限公司	收劳务服务费	市价	8,380.00
几内亚正威技术合作责任有限公司	收劳务服务费	市价	91,120.00
合计			6,074,449.40

(2) 关联方应收应付情况

项目	期末余额	期初余额
一、应收账款		

项目	期末余额	期初余额
威海国际经济技术合作股份有限公司	3,336,230.01	4,204,619.79
正威（赤几）股份有限公司	518,180.00	1,007,510.00
刚果正威技术有限公司	400,580.00	
刚果（金）正威技术有限公司	610,010.00	592,930.00
多哥正威技术有限公司	102,950.00	135,350.00
马达加斯加正威技术有限公司	176,530.00	62,770.00
肯尼亚正威技术有限公司	151,460.00	102,940.00
威海国际（莫桑比克）经济技术合作有限责任公司（暨 wietc 东南部非洲建筑有限责任公司）	129,350.00	65,310.00
塞内加尔正威技术有限公司	1,191,260.00	670,120.00
苏里南正威技术有限公司	1,300.00	17,550.00
乌干达正威技术有限公司		22,840.00
科特迪瓦正威技术有限公司	99,000.00	40,220.00
孟加拉正威技术有限公司	77,000.00	10,880.00
威海万方置业有限公司	8,640.00	260.00
几内亚正威技术合作责任有限公司	102,000.00	10,880.00
二、其他应付款		
董华	4,659.84	15,706.76
焉丽华	3,166.81	1,500.00
孙一兵	9,382.16	
威海正威物业服务有限公司	42,900.48	

（3）关联担保情况

根据《对外劳务合作管理条例》和《对外劳务合作风险处置备用金管理办法》，威海国际经济技术合作股份有限公司为威海万方人才合作股份有限公司提供以威海市商务局为担保受益人的保函，保函金额 200 万元整，担保期限 2014 年 12 月 8 日至 2019 年 12 月 8 日，担保合同编号 DBH81700140008947。

（十一）或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无需披露的其他重大或有事项。

（十二）承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大对外承诺事项。

（十三）资产负债表日后事项

截至报告日，公司不存在应披露的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，公司无需要说明的其他重要事项。

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

类别	期末余额			
	应收账款		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

类别	期末余额			
	应收账款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收款项	7,338,089.27	100.00	415,894.46	5.67
合计	7,338,089.27	100.00	415,894.46	5.67

类别	期初余额			
	应收账款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收款项	7,788,037.76	100.00	451,519.89	5.80
合计	7,788,037.76	100.00	451,519.89	5.80

(2) 坏账准备计提:

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或其他减少	
按组合计提坏账准备的应收款项	451,519.89		35,625.43		415,894.46
合计	451,519.89		35,625.43		415,894.46

(3) 组合中, 按账龄列示应收账款明细情况

风险等级	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	
			比例(%)	金额
1年以内	7,011,489.27	95.55	5.00	350,574.46
1-2年	326,600.00	4.45	20.00	65,320.00
合计	7,338,089.27	100.00	5.80	415,894.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款的汇总金额为 6,056,260.01 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 82.53%, 相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 302,813.00 元。

项目	金额
威海国际经济技术合作股份有限公司	3,336,230.01
塞内加尔正威技术有限公司	1,191,260.00
刚果(金)正威技术有限公司	610,010.00
正威(赤几)股份有限公司	518,180.00
刚果(布)正威技术有限公司	400,580.00
合计	6,056,260.01

(5) 本期未发生因金融资产转移而终止确认应收账款以及转移应收账款且继续涉入形成资产、负债等事项。

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况:

类别	期末余额			
	其他应收款		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	594,520.47	100.00	29,726.02	5.00
合计	594,520.47	100.00	29,726.02	5.00

类别	期初余额			
	其他应收款		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
内部往来	1,231,655.22	34.12		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,378,209.45	65.88	118,910.47	5.00
合计	3,609,864.67	100.00	118,910.47	2.96

(2) 坏账准备计提:

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或其他减少	
其他应收款计提的坏账准备	118,910.47		89,184.45		29,726.02
合计	118,910.47		89,184.45		29,726.02

(3) 组合中, 按账龄列示其他应收款明细情况

风险等级	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	
			比例 (%)	金额
1 年以内	594,520.47	100.00	5.00	29,726.02
合计	594,520.47	100.00	5.00	29,726.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

其他应收款中欠款金额前五名合计为 329,942.93 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 55.50%, 相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 16,497.15 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
姜成虎	备用金	104,904.43	1 年以内	17.65	5,245.22
李大伟	备用金	78,000.00	1 年以内	13.12	3,900.00
张斌	备用金	50,340.00	1 年以内	8.47	2,517.00
倪健	备用金	50,000.00	1 年以内	8.41	2,500.00
张宏宇	备用金	46,698.50	1 年以内	7.85	2,334.93
合计		329,942.93		55.50	16,497.15

3、长期股权投资

项目	期末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,001.00		600,001.00
合计	600,001.00		600,001.00

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,001.00		300,001.00
合计	300,001.00		300,001.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古万方劳务信息咨询有限公司	300,000.00			300,000.00		
万方经济交流株式会社	1.00			1.00		
云南万烁人力资源服务有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	300,001.00	300,000.00		600,001.00		

(2) 减值准备计提情况：无。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,629,501.84	8,875,028.81	4,825,849.04	3,521,997.80
其他业务	7,064.14		4,350.00	
合计	13,636,565.98	8,875,028.81	4,830,199.04	3,521,997.80

5、现金流量补充资料

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	789,960.25	-74,412.53
加：资产减值准备	-124,809.88	-896,519.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,907.71	21,447.36
无形资产摊销	15,322.00	3,518.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,804.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	90,182.05	10,288.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,561.38	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,556.97	224,129.80
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）	23,888.68	81,268.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,362,213.81	9,762,606.82

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,289,352.18	-6,744,061.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,425,012.39	2,391,071.47
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况		
现金的期末余额	30,499,770.04	8,436,446.13
减：现金的年初余额	13,532,121.92	6,225,978.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,967,648.12	2,210,467.95

(十六) 补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-2,804.48
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		3,794,863.89
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	15,975.57	94,941.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：少数股东权益影响额		
减：所得税影响额	3,993.89	23,034.20
合 计	11,981.68	3,863,966.47

2、加权平均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	2.30%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后基本每股收益	2.18%	0.04	0.04

威海万方人才合作股份有限公司

2018年8月28日