



NEEQ:834787



**江苏飞搏软件股份有限公司**  
**Jiangsu Fablessoft Co., Ltd.**

**半年度报告**

**2017**

# 公司半年度大事记



## 飞搏光码单向传输系统参加公安部产品入围检测

报告期内，根据公安部计算机信息系统安全产品质量监督检验中心制定的《光码单向传输设备检验方案》，公司成立了光码测试比拼小组，对照检验方案对我司光码单向传输系统各项性能和解决方案进行自测、调优，按时完成了光码单向传输系统公安部产品入围的现场测试，评测结果优秀，目前，最终检测报告尚未收到。



## 重点项目应用

2017年6月,公司中标江苏省电子政务外网运维管理系统建设项目,承担该项目网络、安全、应用、云计算平台等软硬件资源监测和管理任务,以实现省级电子政务外网统一运维服务、统一展现、统一告警和统一流程处理。除运维系统外,公司 DSSG 数据安全服务网关首次在该项目数据共享与开放平台建设上获得试点应用,并积极参与项目的部署实施和《江苏省电子政务外网数据交换标准及规范》的编制。

## 目 录

### 【声明与提示】

#### 一、基本信息

第一节公司概况.....	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	6
第三节管理层讨论与分析.....	7

#### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	19

#### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	21
第八节 财务报表附注.....	32

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 江苏飞搏软件股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议
	2. 江苏飞搏软件股份有限公司第一届监事会第六次会议决议
	3. 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）签字并盖章的财务报表
	4. 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正文及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	江苏飞搏软件股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Fablessoft Co.,Ltd
证券简称	飞搏软件
证券代码	834787
法定代表人	张宏斌
注册地址	南京市雨花台区雨花大道 2 号邦宁科技园 4 楼 405 室
办公地址	南京市雨花台区雨花大道 2 号邦宁科技园 4 楼 405 室
主办券商	招商证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	葛卫军
电话	025-66100106
传真	025-66100177
电子邮箱	gewj@fablessoft.cn
公司网址	<a href="http://www.fablessoft.cn">http://www.fablessoft.cn</a>
联系地址及邮政编码	南京市雨花台区雨花大道 2 号邦宁科技园 4 楼 405 室/210012

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-21
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	大数据类、信息安全类、IT 运维管理类、互联网+政务应用类等自主可控的软件产品研发、销售与实施；计算机软、硬件产品增值代理与服务；
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	34,800,000
控股股东	张宏斌
实际控制人	张宏斌
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	1
公司拥有的“发明专利”数量	暂无

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,402,727.08	5,993,185.76	123.63%
毛利率	38.07%	28.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,226,963.53	-8,562,655.92	38.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,530,554.01	-9,135,656.22	17.57%
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）	-14.78%	-19.10%	-
加权平均净资产收益率（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）	-21.29%	-20.38%	-
基本每股收益	-0.15	-0.25	40.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,137,593.55	52,770,575.83	-10.67%
负债总计	14,379,380.09	14,785,398.84	-2.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,758,213.46	37,985,176.99	-13.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.09	-13.76%
资产负债率（母公司）	28.28%	28.07%	-
资产负债率（合并）	30.51%	28.02%	-
流动比率	2.74	3.19	-
利息保障倍数	-1,515.68	-	-

### 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	-9,051,953.35	-5,070,393.40	-
应收账款周转率	0.42	0.16	-
存货周转率	3.58	3.36	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.67%	-25.46%	-
营业收入增长率	123.63%	-76.74%	-
净利润增长率	39.23%	-234.29%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

飞搏软件专注于为政府、企事业单位提供统一且安全可控的对外开放与数据共享解决方案、基于大数据的分析、应用开发服务，为政务信息化和企业信息化提供全方位的服务。公司拥有大数据类、信息安全类、IT 运维管理类、互联网+政务应用类等自主可控的软件产品体系。公司业务以自有产品体系为基础，代理行业互补性优质应用软件、系统软件和硬件产品。公司主要通过参与公开招投标、竞争性谈判、战略合作伙伴推广等方式获得销售订单。未来，飞搏软件将顺应云计算和大数据的发展浪潮，践行国务院《促进大数据发展行动纲要》文件，秉承“促进开放共享，挖掘数据价值”的使命持续提升产品价值，增强可持续发展和整体竞争力，在数据安全开放共享服务、大数据分析、应用开发服务等业务方向与智慧城市、智慧政务、公共安全、社会综合治理、警务大数据等市场领域进一步加强研发投入和市场开拓，创新业务模式，使企业成为国内领先的公共大数据安全开放与共享服务解决方案提供商。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

#### （一）经营情况简述

报告期内，公司实现营业收入 1,340.27 万元，比上年同期增长 123.63%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-522.70 万元，比上年同期增长 38.96%；报告期经营活动现金流量净额为-905.20 万元，比上年同期下降 78.53%。报告期末公司总资产 4,713.76 万元，比年初下降 10.67%；报告期末归属于母公司股东的净资产 3,275.82 万元，比年初下降 13.76%。

报告期内，公司经营的外部环境没有发生重大变化，公司所处的软件和信息技术服务业依然面临较好的发展机遇和市场环境。根据工业和信息化部统计数据，2017 年 1-5 月，我国软件和信息技术服务业运行总体平稳，收入和利润增速逐月回升，共完成软件业务收入 20,307 亿元，同比增长 13.4%，增速同比回落 1.5 个百分点。从分领域运行情况看，软件产品收入平稳增长，其中信息安全、工业软件产品保持良好发展态势；信息技术服务收入增势向好，其中在线运营及平台类信息技术服务发展较快；嵌入式系统软件收入增速稳中有落。

报告期内，公司继续投入研发资源进行 DSSG 数据安全服务网关、PDT 数据安全对接系统等新产品的性能提升和功能完善，全力保障光码单向传输系统参与公安部产品入围检测，推动新一代移动警务平台管理系统在其他省份的应用。基于在公共大数据安全开放与共享服务领域的战略定位，报告期内公司积极拓展 DSSG 数据安全服务网关在电子政务外网、政法信息共享等重点项目中的试点应用。

报告期末，公司正在执行的合同金额为 923.30 万元，由于尚未满足收入确认条件，而研发费用支出具有均衡发生的特点且均计入当期损益，导致 2017 年上半年出现较大亏损，但相比上年同期有所减亏。

#### （二）经营成果及财务状况分析

报告期内公司实现净利润-522.70 万元，比上年同期减亏 337.38 万元，同比增长 39.23%，主要是因为收入季节性波动而研发投入等费用支出具有均衡发生的特点且均计入当期损益。由于经营亏损，公司资产总额和净资产有所下降，经营活动现金净流量进一步

减少，具体情况分析如下：

### 1、经营成果

#### (1) 营业收入及营业成本

报告期内公司实现营业收入 1,340.27 万元，比上年同期增加 740.95 万元，同比增长 123.63%，主要因为：①报告期内自主软件产品业务实现销售 276.46 万元，比上年同期增加 251.85 万元。②报告期内外购软、硬件销售实现收入 1,040.04 万元，比上年同期增加 495.17 万元，主要原因为报告期内面向农村商业银行销售的令牌出货量比上年同期增长约 120%，导致令牌业务收入增加 355.73 万元，此外江苏农信社微软正版化第五期实现收入 197.88 万元。

报告期内公司实现营业成本 829.98 万元，比上年同期增加 402.22 万元，同比增长 94.03%，主要原因为报告期内令牌及微软正版化等软、硬件代理收入增加所致。营业成本增长幅度低于营业收入增长幅度，原因系自主软件业务比上年同期有较大增长，其营业成本的主要内容是实施人员费用及差旅成本，而产品研发支出均计入当期管理费用-研发支出，自主软件收入增长并不会导致营业成本的同比例增加。

#### (2) 毛利率

报告期内各项业务综合毛利率为 38.07%，比上年同期 28.62% 增加 9.45 个百分点，主要原因为：①报告期内确认的自主软件开发收入增长 1,023.12%，这部分业务当期毛利率为 75.24%，较大幅度的改善了当期业务综合毛利率。②报告期内减少了低毛利率的软、硬件代理业务规模，导致当期外购软、硬件销售的毛利率达到 27.12%，比上年同期的 23.57% 提升 3.55 个百分点。

#### (3) 三项费用

报告期内三项费用发生额 1,600.92 万元，比上年同期 1,611.24 万元减少 10.32 万元，同比下降 0.64%，分项说明如下：

报告期内销售费用 230.02 万元，比上年同期 210.65 万元增加 19.37 万元，同比增长 9.20%，主要系报告期内销售人员薪酬支出比上年同期有所增加。

报告期内管理费用 1,370.24 万元，比上年同期 1,401.15 万元减少 30.91 万元，同比下降 2.21%，其中因本报告期合并范围减少了南京飞搏智能交通技术有限公司而减少管理费用 33.86 万元。除此外，管理费用明细项目支出互有增减，总量变化不大。报告期末虽然员工数量比期初减少 15 人，比上年同期减少 54 人（其中因合并范围变化减少 12 人），但由于人才结构调整和提高研发人员薪酬待遇的原因，本期研发支出比上年同期仍增加 24.14 万元；由于 2016 年 4 月办公场所迁移的原因，本期办公费、装修费等相关费用支出有所减少。

报告期内财务费用 0.66 万元，比上年同期-0.56 万元增加 1.22 万元，主要原因为本期新增银行贷款 100 万元支付利息 0.50 万元，同时利息收入减少 0.58 万元。

#### (4) 资产减值损失及投资收益

报告期内资产减值损失为 20.88 万元，比上年同期-44.87 万元增加 65.75 万元，同比增加 146.53%，主要原因为报告期内虽然应收账款和计提坏账准备的其他应收款余额净减少了 189.99 万元，但由于应收账款账龄的增加，导致坏账准备计提也相应增加。

报告期内投资收益为 3.12 万元，比上年同期 10.01 万元减少 6.89 万元，同比下降 68.83%，主要原因为报告期内单笔购买银行低风险理财产品的本金比上年同期减少且期限也缩短，导致理财收益减少。2016 年 8 月 17 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过

了继续使用自有闲置资金投资银行低风险理财产品的议案，投资品种不得涉及证券投资，不得购买以股票及其衍生品为投资标的的银行理财或信托产品以及无担保债券为投资标的的高风险理财产品。投资期限不超过一年，投资金额可以滚动使用，且任意时点进行投资理财的总金额不超过人民币 1,500.00 万元，单笔金额不超过人民币 750.00 万元。报告期内，公司在董事会授权范围内分 3 笔以自有闲置资金合计 950.00 万元购买了工商银行“如意人生”及杭州银行“卓越增盈”系列低风险理财产品，至报告期末已全部赎回理财本金并取得 3.12 万元理财收益。

#### （5）其他收益

报告期内公司取得其他收益 97.32 万元，均为软件企业增值税即征即退补贴，上年同期金额为 332.89 万元，但上年同期在“营业外收入——政府补助”科目列报。退税大幅减少主要原因为 2015 年末公司自主软件确认收入较多。

#### （6）营业外收入和营业外支出

报告期内公司取得营业外收入 268.25 万元，比上年同期 388.41 万元减少 120.16 万元，同比减少 30.94%，主要原因为：①上年同期营业外收入中包含了 332.89 万元软件企业增值税即征即退补贴，本报告期退税补贴在“其他收益”列报；②报告期内公司收到新三板挂牌补贴 160.00 万元；③报告期内公司收到软件产业专项补助及其他奖励共 108.25 万元，比上年同期 55.44 万元增加 52.81 万元。

报告期内公司发生营业外支出 0.16 万元，系处置废旧固定资产损失，上年同期无营业外支出。

#### （7）利润总额

报告期内利润总额-751.39 万元，比上年同期-996.83 万元增加 245.44 万元，同比增加 24.62%，系报告期内收入增加，尤其是自主软件收入增加，而研发费用和销售费用等支出和上年同期相比变化较小，因此亏损幅度有所减少。由于正在执行的合同尚未达到收入确认条件，且存在季节性波动特征，而各项支出具有均衡性且均计入当期损益，导致当期依然出现较大亏损。

## 2、财务状况

### （1）资产总额

报告期末，公司资产总额 4,713.76 万元，比年初 5,277.06 万元减少 563.30 万元，降幅 10.67%，主要原因为报告期内公司经营亏损 522.70 万元导致资产减少。

### （2）负债总额

报告期末，公司负债总额 1,437.94 万元，比年初 1,478.54 万元减少 40.60 万元，降幅 2.75%。报告期内新增银行短期借款 100.00 万元。

### （3）归属于母公司股东的净资产

报告期末归属于母公司股东的净资产为 3,275.82 万元，比年初 3,798.52 万元减少 522.70 万元，降幅 13.76%，系报告期经营亏损所致。

## 3、现金流量

### （1）经营活动现金流量净额

报告期内公司经营活动现金流量净额-905.20万元,比上年同期-507.04万元减少398.16万元,同比下降78.53%。报告期内,公司销售商品收到现金同比减少627.09万元,支付给职工以及为职工支付的现金同比增加95.95万元,缴纳各项税费同比减少435.59万元是经营活动现金流量减少的主要原因。

报告期内,公司实现营业收入1,340.27万元,销售商品收到现金1,872.55万元,应收账款余额减少257.43万元,当期销售回款较好,但由于上年同期收到2015年垫资进行的软、硬件代理业务回款较多,导致当期销售商品收到现金同比大幅减少。

报告期内,支付给职工以及为职工支付的现金1,485.05万元,比上年同期1,389.10万元增加95.95万元,主要原因为公司人才结构调整,研发能力继续提升,同时提高研发人员薪酬,同期销售人员也有所增加,虽然和上年同期相比公司员工数量有所减少,但职工薪酬支出仍同比增加。

报告期内,公司缴纳各项税费136.75万元,比上年同期572.35万元减少435.59万元,主要原因为2015年末确认的自主软件产品收入较多,税款在2016年初缴纳,而2016年末收入规模同比大幅减少。

由于上年同期缴纳的各项税费较多,上年同期收到的软件企业自主产品增值税即征即退补贴也达到332.89万元,比当期多235.57万元,但由于报告期内公司收到挂牌补贴160.00万元,且其他专项补贴也比上年同期增加52.81万元,因此总体而言收到的税费返还和收到的其他与经营活动有关的现金合计与上年同期相比变化不大。

#### (2) 经营活动现金流量净额与净利润差异

报告期内公司经营活动现金流量净额-905.20万元,净利润-522.70万元,差异382.50万元,主要原因为:①报告期内当期销售回款率良好,应收账款余额净减少257.43万元;报告期末应付货款及预收账款净增加103.49万元。②报告期虽然经营亏损较大,但公司新产品开发渐趋成熟,市场空间和竞争力都非常大,未来盈利能力依然很强,因此对未弥补亏损等计提递延所得税资产228.69万元;公司正在执行的开发项目及光码单向传输系统备货导致存货余额净增加178.12万元;报告期内预付全年房租及物业管理费导致待摊费用余额净增加77.60万元;报告期内支付2016年末计提的年终奖金导致应付职工薪酬余额净减少162.55万元;报告期内应付税费余额净减少87.64万元。

综上分析,和净利润相比,增加经营活动现金流量的因素影响金额为360.92万元,减少经营活动现金流量的因素影响金额为734.60万元,抵消后上述因素合计影响金额为373.68万元,因此公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润不存在重大未说明的差异。

#### (3) 投资活动现金流量净额

报告期内公司投资活动现金流量净额-1.86万元,上年同期为-68.13万元,差异66.26万元,主要原因为:①上年同期由于新增员工及办公地址搬迁等因素,购建固定资产支出比本报告期多73.13万元。②由于上年同期购买理财产品的本金规模和理财周期比本报告期大且长,导致上年同期收到的理财收益比本报告期多6.89万元。

#### (4) 筹资活动现金流量净额

报告期内公司筹资活动现金流量净额99.50万元,上年同期为49.00万元,主要原因为:①本报告期内杭州银行南京分行向公司发放流动资金贷款100.00万元,本期共支付贷款利息0.50万元,而上年同期无银行贷款。②上年同期公司收到控股子公司南京飞搏智能交通技术有限公司收到其他股东缴纳的出资49.00万元。

### （三）报告期内的重点工作

#### 1、保障飞搏光码单向传输系统的公安部产品入围检测

报告期内，根据公安部计算机信息系统安全产品质量监督检验中心制定的《光码单向传输设备检验方案》，公司成立了光码测试比拼小组，对照检验方案对我司光码单向传输系统各项性能和解决方案进行自测、调优，按时完成了光码单向传输系统公安部产品入围的现场测试，评测结果优秀，最终检测报告目前尚未收到。北京和深圳地区已开始发货试用。

#### 2、推进新产品的功能完善和性能提升

报告期内，公司继续投入研发资源进行 DSSG 数据安全服务网关、PDT 数据安全对接系统、大运维平台等产品的功能完善和性能提升。其中尤以 PDT 数据安全对接系统为重，除全力做好厦门金砖五国峰会安全专项保障任务支持工作外，还启动了华为 4G eLTE 试验局系统调测和 PDT 厂商海能达基于 4G 业务的对接联调。

#### 3、积极拓展 DSSG 数据安全服务网关在公共数据开放领域的试点应用

报告期内，基于在公共大数据安全开放与共享服务领域的战略定位，公司积极拓展 DSSG 数据安全服务网关在电子政务外网、政法信息共享等重点项目中的试点应用。目前，公司相关产品已在江苏省电子政务数据共享与开放平台建设项目中获得试点应用，并积极参与项目部署实施和《江苏省电子政务外网数据交换标准及规范》的编制。

## 三、风险与价值

### 1、业务转型风险

公司目前正处于从经营软硬件增值代理与服务业务为主向以经营自主软件开发、集成、销售和信息技术服务为主的业务转型中，经过多年的项目开发和实施经验积累，公司已吸收、培养了一批优秀技术人才，形成了完备的技术和产品开发体系，能够及时、准确的把握客户需求，引领市场。但是，软件行业属于技术密集型行业，产品的更新换代速度快，在技术、产品以及未来市场发展趋势研判方面对企业的要求极高，如果公司在转型和未来发展过程中，对技术发展的趋势、市场和客户最新需求研判方面等出现偏差，未来仍可能面临市场拓展缓慢、被竞争对手超越、产品达不到监管要求的风险，从而对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施和风险管理效果：任何技术创新和变革都有可能失败，都有可能面临风险。我们所能做到的，就是瞄准前进的方向，把我们的优势和技术创新结合起来，只有坚持技术创新路线才能引领企业攀登新的高峰，才能真正体现我们的价值。随着公司新产品渐趋成熟，产品具备巨大的市场容量，部分产品已形成销售，公司转型已初具雏形。公司全体同仁将不忘初心，坚守我们的核心价值观和企业文化，牢记我们的使命，为客户创造价值，让员工实现梦想。

### 2、产品研发专注公安领域风险

公司目前自主软件产品主要应用于公安系统，主要客户或实际用户是政府公安部门。目前我国公安系统信息化建设仍处于高速发展阶段，市场需求持续增长。公司已与省内公安客户建立了长期、稳定的合作关系，同时也积极拓展了其他省市公安客户。但如果公安客户变更采购政策等将对公司经营产生较大影响。针对上述风险，公司将利用自身技术优势，积极研发去公安化的产品，开拓公安行业以外其他领域用户，逐步调整、丰富产品结构，从而降低对公安系统的依赖。

应对措施和风险管理效果：公司在深耕公安系统的同时，积极开发应用于其他领域的自主软件。报告期内，基于公共大数据安全开放与共享这一巨大的市场需求，公司投入较大的资源开发 DSSG（Data Security Service Gateway, 数据安全服务网关），该产品定位于政务数据公开关键卡口，对内连接所有数据源，对外连接有数据消费需求的应用，通过安全管道、服务管控、加密等功能，实现数据安全开放与共享，是数据源部门数据进出的唯一通道。目前，该产品已在江苏省电子政务数据共享与开放平台建设项目中获得试点应用，并参与《江苏省电子政务外网数据交换标准及规范》的编制。公司也将进一步拓展在政法数据共享等领域的产品应用。

### 3、客户所在区域集中度较高风险

目前阶段公司客户主要集中在江苏省内，报告期内公司营业收入中江苏省内的收入占比约 86%，客户的区域集中度仍然很高，如果公司不能进一步拓展客户所在区域的范围，进一步降低客户的区域集中度，有可能影响公司的进一步发展，存在一定的风险。

应对措施和风险管理效果：公司自 2013 年开始即着眼于全国市场的拓展，并根据业务发展需要设立了沈阳分公司、贵阳分公司及成都办事处。随着产品线的完善和产品种类的丰富，报告期内公司逐步开展面向全国市场的销售布局。公司近四年来区域销售集中度总体在降低，2013 年和 2014 年来自江苏省内的收入占比分别为 93% 和 88%，2015 年降低至 49%，2016 年约 64%，公司将继续提高产品化程度，优化营销渠道建设，提升产品市场占有率和竞争力。

### 4、收入季节性波动风险

就整个软件和信息技术服务行业来看，行业的发展与下游客户的需求息息相关，下游客户来源广泛，不存在明显的季节性特点。但是，由于公司的主要客户为公安部门，在实施信息化建设过程中有着严格的预算管理制度，其立项审批、招标通常在上半年进行，而项目实施、系统调试、项目验收则更多集中在下半年，因此公司收入的实现具有明显的季节性特征。

应对措施和风险管理效果：针对上述风险，董事会于 2016 年对公司未来发展方向进行了战略定位，致力于成为国内领先的公共大数据安全开放与共享解决方案提供商，从过去软件定制开发为主转变为以软件产品开发为主，实施产品化战略，缩短软件业务交付周期，降低长周期开发带来的业绩波动影响。2017 年上半年，公司先后完成了光码单向传输系统的公安部产品入围检测、PDT 数据安全对接系统的版本升级、大运维平台的功能完善和性能提升，并推进实施 DSSG 数据安全服务网关的试点应用，这些软件的产品化程度高，市场容量大，随着客户认知和接受程度的提高，公司预计“产品化+全国推广”的策略能有效扩大销售规模并降低收入季节性波动的风险。

### 5、应收账款余额较高不能及时收回的风险

公司期末应收账款偏高，一方面是由于公司的销售对象、销售合同规定的收款模式等因素所造成；另一方面则是由于客户结算具有季节性特点、客户付款流程较长等因素。报告期末公司的应收账款余额较大，占资产总额的比例较高。截至报告期末，公司应收账款账面净额为 2,781.62 万元，占资产总额的比例为 59.01%。随着公司业务范围的不断拓展，现金需求会逐渐增大，若应收账款不能及时收回，可能会影响公司的发展。

应对措施和风险管理效果：公司将应收账款按期足额回笼纳入到销售人员绩效考核体系之中，借此加大回款催收力度；公司承接每一项业务都会考虑客户的履约能力，公司现有客户主要集中于政府、银行以及业务合作关系较好的企业，客户信用良好，发生坏账的

可能性较小。报告期内公司应收账款未发生坏账，对所有应收账款均按照会计政策计提了坏账准备。

#### **6、税收优惠变化对公司业绩不利的风险**

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税（2012）27号文，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司从2012年起，2012年、2013年免征企业所得税，2014年至2016年减半征收企业所得税。公司于2016年1月6日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201532002458，发证时间2015年10月10日，有效期三年。根据国家相关规定，通过高新技术企业认定并获得证书的企业，公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的优惠税率征收企业所得税。自2017年开始公司将执行15%企业所得税率，如果未来公司不能通过高新技术企业复审，公司将不能享受所得税优惠政策，将会对公司经营业绩产生影响。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。如果国家增值税相关优惠政策调整，将会影响公司的盈利水平。

应对措施和风险管理效果：软件企业的财税优惠政策对企业经营业绩有重大影响，长期来看国家仍将保持较大的政策扶持。公司将继续加大研发投入，积极实践技术创新，增强可持续发展能力。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	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	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、第二项（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、第二项（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、第二项（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
张宏斌、李爱君	为公司向银行申请授信提供连带责任担保	1,000,000.00	是
总计	-	1,000,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本公司于 2017 年 4 月 10 日召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向银行申请授信的议案》、《关于张宏斌、李爱君为公司提供担保的议案》。2017 年 5 月 3 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了上述议案。

根据相关议案，公司拟于 2017 年向南京银行城南支行等金融机构申请贷款或开立银行承兑汇票或其他授信业务，金额不超过 1,000.00 万元，公司将以自有资产为该等贷款提供抵押、质押等担保，公司控股股东、实际控制人张宏斌先生及其配偶李爱君女士同意为上述贷款提供连带责任担保或以其房产追加抵押，并与金融机构签订相关合同。

2017年5月5日，公司与杭州银行股份有限公司南京分行签订了《最高额质押合同》，约定以应收账款质押的方式进行融资，最高融资余额为人民币330.00万元。同日，张宏斌先生及其配偶李爱君女士与杭州银行股份有限公司南京分行签订了《最高额保证合同》，同意为该笔银行授信提供连带责任保证。截至2017年6月30日，杭州银行股份有限公司南京分行已向公司发放流动资金贷款人民币100.00万元，张宏斌先生及其配偶李爱君女士对该笔贷款的担保义务已经形成。

公司申请银行授信系基于经营发展需要，实际控制人张宏斌先生及其配偶李爱君女士自愿为公司向银行申请授信提供担保可以促使公司更加便捷地获得银行授信，且不向公司收取任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

## （二）承诺事项的履行情况

本公司存在挂牌前股东所持股份限售安排及自愿锁定的承诺。

本公司挂牌前，公司部分股东对所持股份的限售安排及自愿锁定承诺如下：

1、公司控股股东、实际控制人张宏斌承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。上述锁定期限届满后，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

2、公司股东南京飞搏投资管理有限公司、南京搏大天成股权投资企业（有限合伙）、南京得友股权投资企业（有限合伙）承诺：自公司成立之日起一年内，本公司/本单位不转让持有的公司股份。上述锁定期限届满后，本公司/本单位在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

3、担任公司董事、高级管理人员的股东林建、赵海阳承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。本人在担任公司董事和高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

截至报告期末，上述股东均严格履行了上述承诺。

## （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
货币资金	冻结	30,500.00	0.06%	报告期内以银行存款30,500.00元为保证金向杭州银行股份有限公司南京分行申请开具银行履约保函。
应收账款	质押	6,851,332.80	14.53%	报告期内以应收账款（应收账款余额7,612,592.00元，已计提坏账准备761,259.20元）向杭州银行股份有限

				公司南京分行提供质押办理流动资金贷款人民币 100.00 万元。
<b>累计值</b>	-	6,881,832.80	14.59%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	10,499,999	30.17%	-	10,499,999	30.17%
	其中：控股股东、实际控制人	4,850,000	13.94%	-	4,850,000	13.94%
	董事、监事、高管	2,850,000	8.19%	-	2,850,000	8.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,300,001	69.83%	-	24,300,001	69.83%
	其中：控股股东、实际控制人	11,750,000	33.76%	-	11,750,000	33.76%
	董事、监事、高管	8,550,000	24.57%	-	8,550,000	24.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,800,000		-	34,800,000	
普通股股东人数						7

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南京飞搏投资管理有限公司	8,400,000	-	8,400,000	24.14%	5,600,000	2,800,000
2	张宏斌	8,200,000	-	8,200,000	23.56%	6,150,000	2,050,000
3	林建	8,800,000	-	8,800,000	25.29%	6,600,000	2,200,000
4	南京搏大天成股权投资企业（有限合伙）	4,000,000	-	4,000,000	11.49%	2,666,667	1,333,333
5	赵海阳	2,600,000	-	2,600,000	7.47%	1,950,000	650,000
6	南京得友股权投资企业（有限合伙）	2,000,000	-	2,000,000	5.75%	1,333,334	666,666
7	袁晓梅	800,000	-	800,000	2.30%	-	800,000
合计		34,800,000	-	34,800,000	100.00%	24,300,001	10,499,999

前十名股东间相互关系说明：

1、截至 2017 年 6 月 30 日，张宏斌先生持有南京飞搏投资管理有限公司 100% 股权，为南京飞搏投资管理有限公司法定代表人和执行董事；

2、截至 2017 年 6 月 30 日，张宏斌先生持有南京搏大天成股权投资企业（有限合伙）9.85% 出资份额，同时担任南京搏大天成股权投资企业（有限合伙）执行事务合伙人。

3、截至 2017 年 6 月 30 日，袁晓梅女士持有南京得友股权投资企业（有限合伙）25% 出资份额，同时担任南京得友股权投资企业（有限合伙）执行事务合伙人。

除此以外，公司股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为张宏斌先生。

张宏斌先生报告期末直接持有本公司股份 820.00 万股,通过全资拥有的飞搏投资间接持有本公司股份 840.00 万股,作为搏大天成的普通合伙人间接持有本公司股份 39.40 万股,合计直接和间接持有本公司股份 1,699.40 万股,占公司总股本的 48.83%。

张宏斌先生:男,1968 年 12 月生,中国国籍,本科学历,无境外永久居留权。1991 年 7 月至 1992 年 7 月任国营 734 厂软件工程师;1992 年 8 月至 1996 年 5 月任北大方正销售经理;1996 年 6 月至 2001 年 12 月任东软集团南京东软系统集成有限公司、东软金融事业部总经理;2002 年 4 月至 2011 年 10 月任飞搏投资执行董事兼总经理;2011 年 11 月至 2015 年 8 月担任飞搏有限执行董事兼总经理;2015 年 8 月至今担任飞搏软件董事长兼总经理。张宏斌先生现同时兼任飞搏投资执行董事、搏大天成执行事务合伙人。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

见公司控股股东情况介绍。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张宏斌	董事长、总经理	男	49	本科	2015.8.7-2018.8.6	是
林建	董事、副总经理	男	60	本科	2015.8.7-2018.8.6	是
赵海阳	董事	男	46	本科	2015.8.7-2018.8.6	否
承斌	董事	男	44	本科	2015.8.7-2018.8.6	是
顾贲	董事	男	43	本科	2015.8.7-2018.8.6	是
朱艳	监事会主席	女	37	本科	2015.8.7-2018.8.6	是
肖志君	监事	男	33	本科	2015.8.7-2018.8.6	是
唐超	监事	男	35	大专	2015.8.7-2018.8.6	是
葛卫军	财务总监、董事会 秘书	男	40	大专	2015.8.7-2018.8.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 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
张宏斌	董事长、总经理	8,200,000	0	8,200,000	23.56%	0
林建	董事、副总经理	8,800,000	0	8,800,000	25.29%	0
赵海阳	董事	2,600,000	0	2,600,000	7.47%	0
合计		19,600,000	0	19,600,000	56.32%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	14	13
截止报告期末的员工人数	201	186

**核心员工变动情况:**

报告期内，公司暂未按照《非上市公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

报告期内，公司核心技术人员朱培静离职，总体无重大变化。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,487,218.10	13,532,272.06
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			
应收账款	六、2	27,816,234.88	30,532,694.09
预付款项	六、3	539,228.00	578,648.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	1,630,100.89	1,076,330.28
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,210,667.60	1,429,445.24
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	776,034.88	
<b>流动资产合计</b>		<b>39,459,484.35</b>	<b>47,149,389.67</b>

<b>非流动资产:</b>			
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	955,787.05	1,171,475.87
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	60,544.16	64,035.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	37,916.62	48,749.97
递延所得税资产	六、10	6,623,861.37	4,336,924.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,678,109.20</b>	<b>5,621,186.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,137,593.55</b>	<b>52,770,575.83</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、11	1,000,000.00	
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			
应付账款	六、12	11,418,823.05	10,856,717.30
预收款项	六、13	1,492,005.02	1,019,196.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14		1,625,500.35
应交税费	六、15	407,593.02	1,283,984.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、16	60,959.00	
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			

划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		14,379,380.09	14,785,398.84
<b>非流动负债：</b>			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		14,379,380.09	14,785,398.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	34,800,000.00	34,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	6,243,791.58	6,243,791.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	810,602.34	810,602.34
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-9,096,180.46	-3,869,216.93
归属于母公司所有者权益合计		32,758,213.46	37,985,176.99
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		32,758,213.46	37,985,176.99
<b>负债和所有者权益总计</b>		47,137,593.55	52,770,575.83

法定代表人：张宏斌      主管会计工作负责人：张宏斌      会计机构负责人：葛卫军

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,475,593.29	13,496,859.30
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			
应收账款	十四、1	27,263,239.88	29,098,099.09
预付款项		539,228.00	539,228.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	4,295,314.75	1,054,263.78
存货		2,817,850.50	1,345,055.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		538,493.08	
<b>流动资产合计</b>		<b>39,929,719.50</b>	<b>45,533,505.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		866,735.05	1,096,808.44
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,544.16	64,035.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,916.62	48,749.97
递延所得税资产		4,505,736.30	3,293,028.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,470,932.13</b>	<b>9,502,622.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>50,400,651.63</b>	<b>55,036,128.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	
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			
应付账款		11,308,596.04	10,856,717.30
预收款项		1,492,005.02	1,019,196.25
应付职工薪酬			1,507,328.92
应交税费		414,726.15	1,077,824.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款		39,056.00	990,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,254,383.21</b>	<b>15,451,067.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>14,254,383.21</b>	<b>15,451,067.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		34,800,000.00	34,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,243,791.58	6,243,791.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		810,602.34	810,602.34
未分配利润		-5,708,125.50	-2,269,332.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,146,268.42</b>	<b>39,585,061.22</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>50,400,651.63</b>	<b>55,036,128.58</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		13,402,727.08	5,993,185.76
其中：营业收入	六、21	13,402,727.08	5,993,185.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		24,601,905.91	19,945,714.93
其中：营业成本	六、21	8,299,814.55	4,277,646.49
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	六、22	84,138.82	4,396.97
销售费用	六、23	2,300,228.12	2,106,485.42
管理费用	六、24	13,702,361.37	14,011,492.93
财务费用	六、25	6,606.89	-5,615.96
资产减值损失	六、26	208,756.16	-448,690.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	31,183.56	100,080.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、28	973,180.76	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,194,814.51	-13,852,448.35
加：营业外收入	六、29	2,682,485.27	3,884,133.56
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、30	1,570.96	
其中：非流动资产处置损失		1,570.96	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,513,900.20	-9,968,314.79
减：所得税费用	六、31	-2,286,936.67	-1,367,551.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,226,963.53	-8,600,763.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-5,226,963.53	-8,562,655.92
少数股东损益			-38,107.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,226,963.53	-8,600,763.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,226,963.53	-8,562,653.92
归属于少数股东的综合收益总额			-38,107.58
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.15	-0.25
(二) 稀释每股收益		-0.15	-0.25

法定代表人：张宏斌 主管会计工作负责人：张宏斌 会计机构负责人：葛卫军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	12,905,205.71	5,993,185.76
减：营业成本	十四、4	8,046,429.39	4,515,253.33
税金及附加		57,421.67	
销售费用		2,085,690.55	1,995,363.43
管理费用		10,593,607.72	12,467,153.79
财务费用		6,056.26	-4,971.12
资产减值损失		255,156.16	-447,790.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	31,183.56	100,080.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		792,485.03	
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-7,315,487.45	-12,431,741.93
加：营业外收入		2,665,558.19	3,883,313.55

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,570.96	
其中：非流动资产处置损失		1,570.96	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,651,500.22	-8,548,428.38
减：所得税费用		-1,212,707.42	-1,012,579.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,438,792.80	-7,535,848.70
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,438,792.80	-7,535,848.70
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.10	-0.22
（二）稀释每股收益		-0.10	-0.22

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,725,521.60	24,996,420.38
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		973,180.76	3,328,895.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	2,701,794.05	573,634.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,400,496.41</b>	<b>28,898,949.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,652,531.88	10,115,962.52
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		14,850,466.02	13,890,959.14
支付的各项税费		1,367,537.61	5,723,468.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	4,581,914.25	4,238,952.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,452,449.76</b>	<b>33,969,343.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,051,953.35</b>	<b>-5,070,393.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,500,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,183.56	100,080.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,531,383.56</b>	<b>7,100,080.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,030.00	781,374.40
投资支付的现金		9,500,000.00	7,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,550,030.00</b>	<b>7,781,374.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,646.44</b>	<b>-681,293.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			490,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>490,000.00</b>
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		4,954.17	
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		4,954.17	
筹资活动产生的现金流量净额		995,045.83	490,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,075,553.96	-5,261,686.98
加：期初现金及现金等价物余额		13,532,272.06	21,070,116.79
六、期末现金及现金等价物余额		5,456,718.10	15,808,429.81

法定代表人：张宏斌 主管会计工作负责人：张宏斌 会计机构负责人：葛卫军

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,215,421.60	24,978,420.38
收到的税费返还		792,485.03	3,328,895.35
收到其他与经营活动有关的现金		2,672,571.10	571,909.90
经营活动现金流入小计		20,680,477.73	28,879,225.63
购买商品、接受劳务支付的现金		10,409,458.85	10,115,962.52
支付给职工以及为职工支付的现金		11,617,958.30	12,483,538.40
支付的各项税费		1,121,404.22	5,720,240.69
支付其他与经营活动有关的现金		7,596,751.76	5,042,292.37
经营活动现金流出小计		30,745,573.13	33,362,033.98
经营活动产生的现金流量净额		-10,065,095.40	-4,482,808.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,500,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,183.56	100,080.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,531,383.56	7,100,080.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,100.00	644,729.00
投资支付的现金		9,500,000.00	7,510,000.00
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		9,513,100.00	8,154,729.00
投资活动产生的现金流量净额		18,283.56	-1,054,648.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	
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		4,954.17	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,954.17	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		995,045.83	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,051,766.01	-5,537,456.53
加：期初现金及现金等价物余额		13,496,859.30	20,615,009.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,445,093.29	15,077,552.98

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

#### 1、会计政策变更的性质、内容、原因及其影响数

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助应采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据准则进行调整。

本公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止共收到软件企业销售自主软件产品增值税即征即退补贴 973,180.76 元，根据准则规定与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。报告期内，公司将收到的增值税即征即退补贴 973,180.76 元计入“其他收益”，不再计入营业外收入。

#### 2、企业经营情况存在季节性或者周期性特征的内容及其影响

就整个软件和信息技术服务行业来看，行业的发展与下游客户的需求息息相关，下游客户来源广泛，不存在明显的季节性特点。但是，由于公司的主要客户为公安部门，在实施信息化建设过程中有着严格的预算管理制度，其立项审批、招标通常在上半年进行，而项目实施、系统调试、项目验收则更多集中在下半年，因此公司收入的实现具有明显的季节性特征。通常公司上半年经营收入较少，而下半年随着项目的验收确认的收入则较多。但是，公司的研发投入、管理成本和其他期间费用的支出具有均衡发生的特征，所以经营成果具有前低后高的现象。随着企业规模的扩大、研发人员结构层次的提高、销售队伍的扩充，公司人员薪酬、办公、房租等各项支出均大幅增长，收入季节性特征对经营成果的影响越显现。

软件行业的发展与政府的政策推动息息相关，与科学技术的发展正相关。受经济周期和金融危机的影响比传统的制造业要小，尤其是电子政务、金融信息化领域均为国家重点发展的领域，具有较强的抗周期性，不存在明显的周期性特点。

### 3、合并财务报表合并范围的变化及其原因

本报告期合并财务报表的合并范围比上年同期减少了南京飞搏智能交通技术有限公司。

本公司于 2016 年 11 月 25 日召开了第一届董事会第十次会议，审议通过《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》。2016 年 12 月 19 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，会议审议通过了上述议案，具体内容详见公司分别于 2016 年 11 月 28 日和 2016 年 12 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于转让控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2016-026）和《江苏飞搏软件股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-028）。

根据议案，公司向张宏斌先生转让所持有的南京飞搏智能交通技术有限公司 36.00% 股权（对应实缴出资额 36.00 万元），转让总价为 36.00 万元；公司向马文宁先生转让所持有的南京飞搏智能交通技术有限公司 15.00% 股权（对应实缴出资额 15.00 万元），转让总价为 15.00 万元。截至 2016 年 12 月 28 日，公司已收到张宏斌先生支付的股权转让款 36.00 万元，收到马文宁先生支付的股权转让款 15.00 万元，南京飞搏智能交通技术有限公司 51.00% 股权转让的工商变更登记手续已办理完结，并领取了新的营业执照，至此，上述股权转让事宜已实施完毕，南京飞搏智能交通技术有限公司不再纳入本公司合并报表范围。

## 二、报表项目注释

### （一）公司基本情况

江苏飞搏软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名江苏飞搏软件技术有限公司，于 2011 年 11 月 10 日经南京市工商行政管理局雨花台分局核准成立，2015 年 8 月 7 日经南京市工商行政管理局核准整体变更为江苏飞搏软件股份有限公司。

统一社会信用代码：91320100585062230Q；

法人代表：张宏斌；

住所：南京市雨花台区雨花大道 2 号邦宁科技园 4 楼 405 室；

公司注册资本：人民币 3,480.00 万元。

### （一）历史沿革

公司设立时的注册资本为人民币 500.00 万元，均由南京飞搏软件有限公司出资。

2012 年 10 月，根据股东会决议，本公司增加注册资本人民币 500.00 万元，其中南京飞搏软件有限公司增资人民币 400.00 万元，新股东张宏斌增资人民币 100.00 万元。本次增资后本公司注册资本变更为人民币 1000.00 万元，其中：南京飞搏软件有限公司出资人民币 900.00 万元，占注册资本的 90%，张宏斌出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 10%。上述增资已经江苏天杰会计师事务所有限公司审验，并出具苏天杰验字[2012]第 1-k005 号验资报告。

2015 年 5 月 25 日，根据股东会决议，本公司增加注册资本人民币 1,400.00 万元，均由南京飞搏投资管理有限公司（原南京飞搏软件有限公司）缴纳，本次增资后本公司注册资本

变更为人民币 2,400.00 万元，其中：南京飞搏投资管理有限公司出资人民币 2,300.00 万元，占注册资本的 95.83%；张宏斌货币出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 4.17%。上述增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所审验，并出具瑞华苏验字[2015]32050001 号验资报告。

2015 年 6 月 4 日，根据股东会决议，南京飞搏投资管理有限公司将其持有的本公司 200.00 万元的股权、700.00 万元的股权、720.00 万元的股权、200.00 万元的股权分别转让给南京得友股权投资企业（有限合伙）、林建、张宏斌、赵海阳。本次股权转让后，本公司注册资本为人民币 2,400.00 万元，其中：南京飞搏投资管理有限公司出资人民币 480.00 万元，占注册资本的 20.00%；张宏斌出资人民币 820.00 万元，占注册资本的 34.17%；赵海阳出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 8.33%；林建出资人民币 700.00 万元，占注册资本的 29.17%；南京得友股权投资企业（有限合伙）出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 8.33%。

2015 年 6 月 16 日，根据股东会决议，公司注册资本增加 400.00 万元，均由新股东南京搏大天成股权投资企业（有限合伙）出资，上述出资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所审验，并出具瑞华苏验字[2015]32050003 号验资报告。本次增资后本公司注册资本变更为人民币 2,800.00 万元。其中：南京飞搏投资管理有限公司出资人民币 480.00 万元，占注册资本的 17.14%；张宏斌出资人民币 820.00 万元，占注册资本的 29.29%；赵海阳出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 7.14%；林建出资人民币 700.00 万元，占注册资本的 25.00%；南京得友股权投资企业（有限合伙）出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 7.14%；南京搏大天成股权投资企业（有限合伙）出资人民币 400.00 万元，占注册资本的 14.29%。

2015 年 7 月 18 日，根据股东会决议，同意将 2015 年 6 月 30 日未分配利润中的 600.00 万元向部分股东转增资本，其中，向南京飞搏投资管理有限公司转增资本 360.00 万元，向林建转增资本 180.00 万元，向赵海阳转增资本 60.00 万元。本次未分配利润转增资本后本公司注册资本变更为人民币 3,400.00 万元。其中：南京飞搏投资管理有限公司出资人民币 840.00 万元，占注册资本的 24.71%；张宏斌出资人民币 820.00 万元，占注册资本的 24.12%；赵海阳出资人民币 260.00 万元，占注册资本的 7.65%；林建出资人民币 880.00 万元，占注册资本的 25.88%；南京得友股权投资企业（有限合伙）出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 5.88%；南京搏大天成股权投资企业（有限合伙）出资人民币 400.00 万元，占注册资本的 11.76%。

2015 年 7 月 19 日，南京飞搏投资管理有限公司、张宏斌、林建、赵海阳、南京得友股权投资企业（有限合伙）、南京搏大天成股权投资企业（有限合伙）作为发起人共同签署《关于江苏飞搏软件股份有限公司发起人协议》，同意将江苏飞搏软件技术有限公司整体变更为江苏飞搏软件股份有限公司。各发起人按原持有江苏飞搏软件技术有限公司的权益比例变更为对股份公司的持股数额和股份比例。2015 年 8 月 7 日，经南京市工商行政管理局核准，公司以 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 38,243,791.58 元为依据折股，折合股份 3,400.00

万元，每股面值 1 元，注册资本计人民币 3,400.00 万元，整体变更为股份有限公司。此次整体变更事项已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所审验，并出具瑞华苏验字[2015]32050004 号验资报告。

2015 年 9 月 1 日，根据公司第二次临时股东大会决议，同意引进新股东袁晓梅对公司增资扩股，注册资本增加至 3,480.00 万元。此次出资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所审验，并出具瑞华苏验字[2015]32050006 号验资报告。本次增资后本公司注册资本变更为人民币 3,480.00 万元。其中：南京飞搏投资管理有限公司出资人民币 840.00 万元，占注册资本的 24.14%；张宏斌出资人民币 820.00 万元，占注册资本的 23.56%；赵海阳出资人民币 260.00 万元，占注册资本的 7.47%；林建出资人民币 880.00 万元，占注册资本的 25.29%；南京得友股权投资企业（有限合伙）出资人民币 200.00 万元，占注册资本的 5.75%；南京搏大天成股权投资企业（有限合伙）出资人民币 400.00 万元，占注册资本的 11.49%；袁晓梅出资人民币 80.00 万元，占注册资本的 2.30%。

本公司实际控制人为张宏斌。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月2日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司一般经营项目：计算机软、硬件的开发、生产、销售、技术服务、信息咨询；通信产品（不含卫星地面接收设备）的开发、销售；计算机系统集成；网络工程施工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

子公司南京飞搏数据技术有限公司经营范围为：数据处理和存储服务；信息系统集成服务；计算机软硬件的开发、生产、销售、技术服务、技术咨询；网络工程施工。

## （二）财务报表的编制基础

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”），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。

## （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 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月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 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **（四）重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司主要从事计算机软硬件的开发、生产、销售、技术服务、技术咨询，计算机系统集成，属于软件和信息技术服务业。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、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、22“重大会计判断和估计”。

##### **1、会计期间**

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

##### **2、营业周期**

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

##### **3、记账本位币**

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

##### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

###### **（1）同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### **（2）非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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”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。

## 6、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。

## 7、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

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

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

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

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。

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

在确认减值损失后，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。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 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 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的

## 确定依据、计提方法

## A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除其他组合之外形成的应收款项
其他组合	员工备用金、代扣员工款项、合并范围内关联方往来

## B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	单独测试，不计提

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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## ③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

## (2) 坏账准备的转回

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

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款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括项目成本、周转材料、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、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，其会计政策详见本附注四、7“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公

司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### ③ 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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 11、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）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使

使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
运输工具	4	5.00	23.75	直线法
电子设备	3	5.00	31.67	直线法
办公家具	5	5.00	19.00	直线法

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本附注四、14“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

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

## 12、无形资产

### (1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### (2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为公司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。

### (3) 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。其中,研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查,如意在获取知识而进行的活动,研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择,材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究,新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等;开发是指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,如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试,不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (4) 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本附注四、14“长期资产减值”。

## 13、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

## 16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 17、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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公司；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认使用费收入。

### （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利息收入。

### （5）公司主要收入类型及确认原则

#### ①自主软件开发及销售

自主软件开发及销售指公司针对客户的业务应用需求而提供的软件产品及应用软件定制开发。该类收入在项目完工且取得客户的验收报告时确认收入。公司通过第三方销售自主软件产品且不需要现场安装调试的，在收到第三方授权确认单时确认销售收入。

#### ②系统集成

系统集成指公司通过应用各种相关计算机软件技术以及各种硬件设备，经过集成设计、安装调试等大量技术性工作，提供客户所需的应用系统。该类收入根据合同的约定，在相关货物发出、收取价款或取得收取价款的凭据，并取得客户的验收报告时确认销售收入。

#### ③外购软件产品、外购硬件销售

公司单独销售外购软件产品、外购硬件，在收到客户收货验收单时确认收入。

#### ④技术服务

技术服务指根据合同约定向客户提供的相关后续服务，包括系统维护、技术与应用咨询、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凭据时确认收入。

### 18、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。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 20、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。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助应采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据准则进行调整。

本公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止共收到软件企业销售自主软件产品增值税即征即退补贴 973,180.76 元，根据准则规定与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。报告期内，公司将收到的增值税即征即退补贴 973,180.76 元计入“其他收益”，不再计入营业外收入。

除此外，报告期内本公司无其他应披露的会计政策变更及会计估计变更。

## 22、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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报

酬，作出分析和判断。

#### (2) 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 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。

#### (4) 折旧和摊销

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

#### (5) 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。

#### (6) 所得税

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

### (五) 税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的6%、17%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。优惠政策见本附注五、2“税收优惠及批文”。
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。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%计缴。
企业所得税	优惠政策见本附注五、2“税收优惠及批文”。

子公司南京飞搏数据技术有限公司企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴。

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据国务院下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号) 第一条及财政部国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号) 的规定, 公司销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 的法定税率征收增值税后, 享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号) 的规定, 自 2014 年 1 月 1 日起, 在全国范围内开展交通运输业、邮政业和部分现代服务业营业税改征增值税试点, 试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。同时, 《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税〔2013〕37 号) 自 2014 年 1 月 1 日起废止。

(3) 2015 年 10 月 10 日, 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号) 的规定, 本公司被认定为高新技术企业, 并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合下发的编号为 GR201532002458 的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国税发[2008]111 号) 等文件规定, 自 2016 年 1 月 1 日起本公司执行 15% 的企业所得税税率。

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税〔2012〕27 号文, 我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业, 经认定后, 在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 并享受至期满为止。企业所得税优惠政策存在交叉的, 由企业选择一项最优惠政策执行, 不叠加享受。

本公司从 2012 年起, 2012 年、2013 年免征企业所得税, 2014 年至 2016 年减半征收企业所得税, 2017 年按 15% 执行。

## (六) 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 年初指 2017 年 1 月 1 日, 期末指 2017 年 6 月 30 日。上期发生额指 2016 年 1-6 月发生额, 本期发生额指 2017 年 1-6 月发生额。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	25,672.48	12,296.48
银行存款	5,431,045.62	13,519,975.58

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金	30,500.00	
合 计	5,487,218.10	13,532,272.06

注：其他货币资金期末余额 30,500.00 元系银行履约保函保证金。

## 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,590,657.04	100.00	2,774,422.16	9.07	27,816,234.88
账龄组合	30,590,657.04	100.00	2,774,422.16	9.07	27,816,234.88
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	30,590,657.04	100.00	2,774,422.16	9.07	27,816,234.88

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,164,944.54	100.00	2,632,250.45	7.94	30,532,694.09
账龄组合	33,164,944.54	100.00	2,632,250.45	7.94	30,532,694.09
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	33,164,944.54	100.00	2,632,250.45	7.94	30,532,694.09

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	12,655,918.20	632,795.91	5.00
1 至 2 年	14,775,792.00	1,477,579.20	10.00
2 至 3 年	2,836,370.00	567,274.00	20.00
3 至 4 年	322,576.84	96,773.05	30.00
合 计	30,590,657.04	2,774,422.16	9.07

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 142,171.71 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,570,582.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,032,101.45 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			578,648.00	100.00
1 至 2 年	539,228.00	100.00		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	539,228.00	100.00	578,648.00	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 539,228.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	1,814,131.99	100.00	184,031.10	10.14	1,630,100.89

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 (%)	
账准备的其他应收款					
账龄组合	1,493,041.00	82.30	184,031.10	12.33	1,309,009.90
其他组合	321,090.99	17.70			321,090.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,814,131.99	100.00	184,031.10	10.14	1,630,100.89

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,193,776.93	100.00	117,446.65	9.84	1,076,330.28
账龄组合	818,649.00	68.58	117,446.65	14.35	701,202.35
其他组合	375,127.93	31.42			375,127.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,193,776.93	100.00	117,446.65	9.84	1,076,330.28

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,116,728.00	55,917.20	5.00
1 至 2 年	102,100.00	10,210.00	10.00
2 至 3 年	12,300.00	2,460.00	20.00
3 至 4 年	146,813.00	44,043.90	30.00
4 至 5 年	87,400.00	43,700.00	50.00
5 年以上	27,700.00	27,700.00	100.00
合 计	1,493,041.00	184,031.10	12.33

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金或代扣款	321,090.99	0.00	0.00
预付房租		0.00	0.00
合计	321,090.99	0.00	0.00

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 66,584.45 元。

## (3) 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
保证金及押金	1,493,041.00	736,345.00
员工备用金或代扣款	321,090.99	375,127.93
预付房租		82,304.00
合计	1,814,131.99	1,193,776.93

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州省公安厅	保证金	否	780,000.00	1年以内	43.00	39,000.00
江苏邦宁科技有限公司	押金	否	188,248.00	1年以内	10.38	9,412.40
淮安市政府采购中心	履约保证金	否	96,100.00	1-5年	5.30	37,570.00
镇江市公共资源交易中心	履约保证金	否	51,235.00	1年以内	2.82	2,561.75
无锡市政府采购中心	保证金	否	50,000.00	1-2年	2.75	5,000.00
合计	—		1,165,583.00	—	64.25	93,544.15

注：其他应收款期末余额前五名往来单位无关联关系。

## 5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	2,817,850.50		2,817,850.50
原材料	18,550.42		18,550.42
库存商品	259,943.41		259,943.41
发出商品	114,323.27		114,323.27
合计	3,210,667.60		3,210,667.60

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	1,429,445.24		1,429,445.24
原材料			
库存商品			
发出商品			
合 计	1,429,445.24		1,429,445.24

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用	776,034.88	
待抵扣增值税		
合 计	776,034.88	

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,282,162.74	1,061,055.93	339,919.62	2,683,138.29
2、本期增加金额		39,944.52		39,944.52
(1) 购置		39,944.52		39,944.52
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额		14,832.17		14,832.17
(1) 处置或报废		14,832.17		14,832.17
4、期末余额	1,282,162.74	1,086,168.28	339,919.62	2,708,250.64
二、累计折旧				
1、年初余额	848,487.86	548,695.08	114,479.48	1,511,662.42
2、本期增加金额	98,273.79	124,488.15	31,100.44	253,862.38
(1) 计提	98,273.79	124,488.15	31,100.44	253,862.38
3、本期减少金额		13,061.21		13,061.21
(1) 处置或报废		13,061.21		13,061.21
4、期末余额	946,761.65	660,122.02	145,579.92	1,752,463.59
三、减值准备				
1、年初余额				

项 目	运输设备	电子设备	办公家具	合 计
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	335,401.09	426,046.26	194,339.70	955,787.05
2、年初账面价值	433,674.88	512,360.85	225,440.14	1,171,475.87

### 8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额				69,829.08	69,829.08
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额				69,829.08	69,829.08
二、累计摊销					
1、年初余额				5,793.46	5,793.46
2、本期增加金额				3,491.46	3,491.46
(1) 计提				3,491.46	3,491.46
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额				9,284.92	9,284.92
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1、期末账面价值				60,544.16	60,544.16
2、年初账面价值				64,035.62	64,035.62

### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	48,749.97		10,833.35		37,916.62
计	48,749.97		10,833.35		37,916.62

### 10、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	2,958,453.26	446,687.49	2,749,697.10	420,014.07
可抵扣亏损	35,552,289.03	6,177,173.88	23,379,412.04	3,916,910.63
合计	38,510,742.29	6,623,861.37	26,129,109.14	4,336,924.70

### 11、短期借款

#### (1) 短期借款分类列示

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	1,000,000.00	
信用借款		
合计	1,000,000.00	

#### (2) 短期借款明细

借款银行	借款金额	借款日	到期日	期末余额	借款条件
杭州银行股份有限公司南京分行	1,000,000.00	2017.05.12	2017.11.04	1,000,000.00	张宏斌、李爱君夫妇连带责任保证；应收账款质押；
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	

2017年5月5日，公司与杭州银行股份有限公司南京分行签订了《最高额质押合同》，约定以应收账款质押的方式进行融资，最高融资余额为人民币330.00万元。同日，张宏斌先生及其配偶李爱君女士与杭州银行股份有限公司南京分行签订了《最高额保证合同》，同意为该笔银行授信提供连带责任保证。2017年5月12日，杭州银行股份有限公司南京分行向公司发放流动资金贷款人民币100.00万元。

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
硬件款	10,261,823.05	7,570,412.82
软件及服务款	1,157,000.00	3,286,304.48
合 计	11,418,823.05	10,856,717.30

### (2) 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,645,909.80	84.47	8,813,953.62	81.18
1 至 2 年	807,000.00	7.07	1,861,827.78	17.15
2 至 3 年	965,913.25	8.46	180,935.90	1.67
3 年以上				
合 计	11,418,823.05	100.00	10,856,717.30	100.00

### (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海辰锐信息科技有限公司	965,913.25	尚未结算
山东乾云启创信息科技股份有限公司	647,000.00	尚未结算
杭州潮流信息技术有限公司成都分公司	160,000.00	尚未结算
合 计	1,772,913.25	

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
自主软件开发及销售	1,026,813.68	1,019,196.25
技术服务		
系统集成	465,191.34	
外购软、硬件销售		
合 计	1,492,005.02	1,019,196.25

### (2) 预收款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	738,287.07	49.48	1,019,196.25	100.00
1 至 2 年	753,717.95	50.52		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,492,005.02	100.00	1,019,196.25	100.00

## (3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省公安厅	753,717.95	项目未验收
合 计	753,717.95	

注：①于 2017 年 6 月 30 日，预收江苏省公安厅“信息资源管理平台软件开发”项目款 405,000.00 元、“网安专网安全管理平台”项目款 348,717.95 元，账龄超过一年，项目尚未完成验收，预收款项尚未结转收入。

## 14、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	期末余额
一、短期薪酬	1,625,500.35	12,233,219.56	13,858,719.91	-
二、离职后福利-设定提存计划		923,253.68	923,253.68	-
合 计	1,625,500.35	13,156,473.24	14,781,973.59	-

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,625,500.35	11,192,800.74	12,818,301.09	-
2、职工福利费	-	179,573.10	179,573.10	-
3、社会保险费	-	476,447.72	476,447.72	-
其中：医疗保险费	-	421,537.56	421,537.56	-
工伤保险费	-	17,280.40	17,280.40	-
生育保险费	-	37,629.76	37,629.76	-
4、住房公积金	-	375,998.00	375,998.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	8,400.00	8,400.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,625,500.35	12,233,219.56	13,858,719.91	-

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	-	897,619.40	897,619.40	-
2、失业保险费	-	25,634.28	25,634.28	-
合 计	-	923,253.68	923,253.68	-

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，本公司分别按缴费基数（缴费基数是依据公司人事管理制度核定，但不低于南京市缴费基数最低标准）的 20%、1.5% 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。

### 15、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	267,001.42	1,071,160.45
个人所得税	124,960.32	130,776.75
城市维护建设税	9,118.25	47,861.18
教育费附加	6,513.03	34,186.56
合 计	407,593.02	1,283,984.94

### 16、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
代收代付款项	60,959.00	
合 计	60,959.00	

### 17、股本

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
南京飞搏投资管理有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00	24.14
张宏斌	8,200,000.00			8,200,000.00	23.56
林建	8,800,000.00			8,800,000.00	25.29
赵海阳	2,600,000.00			2,600,000.00	7.47
南京得友股权投资企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00	5.75
南京搏大天成股权投资企业（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00	11.49
袁晓梅	800,000.00			800,000.00	2.30
合 计	34,800,000.00			34,800,000.00	100.00

**18、资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	6,243,791.58			6,243,791.58
其他资本公积				
合 计	6,243,791.58			6,243,791.58

注：2015年8月3日，本公司以2015年6月30日经审计净资产人民币38,243,791.58元，按照1:0.889033的比例折合股份3,400.00万股，每股面值人民币1.00元，剩余4,243,791.58元计入资本公积。

2015年9月1日，根据本公司第二次临时股东大会决议，新股东袁晓梅对本公司出资280.00万元，其中80.00万元计入股本，200.00万元计入资本公积-资本溢价。

**19、盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	810,602.34			810,602.34
任意盈余公积				
合 计	810,602.34			810,602.34

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

**20、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-3,869,216.93	7,263,451.19
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	-3,869,216.93	7,263,451.19
加：本年归属于母公司股东的净利润	-5,226,963.53	-8,562,655.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-9,096,180.46	-1,299,204.73

**21、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	13,402,727.08	8,299,814.55	5,993,185.76	4,277,646.49
其他业务				
合 计	13,402,727.08	8,299,814.55	5,993,185.76	4,277,646.49

### 主营业务收入、主营业务成本按业务类型披露

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自主软件开发及销售	2,764,615.37	684,546.73	246,153.85	22,914.53
系统集成				
技术服务	237,735.85	35,667.80	298,339.63	90,390.00
外购软、硬件销售	10,400,375.86	7,579,600.02	5,448,692.28	4,164,341.96
合 计	13,402,727.08	8,299,814.55	5,993,185.76	4,277,646.49

### 22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	46,555.03	2,564.90
教育费附加	33,253.59	1,832.07
印花税	2,770.20	
车船税	1,560.00	
合 计	84,138.82	4,396.97

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见本附注五、税项。

### 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,462,883.49	1,163,262.16
业务招待费	501,569.58	358,320.36
交通差旅费	313,413.25	333,260.13
办公费	12,724.80	125,816.30
租赁费		15,000.00
其他费用	9,637.00	110,826.47
合 计	2,300,228.12	2,106,485.42

### 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	10,896,487.88	10,655,043.61
行政管理人员薪酬	1,088,890.83	1,200,673.84
房租及物业管理费	599,534.50	574,047.00
水电费	79,493.99	51,780.72
办公费	58,821.15	195,342.73
业务招待费	162,881.50	166,961.59
交通差旅费	32,397.60	39,698.70
折旧费	137,720.71	187,708.01
保险费	28,122.15	28,898.47
维修保养费	25,844.25	42,900.55
车辆使用费	38,214.98	32,958.48
鉴证、咨询、持续督导服务费	504,024.48	561,955.34
税金		9,224.00
宣传费		71,146.00
装修费用		45,000.01
其他费用	49,927.35	148,153.88
合 计	13,702,361.37	14,011,492.93

## 25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,954.17	
减：利息收入	7,300.28	13,129.92
银行手续费	8,953.00	7,513.96
合 计	6,606.89	-5,615.96

## 26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	208,756.16	-448,690.92
合 计	208,756.16	-448,690.92

## 27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	31,183.56	100,080.82
合 计	31,183.56	100,080.82

**28、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
软件企业增值税即征即退	973,180.76	
合 计	973,180.76	

注：上年同期软件企业增值税即征即退补贴在“营业外收入——政府补助”列示。

**29、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,682,471.89	3,883,313.35	2,682,471.89
其他	13.38	820.21	13.38
合 计	2,682,485.27	3,884,133.56	2,682,485.27

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税即征即退		3,328,895.35	与收益相关
新三板挂牌补贴	1,600,000.00		与收益相关
软件产业综合奖励补助专项	805,896.00	554,418.00	与收益相关
企业稳岗补贴	64,471.31		与收益相关
其他补助与奖励	212,104.58		与收益相关
合 计	2,682,471.89	3,883,313.35	

**30、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	1,570.96		1,570.96
合 计	1,570.96		1,570.96

**31、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-2,286,936.67	-1,367,551.29
合 计	-2,286,936.67	-1,367,551.29

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-7,513,900.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,127,085.03
子公司适用不同税率的影响	-286,240.00
税法规定的额外可扣除费用	-966,182.50
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	92,570.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内虽无纳税金额但计入递延所得税资产的金额	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他可扣除费用的影响	
所得税费用	-2,286,936.67

## 32、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	上期发生额
利息收入	7,300.28	19,216.04
除税费返还外的其他政府补助	2,676,667.31	554,418.00
往来款项及其他	17,826.46	0.20
合 计	2,701,794.05	573,634.24

## (2) 支付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	8,953.00	5,836.51
经营管理费用	3,970,415.37	3,375,669.80
往来款项及其他	602,545.88	857,446.57
合 计	4,581,914.25	4,238,952.88

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	-5,226,963.53	-8,600,763.50
加：资产减值准备	208,756.16	-448,690.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	253,862.38	272,218.92
无形资产摊销	3,491.46	2,302.00
长期待摊费用摊销	10,833.35	5,000.01
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）	1,570.96	
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）	4,954.17	
投资损失（收益以“－”号填列）	-31,183.56	-100,080.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,286,936.67	-1,367,551.29
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）	-1,781,222.36	-1,439,057.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,186,817.56	15,961,821.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,395,933.27	-9,355,591.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,051,953.35	-5,070,393.40
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,456,718.10	15,808,429.81
减：现金的期初余额	13,532,272.06	21,070,116.79
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-8,075,553.96	-5,261,686.98

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	5,456,718.10	13,532,272.06
其中：库存现金	25,672.48	12,296.48

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	5,431,045.62	13,519,975.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	5,456,718.10	13,532,272.06

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。

## （七）合并范围的变更

### 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
南京飞搏智能交通技术有限公司	510,000.00	51.00	转让	2016-12-28	详见备注	389,264.22

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南京飞搏智能交通技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：公司以 2016 年 10 月 31 日为基准日，将持有的南京飞搏智能交通技术有限公司（以下简称“智能交通”）51.00%的股权（对应实缴出资额 51.00 万元）分别转让给张宏斌和马文宁，其中张宏斌受让智能交通 36.00%股权，受让价格 36.00 万元；马文宁受让智能交通 15.00%股权，受让价格 15.00 万元。此次股权转让完成后，公司不再持有智能交通的股权。股权转让事项于 2016 年 11 月 25 日经过公司第一届董事会第十次会议决议通过，并于同一天，公司与张宏斌、马文宁签订了《股权转让协议》，2016 年 12 月 19 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过智能交通股权转让事项，2016 年 12 月 22 日，智能交通公司完成工商变更登记，公司分别于 2016 年 12 月 23 日、2016 年 12 月 28 日收到张宏斌、马文宁股权转让款，至此，智能交通 51.00%股权转让事项已实施完毕，智能交通不再纳入合并范围。

## （八）在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京飞搏数据技术有限公司	江苏	南京市雨花台区	软件和信息技术服务	100.00		投资设立

### （九）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，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所有者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

##### （1）外汇风险

无。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司的借款在签订借款协议时已确定借款利率。

#### 2、信用风险

2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司本年未发生单项减值的金融资产。

#### 3、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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## （十）关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司的控股股东、实际控制人为张宏斌。

### 2、本公司的子公司情况

详见本附注（八）、1 在子公司中的权益。

### 3、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
南京飞搏投资管理有限公司	公司股东
林建	公司股东、董事、副总经理
赵海阳	公司股东、董事
南京得友股权投资企业（有限合伙）	公司股东
南京搏大天成股权投资企业（有限合伙）	公司股东
袁晓梅	公司股东
承斌	董事
肖志军	监事
李爱君	实际控制人的配偶
江苏捷士达高校科技开发有限责任公司	赵海阳控制的其他企业

### 4、关联方交易情况

#### （1）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	677,600.00	589,200.00

#### （2）其他关联交易

关联方	关联交易的内容	本期发生额	上期发生额
张宏斌、李爱君	为公司向银行申请授信提供连带责任担保	1,000,000.00	0.00

本公司于 2017 年 4 月 10 日召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向银行申请授信的议案》、《关于张宏斌、李爱君为公司提供担保的议案》。2017 年 5 月 3 日，公

司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了上述议案。

根据相关议案，公司拟于 2017 年向南京银行城南支行等金融机构申请贷款或开立银行承兑汇票或其他授信业务，金额不超过 1,000.00 万元，公司将以自有资产为该等贷款提供抵押、质押等担保，公司控股股东、实际控制人张宏斌先生及其配偶李爱君女士同意为上述贷款提供连带责任担保或以其房产追加抵押，并与金融机构签订相关合同。

2017 年 5 月 5 日，公司与杭州银行股份有限公司南京分行签订了《最高额质押合同》，约定以应收账款质押的方式进行融资，最高融资余额为人民币 330.00 万元。同日，张宏斌先生及其配偶李爱君女士与杭州银行股份有限公司南京分行签订了《最高额保证合同》，同意为该笔银行授信提供连带责任保证。截至 2017 年 6 月 30 日，杭州银行股份有限公司南京分行已向公司发放流动资金贷款人民币 100.00 万元，张宏斌先生及其配偶李爱君女士对该笔贷款的担保义务已经形成。

## 5、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江苏捷士达高校科技开发有限责任公司	90,000.00	4,500.00	370,000.00	18,500.00
合计	90,000.00	4,500.00	370,000.00	18,500.00
其他应收款（备用金）：				
承斌			80,000.00	
肖志军	16,000.00		2,000.00	
合计	16,000.00		82,000.00	

### （十一）承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### （十二）资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### （十三）其他重要事项

#### 1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部。

## 2、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### (十四) 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,008,557.04	100.00	2,745,317.16	9.15	27,263,239.88
账龄组合	30,008,557.04	100.00	2,745,317.16	9.15	27,263,239.88
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	30,008,557.04	100.00	2,745,317.16	9.15	27,263,239.88

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,654,844.54	100.00	2,556,745.45	8.08	29,098,099.09
账龄组合	31,654,844.54	100.00	2,556,745.45	8.08	29,098,099.09
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	31,654,844.54	100.00	2,556,745.45	8.08	29,098,099.09

## 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	12,073,818.20	603,690.91	5.00
1 至 2 年	14,775,792.00	1,477,579.20	10.00
2 至 3 年	2,836,370.00	567,274.00	20.00
3 至 4 年	322,576.84	96,773.05	30.00
合 计	30,008,557.04	2,745,317.16	6.97

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 188,571.71 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,988,482.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 66.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,002,996.45 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,479,255.85	100.00	183,941.10	4.11	4,295,314.75
账龄组合	1,492,341.00	33.32	183,941.10	12.33	1,308,399.90
其他组合	2,986,914.85	66.68			2,986,914.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,479,255.85	100.00	183,941.10	4.11	4,295,314.75

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,171,620.43	100.00	117,356.65	10.02	1,054,263.78
账龄组合	816,849.00	69.72	117,356.65	14.37	699,492.35
其他组合	354,771.43	30.28			354,771.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,171,620.43	100.00	117,356.65	10.02	1,054,263.78

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,116,728.00	55,897.20	5.00
1 至 2 年	101,400.00	10,140.00	10.00
2 至 3 年	12,300.00	2,460.00	20.00
3 至 4 年	146,813.00	44,043.90	30.00
4 至 5 年	87,400.00	43,700.00	50.00
5 年以上	27,700.00	27,700.00	100.00
合计	1,492,341.00	183,941.10	12.33

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
员工备用金或代扣款	276,914.85	0.00	0.00
合并范围内子公司往来	2,710,000.00	0.00	0.00
合计	2,986,914.85	0.00	0.00

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 66,584.45 元。

## (3) 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
保证金及押金	1,492,341.00	734,545.00

员工备用金或代扣款	276,914.85	354,771.43
合并范围内子公司往来及其他	2,710,000.00	82,304.00
合 计	4,479,255.85	1,171,620.43

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州省公安厅	保证金	否	780,000.00	1 年以内	43.00	39,000.00
江苏邦宁科技有限公司	押金	否	188,248.00	1 年以内	10.38	9,412.40
淮安市政府采购中心	履约保证金	否	96,100.00	1-5 年	5.30	37,570.00
镇江市公共资源交易中心	履约保证金	否	51,235.00	1 年以内	2.82	2,561.75
无锡市政府采购中心	保证金	否	50,000.00	1-2 年	2.75	5,000.00
合 计	—		1,165,583.00	—	64.25	93,544.15

注：其他应收款期末余额前五名往来单位无关联关系。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
南京飞搏数据技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00		

## 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	12,905,205.71	8,046,429.39	5,993,185.76	4,515,253.33

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合 计	12,905,205.71	8,046,429.39	5,993,185.76	4,515,253.33

### 主营业务收入、主营业务成本按业务类型披露

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自主软件开发及销售	2,267,094.00	431,161.57	246,153.85	237,606.84
系统集成				
技术服务	237,735.85	35,667.80	298,339.63	113,304.53
外购软、硬件销售	10,400,375.86	7,579,600.02	5,448,692.28	4,164,341.96
合 计	12,905,205.71	8,046,429.39	5,993,185.76	4,515,253.33

### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	31,183.56	100,080.82
合 计	31,183.56	100,080.82

### (十五) 补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,570.96	
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	2,682,471.89	
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	31,183.56	
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		

项 目	金 额	说 明
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	13.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,712,097.87	
所得税影响额	408,507.39	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,303,590.48	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	-14.78	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-21.29	-0.22	-0.22

江苏飞搏软件股份有限公司

2017 年 8 月 3 日