

江苏未至科技股份有限公司 2017 年半年度报告

公告编号：2017-032

证券代码：838429

证券简称：未至科技

主办券商：安信证券

未至科技
NEEQ:838429

江苏未至科技股份有限公司
Udatech Technology Corp.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 3 月 27 日，经中国诚信信用管理股份有限公司北京分公司评定审核，确定我公司资信等级为 AAA。



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 11

第五节股本变动及股东情况 14

第六节董事、监事、高管及核心员工情况 16

三、财务信息

第七节财务报表 18

第八节财务报表附注 25

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。

公司负责人张子方、主管会计工作负责人臧宇澄及会计机构负责人（会计主管人员）李洽清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	江苏未至科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	3. 江苏未至科技股份有限公司第一届董事会第九次会议决议。
	4. 江苏未至科技股份有限公司第一届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏未至科技股份有限公司
英文名称及缩写	Udatech Technology Corp. (UTC)
证券简称	未至科技
证券代码	838429
法定代表人	张子方
注册地址	苏州高新区竹园路 209 号 3 号楼 901、903 间
办公地址	苏州高新区竹园路 209 号 3 号楼 901、903 间
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	臧宇澄
电话	0512-88880866
传真	0512-88880800
电子邮箱	zangyc@citgc.com
公司网址	http://www.citgc.com/html/index.shtml
联系地址及邮政编码	苏州高新区竹园路 209 号 3 号楼 901、903 间，215011

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	2016 年 9 月 26 日
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	城市信息化技术和服务系统的开发、建设、运营和维护，以及与信息化建设有关的计算机和手机软硬件开发、信息自动化配套业务及相关增值服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	17,200,000
控股股东	张子方
实际控制人	张子方
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	6,316,883.60	10,315,221.52	-38.76%
毛利率	31.84%	41.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,825,535.24	-1,226,741.01	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,841,177.11	-1,235,600.06	-
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）	-24.33%	-6.91%	-
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）	-24.41%	-6.96%	-
基本每股收益	-0.28	-0.07	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,379,860.95	30,575,261.78	-23.53%
负债总计	5,958,640.14	8,328,505.73	-28.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,421,220.81	22,246,756.05	-21.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.29	-21.71%
资产负债率	25.49%	27.24%	-
流动比率	3.87	3.62	-
利息保障倍数	-965.96	-	-

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	-4,830,261.18	-8,024,950.75	-
应收账款周转率	0.48	0.76	-
存货周转率	1.64	9.14	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-23.53%	-15.40%	-
营业收入增长率	-38.76%	62.74%	-
净利润增长率	293.36%	-64.65%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司为软件和信息技术服务业的信息技术服务提供商，拥有核心技术研发团队、45 项著作权、20 项软件产品和 cmmi3、信息系统集成和服务资质、ISO9001, ISO14001, ISO18001, ISO27001 证书，为大中型企事业单位和政府部门等软件平台使用客户提供软件定制服务和技术方案设计服务，满足客户的信息数据集中处理与分析运用的需求。公司一般通过公开招标方式或企业议价招标方式获取业务，并通过直销方式进行销售。公司的技术开发部门会根据招标文件要求提供对应产品和服务，完成销售。公司通过提供软件产品研发、技术开发和服务、硬件销售取得营业收入，以及提供平台使用取得增值电信业务收入。公司的研发模式由原纯定制化技术开发逐渐向服务加研发的模式进行转型升级，公司拥有独立的研发中心、自主研发工具 CADP(基于开源后台框架 SpringMVC、Apache Shiro、Quartz、Activiti 等工作流自主研发核心框架)和未至 CIETL 大数据处理工具，使得项目可配置化、产品化，从而减少人力投入，节约成本，并扩大销售区域，报告期内公司研发的公信力软件产品除了延续原有项目直销的模式以外，还利用通过渠道拓展，向合作伙伴以软件产品输出的方式进行渠道销售，为合作伙伴提供产品培训及技术支持服务，由合作伙伴向最终用户销售。软件产品的输出模式大大缩短了回款周期，降低销售风险，同时利用合作伙伴的渠道可以迅速打开市场，减少项目型销售带来的后端实施压力。

报告期内公司关键资源未发生变化，著作权新增 6 项，通过了 ISO2000 审核，并筹备 ITSS 体系的导入。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生重大的变化。

报告期后至报告披露日内，公司的商业模式较上年度未发生变化

二、经营情况

报告期内，公司业务往专业、深度发展，将信用行业软件作为主导产品和业务方向，在研发上加大投入，积极吸引高端人才，加强技术力量，广泛使用自主研发的大数据处理工具；在业务上拓展城市渠道合作伙伴，拓展城市销售覆盖面，并做好人员培训，大大改善工作效率。

1、财务状况：

报告期末，公司总资产为 23,379,860.95 元，较期初减少 7,195,400.83 元，减少比例为 23.53%，主要原因本期货币资金减少 2,953,229.77 元和应收账款余额减少 3,257,308.33 元，减少原因与本期公司业务重点重新定位，造成暂时性业务下滑；

报告期末，总负债为 5,958,640.14 元，较上期期末减少 2,369,865.59 元，减少比例为 28.45%，主要原因为应付账款减少 1,928,000.00 元和应交税费减少 870,586.32 元；

期末净资产为 17,421,220.81 元，较上期期末减少 4,825,535.24 元，减少比例为 21.69%，原因为业务下滑造成当期未分配利润减少，和当期公司经营成果下滑相关。

2、经营成果：

报告期内，公司对业务发展深化定位，并在年初制定业务预算、规划年度目标，并围绕目标加强渠道建设。向专业化、深度化发展，剥离部分非主流行业软件，集中精力推广开发信用行业软件，使其成为业务主导产品和方向。详细情况如下：

(1) 营业收入：本期实现营业收入 6,316,883.60 元，较上年同期减少 3,998,337.92 元，减少比例为

38.76%，主要原因有二方面，一方面软件市场上公司数量较多，竞争激烈，除创业软件、太极股份、中国软件、浪潮软件等上市公司外，还有许多非上市公司参与市场竞争，另一方面，公司深化信用领域业务发展，断离舍一部分老、旧软件产品销售业务，集中精力开拓信用行业软件，加大研发，积极应对江苏范围市场饱和的困难，但短期业务发展速度受到限制，其他省份市场刚刚打开局面，尚处于市场培育阶段，业务发展还无法及时弥补本省业务下滑，故营业收入暂时有下滑。

(2) 营业成本：本期营业成本为 4,305,637.48 元，较上年同期减少 1,753,833.80 元，减少比例为 28.94%，主要原因为营业收入下降，导致相应营业成本也下降，但由于公司为软件开发企业，人工成本逐年增加，所以营业成本下降比例小于营业收入下降比例。

(3) 净利润：本期实现净利润为-4,825,535.24 元，较上年同期亏损增加，主要原因为本期营业收入下降，且公司继续产品研发为先导，加大研发投入，管理费用中的研发支出较上年同期增加 1,886,470.02 元，导致亏损。

3、现金流量情况：

(1) 经营活动产生的现金流量：

本期经营活动产生现金流量净额为-4,830,261.18 元，较上年同期增加 3,194,689.57 元，增加比例为 39.81%，主要原因为“苏付通”平台在 2016 年关闭，上年同期用户预存款集中退款，致使出现爆发性经营活动产生的现金流出，报告期此项预存款退款业务基本趋于稳定。

(2) 投资活动产生的现金流量：

本期与上年同期均无发生。

(3) 筹资活动产生的现金流量：

本期较上年同期新增信用贷款 3,000,000.00 元；本期筹资活动产生现金流量净额为 1,900,432.78 元，其中信用贷款额 3,000,000.00 元，归还 1,094,600.00 元，支付利息 4,967.22 元。

三、风险与价值

1、市场竞争的风险

我国软件和信息技术服务业市场整体规模逐年增长，该行业前景随着各行业领域信息化发展的逐步推进，未来的发展空间不断扩大。但是国内软件市场是一个高度开放的市场，随着信息化市场的不断发展，行业内部竞争日趋激烈。公司的竞争者主要为国内外知名的 IT 企业，这些企业在企业规模、品牌等方面具有一定优势。虽然公司通过产品研发、技术创新、市场营销、客户服务等方面进一步增强实力并开始涉及诚信系统、各行业数据库等新兴行业领域，但是若市场竞争格局恶化，公司仍将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司除了加快新产品研发、拓宽市场渠道拓展外，业务领域的拓展速度也是不断加快，即以原华东为主要市场，演变为深耕华东、实际拓展华中、华北、东北及西北等市场，基本形成了面向全国的市场辐射格局，客户拓展量相比上期增加；公司还进一步加强了投标管理，分析对手实力，挖掘公司的优势，保证招投标的成功率，加强公司抗风险能力；公司通过加大产品研发投入，不断推出新产品和新技术，保持自己在行业的优势；公司拓宽营销渠道、加强市场营销、加强客户服务等方面的改进，在服务上扩大优势。

2、技术与产品开发的的风险

软件行业的产品和技术更新换代频繁，导致公司研发的产品和技术生命周期短。尽管公司设立了专门的团队负责公司的战略和技术研发，但是研发是一个系统性复杂的过程，研发周期较长，存在很多不确定因素，其次研发是建立在公司准确判断未来发展趋势的基础上。公司存在不能准确把握市场和技术发展趋势的可能，从而有可能导致公司技术和产品在市场上失去竞争优势。

应对措施：软件行业的产品和技术更新换代频繁，公司加大研发投入，使得研发的产品和技术生命

周期进一步缩短；设立了专门负责公司产品研发的团队，制定研发制度；公司在战略和技术研发上，加大管理力度，提高效率，研发是建立在公司准确判断未来发展趋势的基础上，所以这方面也将工作节点制度化，保证公司创新常态化，保证研发进度能满足市场变化和发展

3、核心技术人员流失的风险

公司属于知识密集型企业，拥有多项高新技术产品和软件著作权，这些技术的研发大都依赖于核心人员，公司的竞争优势之一就是公司拥有由核心技术人员带领的技术团队。尽管公司通过与核心技术人员签订竞业禁止条件的保密协议、为核心技术人员建立合理的职业规划、设立持股平台拟计划激励部分核心技术人员等措施降低核心人员的流失，但公司仍然存在核心人员流失的风险，这将可能导致发行人丧失技术和市场优势，使公司面临技术与产品开发的危险。

应对措施：报告期内，公司通过培训、绩效考核、团队建设、人员晋升考核等多种方式对核心技术人员进行管理和激励，保障核心技术人员的发展和稳定，避免人员流失给公司带来损失；计划推行员工持股计划，保障核心技术人员稳定性。

4、知识产权与商业秘密泄露的风险

公司产品从研发到销售的各个环节均可能存在知识产权保护不到位的风险，而且公司主要采用招投标的方式获取业务，所以在招投标过程中也有可能存在被泄露商业秘密的风险，这种风险既会影响公司的技术优势，也会影响到公司正常业务的开展。公司目前已与所有员工都签订了保密协议，在一定程度上降低了知识产权与商业秘密被泄露的风险。

应对措施：针对公司知识产权保护方面。公司建立了严格的技术研发管理制度，从研发人员、研发设备、研发技术多方面进行管控和监督，并严格执行，监管到位；加强“专利、著作权、产品”的申请和登记手续，保证技术的归属权，维护公司权属。

5、税收优惠政策变化的风险

公司属于软件和信息技术服务业，行业是国家重点扶持的产业，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》相关规定，公司所从事的提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》后，根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，公司自取得《高新技术企业证书》三年内按 15% 的税率征收所得税。根据财政部、国家税务总局、科技部于 2015 年 11 月 2 日联合发布《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119），公司符合条件，可以享受研发费用税前加计扣除政策优惠。目前所享受的税收优惠政策符合相关法律法规的规定，一旦相关税收优惠政策发生变化，将会影响公司的盈利情况。

应对措施：公司严格按照国家政策规定进行各项备案工作，并按规定严格执行《高新技术企业证书》后续复审手续，保证公司可长期享受国家所提供的长效税收优惠政策。

6、应收账款回收风险

报告期末公司应收账款为 11,646,065.88 元，应收账款周转率为 0.48。尽管公司应收账款账龄较短及公司客户信用较好，应收账款余额较上年末有所降低，但不可忽视对该指标的常态化管理，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。

应对措施：公司在原有应收账款管理制度下，做好制度执行和绩效考核相结合，明确催收责任人和催收奖惩制度，保证应收账款催收及时性；公司按客户的回款情况进行分类，给予客户评级，给予客户不同信用政策，保证应收账款有效管理。

7、公司治理的风险

公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易内部决策制度》、《对外担保管理制度》等议事规则、内部制度，承诺以后从制度上逐步规范公司的资金管理。同时，为规范关联方与公司之间的

潜在关联交易，公司的控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员分别已向公司出具了《规范及减少关联交易的承诺函》。但是，由于股份公司成立的时间较短，且股份公司在制度上与有限责任公司存在较大的不同，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司短期内加强董监高人员的学习培训，杜绝治理不规范；公司已经建立了规范的“三会”制度和公司治理结构，公司将根据业务发展情况积极完善组织架构、内部控制、管理制度，并加强对员工的培训，对管理人员进行梯队培养，不断规范以跟上公司内外部环境的变化、适应公司新的发展需求。

8、实际控制人不当控制的风险

截止至 2017 年 06 月 30 日，自然人张子方为公司的控股股东和实际控制人，直接持有公司 95.35% 的股权，且通过苏州未至投资中心（有限合伙）间接持有公司股权。张子方任公司董事长兼总经理，能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制，具有对公司股东大会、董事会决议产生重大影响或者能够实际支配公司行为的权力，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免。若张子方利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。

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、二、 (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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、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	否	
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
张子方	苏科贷信用贷款	3,000,000.00	是
总计	-	3,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2017年5月12日和5月31日，公司分别召开了第一届董事会第八次会议、2017年第三次临时股东大会，会议审议通过公司拟向江苏银行股份有限公司苏州新区支行申请信用担保贷款叁佰万元人民币，公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理张子方为该笔贷款提供连带责任保证担保，参会董事、全体股东表决通过此项议案。上述关联交易为公司偶发性关联交易，系公司经营所需，关联方为公司贷款无偿提供担保，有助于公司从银行取得借款临时补充公司流动资金。对公司正常运营和发展起到积极的促进作用，不会损害公司利益，支持公司发展，符合公司及公司股东的利益。

（二）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，该承诺函具体内容如下：

①本人郑重声明，除已经披露的情况外，本人将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证本人不易任何方式直接或间接从事与公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。

②如公司进一步拓展其业务范围，本人将不与公司拓展后的业务相竞争；可能与公司拓展后的业务产生竞争的，本人将按照如下方式退出与公司的竞争：A、停止与公司构成竞争或可能构成竞争的业务；B、将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到公司来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

③如本人有任何从事、参与可能与公司的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人应立即将上述商业机会通知公司，在通知所指定的合理期间内，公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本人或任何独立第三方的条件给予公司。

④如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。

⑤本承诺函在本人作为公司股东、董监高期间持续有效且不可变更或撤销。

2、关于规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》。主要内容如下：

“本人及本人控制的其他企业将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主经营，确保公司的业务独立、资产独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制的其他企业将严格控制与公司之间的关联交易；本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代偿款项或者其他方式占用、挪用公司资金，也不要求公司为本人及本人控制的其他企业进行违规担保；如果公司在今后的经营活动中与本人及本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行公司的《公司章程》和《关联交易内部决策制度》中所规定的的决策权限、决策程序、回避制度等内容。充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司和股东利益不受损害。”

3、关于诚信状况的书面声明

公司董事、监事、高级管理人员出具了《诚信状况声明》，具体内容如下：

“本人作为公司董事/监事/高级管理人员，截至目前，本人不存在下列违反诚信的情形：

（1）最近二年内违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；

（2）因涉嫌违法违规行正处于调查之中尚无定论的情形；

（3）最近二年内对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

（4）个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

（5）有欺诈或其他不诚实行为等情形。”

4、股份锁定承诺

公司实际控制人、控股股东、董事、高级管理人员出具了《股份锁定承诺函》，具体内容如下：

“作为公司实际控制人/控股股东/董事/高级管理人员，本人遵守以下规定：《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定，“挂牌公司控股股东及实际控制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。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接

持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

同时，本人遵守以下规定：“上述锁定期限届满后，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。”

5、高级管理人员兼职情况声明

公司高级管理人员出具了《关于未在控股股东、实际控制人控制的企业中兼职或领薪情况的说明》，具体内容如下：

本人现任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员。本人未在公司实际控制人张子方控制的其他企业中担任除董事、监事外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

以上承诺报告期内均严格执行。

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	0	0		0	0
	其中：控股股东、实际控制人	0	0		0	0
	董事、监事、高管	0	0		0	0
	核心员工	0	0		0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,200,000	100.00	0	17,200,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	16,400,000	95.35	0	16,400,000	95.35
	董事、监事、高管	0	0.00	0	0	0
	核心员工	0	0.00	0	0	0
总股本		17,200,000	-	0	17,200,000	17,200,000
普通股股东人数						-

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	张子方	16,400,000	0	16,400,000	95.35	16,400,000	0
2	苏州未至投资 中心（有限合 伙）	800,000	0	800,000	4.65	800,000	0
合计		17,200,000	0	17,200,000	100.00	17,200,000	0

前十名股东间相互关系说明：

张子方担任苏州未至投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，且占苏州未至投资中心（有限合伙）21.52%出资额。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

张子方直接持有公司 95.35% 的股份，同时通过苏州未至投资中心（有限合伙）间接持有公司股份，其中张子方在未至合伙出资 172,160.00 元，持股比例为 21.52%，并担任至合伙执行事务合伙人。因此，张子方先生为公司控股股东、实际控制人。

张子方，男，1982 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2005 年 8 月至 2008 年 11 月任中国网络通信股份有限公司苏州分公司综合部门总经理助理、综合部门副经理、增值中心主任；2008 年 12 月至 2009 年 10 月任江苏联通苏州分公司集团部经理；2009 年 12 月至 2015 年 12 月任江苏未至科技有限公司董事长、总经理；2015 年 12 月至今任股份公司董事长、总经理，任期三年，自 2015 年

12 月 2 日至 2018 年 12 月 1 日。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

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
张子方	董事长、总经理	男	36	本科	2015年12月2日至 2018年12月1日	是
程亮	董事、副总经理	男	37	专科	2015年12月2日至 2018年12月1日	是
臧宇澄	董事、副总经理、 财务负责人	女	47	专科	2015年12月2日至 2018年12月1日	是
罗俊	董事	男	36	本科	2017年1月24日至 2018年12月1日	是
李宁	董事	女	36	硕士	2015年12月2日至 2018年12月1日	否
张安清	监事会主席	男	41	本科	2015年12月2日至 2018年12月1日	是
董佳雯	监事	女	30	本科	2017年1月24日至 2018年12月1日	是
孙丽萍	监事	女	54	中专	2015年12月2日至 2018年12月1日	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
张子方	董事长、总经理	16,400,000	0	16,400,000	95.35%	16,400,000
合计		16,400,000	0	16,400,000	95.35%	16,400,000

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
刘号	董事	离任	-	个人原因

罗俊	监事	离任、新任	董事	个人原因辞去监事职务，并增补董事席位
董佳雯	-	新任	监事	增补监事席位

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	2	2
截止报告期末的员工人数	97	108

核心员工变动情况：

报告期内，不存在经过股东大会审议的核心员工，公司核心员工无变动情况。不存在核心员工变动可能对公司日常经营活动产生重大不利影响。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五 1	7,473,863.45	10,427,093.22
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	五 2	11,646,065.88	14,903,374.21
预付款项	五 3	179,129.40	1,153,400.00
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	五 4	651,521.27	1,450,372.07
买入返售金融资产			
存货	五 5	3,080,119.17	2,166,803.98
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	五 6	13,636.38	27,452.83
流动资产合计		23,044,335.55	30,128,496.31
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	202,216.55	291,025.34
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	五 8	0.00	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五 9	133,308.85	155,740.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		335,525.40	446,765.47
资产总计		23,379,860.95	30,575,261.78
流动负债：			
短期借款	五 10	1,905,400.00	
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	五 11	1,090,895.88	3,018,895.88
预收款项	五 12	354,000.00	193,221.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五 13	814,359.51	1,042,467.97
应交税费	五 14	-190,580.33	680,005.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五 15	1,984,565.08	3,393,914.20
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			
流动负债合计		5,958,640.14	8,328,505.73
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			
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			
非流动负债合计			
负债合计		5,958,640.14	8,328,505.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五 16	17,200,000.00	17,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五 17	317,813.81	317,813.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五 18	472,894.23	472,894.23
一般风险准备			
未分配利润	五 19	-569,487.23	4,256,048.01
归属于母公司所有者权益合计		17,421,220.81	22,246,756.05
少数股东权益			
所有者权益合计		17,421,220.81	22,246,756.05
负债和所有者权益总计		23,379,860.95	30,575,261.78

法定代表人张子方主管会计工作负责人：臧宇澄会计机构负责人：李滢清

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,316,883.60	10,315,221.52
其中：营业收入	五 20	6,316,883.60	10,315,221.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,138,428.80	11,552,960.73
其中：营业成本	五 20	4,305,637.48	6,059,471.28
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	401.30	45,461.65
销售费用	五 22	1,142,022.09	1,243,878.33
管理费用	五 23	5,840,024.51	4,209,194.74
财务费用	五 24	-114.71	-8,883.90
资产减值损失	五 25	-149,541.87	3,883.63
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）			
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			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,821,545.20	-1,237,739.21
加：营业外收入	五 26	20,000.42	20,000.33
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五 27	1,559.18	9,577.92
其中：非流动资产处置损失	五 27	1,337.93	9,577.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,803,103.96	-1,227,316.80
减：所得税费用	五 28	22,431.28	-575.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,825,535.24	-1,226,741.01
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		-4,825,535.24	-1,226,741.01
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-4,825,535.24	-1,226,741.01
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		-4,825,535.24	-1,226,741.01
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.28	-0.07
(二) 稀释每股收益		-0.28	-0.07

法定代表人张子方主管会计工作负责人：臧宇澄会计机构负责人：李滢清

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五 29	10,018,970.65	7,108,017.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五 29	1,452,319.52	11,959,281.42
经营活动现金流入小计	五 29	11,471,290.17	19,067,298.42
购买商品、接受劳务支付的现金	五 29	3,340,381.30	2,210,830.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,796,304.66	4,366,606.04
支付的各项税费		923,912.76	748,647.42
支付其他与经营活动有关的现金		6,240,952.63	19,766,165.71
经营活动现金流出小计	五 29	16,301,551.35	27,092,249.17
经营活动产生的现金流量净额		-4,830,261.18	-8,024,950.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	五 29	3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	五 29	3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		1,094,600.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五 29	4,967.22	
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		1,099,567.22	
筹资活动产生的现金流量净额		1,900,432.78	
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	五 29	-2,929,828.40	-8,024,950.75
加：期初现金及现金等价物余额	五 30	10,403,691.85	15,244,230.56
六、期末现金及现金等价物余额	五 30	7,473,863.45	7,219,279.81

法定代表人张子方

主管会计工作负责人：臧宇澄

会计机构负责人：李滢清

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	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	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	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
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	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

重大的研发支出情况：

公司为了加强企业在行业中的竞争力，使得公司在高速发展的软件行业中具有长期持续的业务支撑能力，因此加大了研发投入，不断开发新产品，由于公司为软件人员密集型企业，研发投入主要是人员工资、福利及社保等保障费用。报告期内，主要组织公司核心技术人员，并积极招募技术专家，对公司“企业公共信用风险提示平台软件”进行研发，目前项目成员有专家 4 名，技术核心骨干 9 名，调研人员 6 名，产品设计 2 名，框架设计 1 名，开发人员 12 名，研发费用支出为 4,265,241.87 元，其中：工资及福利支出为 3,664,912.51 元，咨询费支出为 182,756.00 元，办公费用支出为 200,895.64 元，差旅费支出为 216,677.72 元。

目前，项目已经完成 1.0 版本开发，下半年，将重点做版本迭代和模块优化，计划明年可产品推广，形成成果转化。

二、报表项目注释

江苏未至科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年上半年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况、

1、历史沿革

江苏未至科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身为江苏中集科技有限公司，于 2015 年 12 月 2 日完成由

有限公司整体变更为股份公司的工商变更，取得苏州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 913205006978992544 的《营业执照》，注册资本为 1,720.00 万元人民币。公司住所为苏州高新区竹园路 209 号 3 号楼 901、903 间，法定代表人为张子方，公司实际控制人为张子方。

2016 年 6 月 17 日，根据股东会决议及章程修正案，作出如下决议：决定将公司名称由原先的《江苏中集科技股份有限公司》变更为《江苏未至科技股份有限公司》。对此事项获取苏州市工商行政管理局公司准予变更登记通知书（0500252）公司变更【2016】第 06140004 号。

2016 年 9 月 26 日，公司在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：公司，证券代码：838429，转让方式：协议转让。

2、所处行业

公司所属行业为软件和信息技术服务业。

3、经营范围

许可经营项目：销售：二类医疗器械：6821 医用电子仪器设备，6823 医用超声仪器及有关设备，6826 物理治疗及康复设备，6827 中医器械，6833 医用核素设备，6840 临床检验分析仪器（不含体外诊断试剂），6841 医用化验和基础设备器具，6870 软件；

经营范围：从事城市信息化技术和系统服务的开发、建设、运营和维护；计算机、手机软硬件开发；通信技术的研发、销售及相关服务；互联网软件开发；通信智能化工程设计、施工、开发；自营和代理电子、通信产品及技术的进出口业务；健康信息咨询；企业征信业务；系统集成。（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）。

4、主要产品（或提供的劳务等）

城市信息化技术和系统服务的开发、建设、运营和维护，以及与信息化建设有关的计算机和手机软硬件开发、信息自动化配套业务及相关增值服务。报告期内，公司的主营业务未发生变动。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2017 年 8 月 8 日由董事会通过及批准发布。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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,公司会计核算以权责发生制为基础。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。

(二) 持续经营

公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策及会计估计

公司从事软件经营。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,详见本附注三、(二十一)“收入”描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个完整营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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,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,应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定,同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益

性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的

初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：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，其差额应当计入当期损益。

（六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并

资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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，如果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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。
- B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人达成协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，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，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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额元以上（含元）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊

余成本。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十）。

（3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

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

（十）应收款项

公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将金额为人民币五十万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，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。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。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准

50.00 万元

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法

公司于资产负债表日，将 50.00 万元以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项逐项进行减值测试，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；单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称

坏账准备计提方法

账龄组合

账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例%</u>	<u>其他应收款计提比例%</u>
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	10.00

3、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	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

（十一）存货

1、存货类别

公司存货主要包括原材料、项目成本等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

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

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

（十二）持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（十三）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

（2）除公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与公司不一致的会计政策及会计期间、以公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

公司固定资产分为办公设备、运输设备和电子设备。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
办公设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	4.00	23.75
电子设备	5.00	3.00	31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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

列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。公司采用直线法摊销。按无形资产的类别和使用寿命确定的年摊销率如下：

无形资产类别	预计使用年限(年)	年摊销率(%)
SYMC BACKUP 软件	3.00	33.33

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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

使用寿命不确定的判断依据：

- (1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- (2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研究、开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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。

(十七) 长期资产减值

1、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 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。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前

解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外

的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

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、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行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、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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

（二十一）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定

6、收入确认的具体方法

(1) 公司主要产品和服务是以自主大数据分析和运营工具为核心的智慧城市、行业软件解决方案、产品建设、运营及维护，具体包括提供大数据中心业务、技术开发和服务业务、信息自动化配套业务、增值电信业务。其中，信息自动化配套业务是在硬件基础上为了配合每一项产品或解决方案实现而加载专属信息的配套业务。增值电信业务是公司特定客户开发针对特定业务平台的计费结算系统后，根据最终使用情况按次收取费用的

业务。公司收入均为内销，无外销收入。

（2）收入确认的时点

I、大数据中心业务和 II、技术开发和服务业务：按照完工百分比法确认收入，按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，资产负债表日按照客户确认的结算单确定服务进度乘以合同总金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务预算表总成本乘以结算单服务进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

III、信息自动化配套业务：外采设备按照客户要求要求进行系统集成，按照进度完成情况，获取客户结算单，按照完工百分比法确认收入。

IV、增值电信业务：公司提供为客户提供平台，按照使用情况，银行自动划转入账金额，企业月末按照银行对账单确认收入。

（二十二）政府补助

1、政府补助的类型

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

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

收到财政扶持资金时予以确认。

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十四）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性

租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

本报告期内无其他重要的会计政策和会计估计。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

四、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按照应税收入17%、6%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算增值税。	17%、6%
营业税	按照应税收入5%、3%计算营业税	5%、3%
城市维护建设税	按照实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按照实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按照实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

公司从事技术开发业务和增值业务的收入，原先按 5%、3%税率计缴营业税。根据财政部和国家税务总局联合印发财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市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的通知（财税[2012]71 号）、《江苏省国家税务局营改增试点实施方案》、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，公司从事技术开发业务和增值业务的收入，自 2012 年 10 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

2、税收优惠

（1）增值税：公司在报告期内享受财政部、国家税务总局财税（2013）106 号文件中关于营业税改征增值税过渡政策，文件规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的免征增值税。

（2）所得税：公司系高新技术企业，于 2016 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201632002599，有效期三年。根据《企业所得税》的规定，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，公司自取得《高新技术企业证书》三年内减按 15%的税率征收所得税。

3、其他需说明事项

无。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,239.56	15,017.56
银行存款	7,472,623.89	10,388,674.29
其他货币资金	0.00	23,401.37
合计	<u>7,473,863.45</u>	<u>10,427,093.22</u>

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别			期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	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	12,149,176.86	97.59	503,110.98	4.14	11,646,065.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	300,000.00	2.41	300,000.00	100.00	
合计	<u>12,449,176.86</u>	<u>100.00</u>	<u>803,110.98</u>	<u>6.45</u>	<u>11,646,065.88</u>

续上表：

类别			期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	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	15,356,105.61	98.08	452,731.40	2.95	14,903,374.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	300,000.00	1.92	300,000.00	100	

合计	15,656,105.61	100.00	752,731.40	4.81	14,903,374.21
----	---------------	--------	------------	------	---------------

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收帐款：

账龄	应收帐款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	9,256,354.88	185,127.10	2.00	9,071,227.78
1-2 年	2,760,063.58	276,006.36	10.00	2,484,057.22
2-3 年	78,500.00	15,700.00	20.00	62,800.00
3-4 年	4,258.40	1,277.52	30.00	2,980.88
4-5 年	50,000.00	25,000.00	50.00	25,000.00
合计	<u>12,149,176.86</u>	<u>503,110.98</u>		<u>11,646,065.88</u>

2) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
方正国际软件有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计收回可能性极小
合计	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	--	--

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本报告期内计提坏账准备 50,379.58 元；转回或回收坏账准备 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款 账面余额 比例	计提的坏账 准备期末余 额
新乡市发展和改革委员会	非关联方	2,082,500.00	1 年内	16.73%	41,650.00
苏州大学附属第一医院	非关联方	1,932,500.00	1 年内	15.52%	38,650.00
江苏新亿迪智能科技有限公司	非关联方	1,450,000.00	1 年内	11.66%	29,000.00

江苏国泰新点软件有限公司	非关联方	688,726.42	1 年内	5.53%	13,774.53
	非关联方	498,360.00	1-2 年	4.00%	49,836.00
张家港市经济和信息化委员会	非关联方	213,098.76	1 年内	1.71%	4,261.98
合计		<u>6,865,185.18</u>		<u>55.15%</u>	<u>177,172.51</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	179,129.40	100.00	1,152,200.00	99.90
1-2 年			1,200.00	0.10
合计	<u>179,129.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,153,400.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	期末金额	占预付账款 账面余额比例%	预付款时 间	未结算原因
苏州光顺电子科技有限公司	非关联方	84,456.30	47.15	1 年以内	已付款未发货
中国电子技术标准化研究院	非关联方	63,000.00	35.17	1 年以内	已付款未发货
北京品源专利代理有限公司苏州分公司	非关联方	15,900.00	8.88	1 年以内	已付款未发货
苏州市爱欧广告有限公司	非关联方	5,000.00	2.79	1 年以内	已付款未发货

北京易点淘网络技术 有限公司	非关联方	4,740.00	2.65	1 年以内	已付款未发货
合计		<u>173,096.30</u>			<u>96.64</u>

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	金额	比例(%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	737,135.97	100.00	85,614.70	11.61	651,521.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	<u>737,135.97</u>		<u>85,614.70</u>		<u>651,521.27</u>

续上表：

类别	金额	比例(%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,735,908.22	100.00	285,536.15	16.45	1,450,372.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,735,908.22		285,536.15		1,450,372.07

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(%)	账面价值
1 年以内	421,308.95	8,426.18	2.00	412,882.77

1-2 年	154,645.00	15,464.50	10.00	139,180.50
2-3 年	78,910.00	15,782.00	20.00	63,128.00
3-4 年	51,900.00	15,570.00	30.00	36,330.00
4-5 年			50.00	
5 年以上	30,372.02	30,372.02	100.00	
合计	<u>737,135.97</u>	<u>85,614.70</u>	<u>11.61</u>	<u>651,521.27</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 199,921.45 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款原值按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
往来款	400.00	400.00
押金及保证金、押金等	736,735.97	1,735,508.22
合计	<u>737,135.97</u>	<u>1,735,908.22</u>

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额		坏账准备期末余额
		期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	
新乡市财政局	履约保证金	245,000.00	33.24	4,900.00
苏州创业园科技发展有限公司	押金	151,860.00	20.60	23,077.00
张家港市经济和信息化委员会	履约保证金	106,700.00	14.48	21,050.00
盐津县公共资源交易中心	履约保证金	48,000.00	6.51	960.00
苏州市吴江区公安局	履约保证金	27,500.00	3.73	550.00
合计		<u>579,060.00</u>	<u>78.56</u>	<u>50,537.00</u>

(6) 涉及政府补助的应收款项：

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入的金额：

无

5、存货

(1) 存货按种类披露

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	765,101.67		765,101.67	1,316,127.30		1,316,127.30
项目成本	2,315,017.50		2,315,017.50	850,676.68		850,676.68
合计	<u>3,080,119.17</u>		<u>3,080,119.17</u>	<u>2,166,803.98</u>		<u>2,166,803.98</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	13,636.38	27,452.83
合计	<u>13,636.38</u>	<u>27,452.83</u>

7、固定资产

(1) 固定资产明细

项目	办公家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	<u>156,347.98</u>	<u>610,600.00</u>	<u>703,376.46</u>	<u>1,470,324.44</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4. 期末余额	<u>156,347.98</u>	<u>610,600.00</u>	<u>703,376.46</u>	<u>1,470,324.44</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	<u>105,984.09</u>	<u>485,070.00</u>	<u>588,245.01</u>	<u>1,179,299.10</u>
2. 本期增加金额	10,875.39	47,500.02	30,433.38	88,808.79
(1) 计提	10,875.39	47,500.02	30,433.38	88,808.79
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	<u>116,859.48</u>	<u>532,570.02</u>	<u>618,678.39</u>	<u>1,268,107.89</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额账面价值	<u>39,488.50</u>	<u>78,029.98</u>	<u>84,698.07</u>	<u>202,216.55</u>
2. 期初余额账面价值	<u>50,363.89</u>	<u>125,530.00</u>	<u>115,131.45</u>	<u>291,025.34</u>
(2) 暂时闲置的固定资产情况：				
无。				
(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：				
无。				
(4) 通过经营租赁租出的固定资产：				
无。				

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,207.69	7,207.69
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	7,207.69	7,207.69
二、累计摊销		
1.期初余额	7,207.69	7,207.69
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	7,207.69	7,207.69
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		

(1)处置

4.期末余额

四、账面价值

1.期末余额账面价值	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
2.期初余额账面价值	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况：

无。

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	888,725.68	133,308.85	1,038,267.55	155,740.13
合计	<u>888,725.68</u>	<u>133,308.85</u>	<u>1,038,267.55</u>	<u>155,740.13</u>

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,905,400.00	
合计	1,905,400.00	

短期借款分类的说明：

本期发生的短期借款为江苏银行提供的信用贷款，借款金额 3,000,000.00 元，属于科技型企业政府扶持类贷款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

无。

11、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务	1,090,895.88	3,018,895.88
合计	<u>1,090,895.88</u>	<u>3,018,895.88</u>

(2) 应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	期末金额	占应付账款 账面余额比 例%	未偿还或结 转的原因
苏州工业园区和信计算机系统 工程有限公司	非关联方	501,750.00	45.99	尚未结算
中国电信股份有限公司苏州分 公司	非关联方	364,200.88	33.39	尚未结算
苏州兴财通用网络科技有限公 司	非关联方	100,000.00	9.17	尚未结算
苏州安客讯智能安防有限公司	非关联方	22,000.00	2.02	尚未结算
苏州工业园区格网信息科技有 限公司	非关联方	18,200.00	1.67	尚未结算
合计		<u>1,006,150.88</u>	<u>92.24</u>	

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	与公司关系	期末金额	占应付账款 账面余额比 例%	应付款时间	未偿还或 结转的原 因
苏州工业园区和信计算机系统 工程有限公司	非关联方	501,750.00	45.99	2-3 年	尚未结算

中国电信股份有限公司苏州分公司	非关联方	364,200.88	33.39	1-2 年	尚未结清
苏州兴财通用网络科技有限公司	非关联方	100,000.00	9.17	1-2 年	尚未结算
苏州工业园区格网信息科技有限公司	非关联方	18,200.00	1.67	2-3 年	尚未结算
苏州齐岱机电设备有限公司	非关联方	15,900.00	1.46	2-3 年	尚未结算
合计		<u>1,000,050.88</u>	<u>91.68</u>		

12、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	354,000.00	193,221.69
合计	<u>354,000.00</u>	<u>193,221.69</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

截止 2017 年 06 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的预收款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,042,467.97	5,756,842.5	5,984,950.96	814,359.51
二、离职后福利-设定提存计划		333,882.12	333,882.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,042,467.97</u>	<u>6,090,724.62</u>	<u>6,318,833.08</u>	<u>814,359.51</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和 补贴	1,042,467.97	5,169,546.43	5,397,654.89	814,359.51
二、职工福利费		209,890.39	209,890.39	
三、社会保险费		166,084.95	166,084.95	

其中：医疗保险费	154,099.44	154,099.44		
工伤保险费	3,424.43	3,424.43		
生育保险费	8,561.08	8,561.08		
四、住房公积金	185,049.03	185,049.03		
五、工会经费和职工教育经费	26,271.70	26,271.70		
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
九、短期带薪缺勤				
合计	<u>1,042,467.97</u>	<u>5,756,842.50</u>	<u>5,984,950.96</u>	<u>814,359.51</u>

(2) 离职后福利-设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费		325,321.04	325,321.04	
二、失业保险费		8,561.08	8,561.08	
合计		<u>333,882.12</u>	<u>333,882.12</u>	

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，公司养老保险 2017 年 1-6 月按核定基数的 19% 每月向该等计划缴存费用。公司失业保险 2017 年 1-6 月之前按照核定基数的 0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	-225,493.50	82,902.51
应交营业税		
教育费附加及地方教育费附加		10,487.45
应交所得税	-0.01	544,352.80
应交城市维护建设税		14,682.45
应交个人所得税	34,913.18	27,580.78
合计	<u>-190,580.33</u>	<u>680,005.99</u>

15、其他应付款

(1) 其他应付款列示：

项目	期末余额	期初余额
代收款项	1,984,565.08	3,380,794.20
质保金		13,120.00
合计	<u>1,984,565.08</u>	<u>3,393,914.20</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏付通结算系统代收款项	1,977,099.36	未到结算期
合计	<u>1,977,099.36</u>	

16、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	17,200,000.00					17,200,000.00
合计	<u>17,200,000.00</u>					<u>17,200,000.00</u>

17、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	317,813.81			317,813.81
其他资本公积				
合计	<u>317,813.81</u>			<u>317,813.81</u>

18、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	472,894.23			472,894.23
任意盈余公积				
合计	<u>472,894.23</u>			<u>472,894.23</u>

19、未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,256,048.01	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	4,256,048.01	
加：本年归属于公司所有者的净利润	-4,825,535.24	
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		
转作资本（股本）的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-569,487.23</u>	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,316,883.60	4,305,637.48	10,315,221.52	6,059,471.28
合计	6,316,883.60	4,305,637.48	10,315,221.52	6,059,471.28

(2) 主营业务收入

产品名称	本期发生额	上期发生额
信息自动化配套业务	2,297,177.87	3,639,213.66
大数据中心业务	3,220,137.88	4,989,602.39
技术开发和服务业务	799,567.85	1,611,489.44
增值电信业务	-	74,916.03
合计	<u>6,316,883.60</u>	<u>10,315,221.52</u>

(2) 主营业务成本

产品名称	本期发生额	上期发生额
信息自动化配套业务	1,524,786.38	2,837,773.52
大数据中心业务	2,236,416.71	2,799,811.54
技术开发和服务业务	544,434.39	421,886.22
增值电信业务	-	-
合计	<u>4,305,637.48</u>	<u>6,059,471.28</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
昆山中创软件工程有限公司	2,359,150.94	37.34%
苏州大学附属第一医院	1,572,649.57	24.9%
新乡市发展和改革委员会	367,500.00	5.82%
苏州市姑苏区经济和科技局	266,760.00	4.22%
山东环球软件科技有限公司	242,971.69	3.85%
合计	<u>4,809,032.20</u>	<u>76.13%</u>

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		25,565.43
教育费附加		10,956.61
地方教育费附加		7,304.41
印花税	401.30	1,635.20
合计	<u>401.30</u>	<u>45,461.65</u>

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	732,235.84	690,277.17
招待费	204,108.47	140,265.22
差旅费	146,605.70	50,641.40

办公费	18,542.30	30,938.82
移动专线费	3,880.00	240,300.00
业务宣传费	3,126.19	5,600.00
通信费	5,100.00	470.00
交通费	13,950.83	7,908.00
投标费用	2,700.00	-
咨询费	-	75,000.00
其他	11,772.76	2,477.72
合计	<u>1,142,022.09</u>	<u>1,243,878.33</u>
23、管理费用		
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	631,115.46	518,043.85
办公费	18,094.36	65,680.06
保洁费	5,000.00	8,400.00
差旅费	50,327.51	56,047.10
车辆费	13,909.76	8,716.53
房租费	262,480.00	289,070.00
合同备案费	-	6,903.00
交通费	19,907.41	21,339.96
培训费	26,271.70	7,208.00
研发支出	4,265,241.87	2,378,771.85
水电费	35,798.46	25,264.80
通信费	2,600.00	2,618.00
物业费	94,188.68	92,040.00
招待费	51,174.50	51,597.00
折旧费	88,809.09	144,515.25

咨询费	212,240.63	342,552.38	
资质申请费用	54,766.03	116,753.93	
其他	8,099.05	73,673.03	
合计	<u>5,840,024.51</u>	<u>4,209,194.74</u>	
24、财务费用			
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	
利息支出	4,967.22	-	
减：利息收入	10,829.20	15,358.12	
汇兑损益	-	-	
手续费	5,747.27	6,474.22	
合计	<u>-114.71</u>	<u>-8,883.90</u>	
25、资产减值损失			
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	
坏账损失	-149,541.87	3,838.63	
合计	-149,541.87	<u>3,838.63</u>	
26、营业外收入			
<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	
非流动资产处置利得合计			
政府补助	20,000.00	20,000.00	
账户测试费收入	0.42	0.33	
合计	<u>20,000.42</u>	<u>20,000.33</u>	
计入当期非经常性损益的金额	20,000.42	20,000.33	
计入报告期损益的政府补助：			
<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关/与 收益相关</u>
培育和发展高新技术企业项目		20,000.00	与收益相关

2016 年会计工作先进单位奖励	20,000.00	与收益相关
合计	20,000.00	20,000.00

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,337.93	9,577.92
其中:固定资产处置损失	1,337.93	9,577.92
滞纳金	221.25	
合计	<u>1,559.18</u>	<u>9,577.92</u>
计入当期非经常性损益的金额	1,559.18	9,577.92

28、所得税费用

(1) 所得税费用的组成:

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	22,431.28	-575.79
合计	<u>22,431.28</u>	<u>-575.79</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,803,103.96	-1,227,316.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00	0.00
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	149,541.87	-3,838.63
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	221.25	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		

的影响

年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性

差异或可抵扣亏损的影响

税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的
变化

加计扣除的影响

所得税费用

22,431.28

-575.79

29、现金流量表项目

(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
利息收入	10,829.20	15,358.12
政府补贴	20,000.00	20,000.00
其他及往来款	1,421,490.32	11,923,923.30
合计	1,452,319.52	11,959,281.42

(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
招待费	255,282.97	191,862.22
房租费	356,668.68	381,110.00
招投标费	2,700.00	-
移动专线费	3,880.00	240,300.00
其他及往来款	5,622,420.98	18,952,893.49
合计	<u>6,240,952.63</u>	<u>19,766,165.71</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
取得借款所收到的现金	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,967.22	-
合计	4,967.22	-

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,825,535.24	-1,226,741.01
加：资产减值准备	-149,541.87	3,838.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,808.79	173,277.14
无形资产摊销	-	-
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）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,431.28	-575.79
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）		

	-913,315.19	842,871.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,222,156.64	-4,042,576.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,275,265.59	-3,775,045.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,830,261.18	-8,024,950.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,473,863.45	7,219,279.81
减：现金的期初余额	10,403,691.85	15,244,230.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-2,929,828.40</u>	<u>-8,024,950.75</u>
（2）现金和现金等价物的构成		
项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,473,863.45	7,219,279.81
其中：库存现金	1,239.56	12,801.45
可随时用于支付的银行存款	71,472,623.89	7,206,478.36
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	7,473,863.45	7,219,279.81

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

注：期末现金及现金等价物余额与货币资金差异明细：

项目	本期余额	上期余额
货币资金	7,473,863.45	8,020,679.81
期末现金及现金等价物余额	7,473,863.45	7,206,478.36
差异	-	801,400.00
原因		履约保证金

31、所有权或使用权受到限制的资产

无

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

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

（一）风险管理目标和政策

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，公司风险管理的基本策略是确定和分析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—现金流量变动风险

无。

（2）利率风险

因公司无借款，故无利率风险。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起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公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

已逾期未减值的金融资产的账龄分析：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应收账款				54,258.40	<u>54,258.40</u>

续表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应收账款				55,000.00	<u>55,000.00</u>

3、流动风险

管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公司无银行借款。

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	14,000	519,510.88	548,940.00	8,445.00	<u>1,090,895.88</u>

其他应付款	10,000.00	946,986.59	781,307.38	246,271.11	<u>1,984,565.08</u>
-------	-----------	------------	------------	------------	---------------------

续表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	2,547,450.88	457,000.00	6,000.00	8,445.00	<u>3,018,895.88</u>
其他应付款	1,648,133.24	692,548.19	800,813.31	252,419.46	<u>3,393,914.20</u>

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

七、关联方及关联关系**1、公司的实际控制人情况**

名称	关联关系	对公司的 持股比例 (%)	对公司的 表决权比 例(%)	公司最终控制方
张子方	控股股东	95.35	95.35	张子方

2、公司的其他关联方情况

无。

3、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无。

(2) 担保

关联方	担保金额	起始日	到期日	说明
张子方	3,000,000.00	2017.4.17	2018.4.16	苏科贷，政府扶持类科技贷款

4、关联方应收应付款项

无

八、承诺或有事项**1、重大承诺事项**

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非流动资产处置损益	-1,337.93	-9,577.92
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)	20,000.42	20,000.33
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

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净额 -221.25 -

其他符合非经营性损益定义的损益项目

小计 18,441.24 10,422.41

减：所得税影响额 2,799.37 1,563.36

少数股东权益影响额（税后）

合计 15,641.87 8,859.05

2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	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	本期	-24.33%	-0.28	-0.28

利润	上期	-6.91%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于	本期	-24.41%	-0.28	-0.28
公司普通股股东的净利润	上期	-6.96%	-0.07	-0.07

江苏未至科技股份有限公司

董事会

2017年8月10日