



艾派科技

NEEQ:839057

深圳艾派网络科技股份有限公司（SHENZHEN
IPI NETWORK TECHNOLOGY CO., LTD.）



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事



2017 年 1 月 6 日深圳艾派网络科技股份有限公司取得 ISO9001 质量管理体系认证证书。



2017 年 7 月 1 日深圳艾派网络科技股份有限公司取得计算机信息系统集成三级资质。

目录

声明与提示	2
第一节公司概况	3
一、公司信息	3
二、联系人	3
三、运营概况	3
四、自愿披露	4
第二节主要会计数据和关键指标	5
一、盈利能力	5
二、偿债能力	5
三、营运情况	5
四、成长情况	5
五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况	6
六、自愿披露	6
第三节管理层讨论与分析	7
一、商业模式	7
二、经营情况	7
三、风险与价值	8
四、对非标准审计意见审计报告的说明	9
第四节重要事项	10
一、重要事项索引	10
二、重要事项详情	10
第五节股本变动及股东情况	13
一、报告期期末普通股股本结构	13
二、报告期期末普通股前十名股东情况	13
三、控股股东、实际控制人情况	13
四、存续至本期的优先股股票相关情况	14
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	15
一、基本情况	15
二、持股情况	16
三、变动情况	16
四、员工数量	16
第七节财务报表	18
一、审计报告	18
二、财务报表	18
第八节财务报表附注	24
一、附注事项	24
二、报表项目注释	24

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：	公司文件处
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。2、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳艾派网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN IPI NETWORK TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	艾派科技
证券代码	839057
法定代表人	葛世栋
注册地址	深圳市南山区高新区南区清华大学研究院大楼 B 区 B608
办公地址	深圳市南山区高新区南区清华大学研究院大楼 B 区 B608
主办券商	中银国际证券有限责任公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王路
电话	0755-26957778
传真	0755-26957025
电子邮箱	wanglu@i314.net
公司网址	http://www.i314.net/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新区南区清华大学研究院大楼 B 区 B608/518057

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 8 月 18 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	电子商务、移动互联网应用、行业应用等领域的产品开发和服 务,主要面向运营商、政府、银行、医院、大中小企业、个人 等领域的客户提供软件产品和整体解决方案并向客户提供信 息化系统规划咨询、应用软件定制开发、信息化系统建设、信 息化应用运营推广、信息化系统运维管理等服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,285,012
控股股东	葛世栋
实际控制人	12,285,012
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	3

公司拥有的“发明专利”数量	3
---------------	---

四、自愿披露

不适用

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	11,252,965.53	12,497,414.73	-9.96%
毛利率	36.58%	43.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-264,143.60	-960,918.93	72.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,116,591.55	-998,500.91	-11.83%
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）	-1.25%	-4.85%	-
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）	-5.30%	-5.04%	-
基本每股收益	-0.02	-0.08	75.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	24,799,587.72	22,525,809.75	10.19%
负债总计	3,855,277.49	1,317,355.92	192.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,944,310.23	21,208,453.83	-1.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.73	-1.14%
资产负债率	15.55%	5.85%	-
流动比率	6.19	16.32	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,225,907.54	-6,109,731.73	-
应收账款周转率	1.22	1.24	-
存货周转率	2.76	3.11	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.09%	-2.31%	-
营业收入增长率	-9.96%	16.25%	-
净利润增长率	72.51%	-314.91%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于移动互联网应用软件开发、销售、售后服务以及短信通道服务为主的高新技术企业。产品的研发、生产、销售、售后服务整个过程呈现软件企业特征，即研发与生产合二为一，轻资产、重研发、重服务，以满足行业客户的需求为导向，主要通过为行业客户提供移动信息化整体解决方案、为项目提供长期运维实现收入。同时，公司还通过实施技术服务业务获得额外利润。公司具有自己的研发团队和销售团队，为运营商、政府、银行、医院、大中小企业、个人等领域的客户提供信息化、定制化、易用性强、安全可靠的电子商务、移动互联网应用、行业应用等领域的产品开发和服务。公司通过直销的方式开拓业务，收入来源是出售软件应用开发服务、已完成项目的运维服务、行业短信通道技术服务暨异网短信业务(转售电信运营商的短彩信)获取收益。

报告期内，公司的商业模式较上年度末未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现销售收入 1,125 万元，较同期增长-9.25%；实现净利润-26 万元，较同期增长 72.51%。截止至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 2479 万元，净资产为 2094 万元。现金净流量 122 万元。

公司销售收入较去年同期略有下降，而净利润较同期有所提升，主要原因为：

报告期内，公司在巩固原有客户的基础上，不断拓展新客户，依靠自主研发能力，通过与运营商密切合作，为运营商、系统集成商、渠道商提供产品及后续服务。公司从经营管理到市场销售，全方位积极的开展各项工作，在原有稳定的销售业绩下，市场拓新业务覆盖范围，同时控制运营成本，赢得利润增长的发展态势。

为达成公司制定的销售目标，公司在报告期内采取了如下举措：

- (1) 加大研发投入，力促产品的升级换代；
- (2) 开发优质运营商客户，拓宽市场渠道；
- (3) 做好新地区新项目的培育、储备工作；
- (4) 推出优质产品运营计划，成立产品运营中心；

从公司发展战略出发，拟投资新领域新产品，以消除公司现有产品品种单一、季节波动大的风险。

三、风险与价值

公司经营面临的风险与采取的应对措施有：

(1) 产品研究开发风险

公司作为国家级高新技术企业,持续的技术及产品开发是公司不断发展壮大的基础。由于移动应用等信息技术类产品具有技术更新快的特点,客户对软件及相关产品的功能要求不断提高。如果公司不能准确把握技术、产品和市场的发展趋势,研发出符合市场需求的新产品;或公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向;或者因各种原因造成研发进度的拖延,将会使公司丧失技术和市场优势,从而产生公司发展速度减缓的风险,而且也造成了公司研发资源的浪费。。

因此公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。

(2) 技术失密风险和技术人才流失风险

本公司所处行业为技术密集型行业,核心技术和技术人才是公司核心竞争力的体现。公司核心技术体系完备,且采取了诸如申请软件著作权等保护措施,并对核心技术人员实施了股权激励,但这并不能彻底消除本公司所面临的技术失密风险和人才流失风险。公司存在着技术失密和人才流失风险。对此,公司加强了技术保密政策,增强项目风险管控。加强技术保护与人才申请相挂钩,提高技术人才的荣誉感与公司利益相结合,降低人才流失风险。

(3) 公司治理风险

股份公司设立之后,虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等公司治理规则,建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构,但公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳,将会制约公司快速发展,公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。 风险管理措施:公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度治理公司,使公司朝着更加规范化的方向发展。

(4) 实际控制人风险

公司实际控制人葛世栋持有本公司 81.50%股份,对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。 风险管理措施:公司将加强内部审计部门的监督职能,强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管,同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”

议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

（5）税收优惠政策变化风险

公司 2015 年通过了高新技术企业认定，2015 年至 2017 年按 15%优惠税率计缴企业所得税。2018 年公司将申请高新技术企业复审，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将按 25%税率缴交所得税，所得税税率的提高或不再享受税收优惠政策将对公司经营业绩产生一定的不利影响。 风险管理措施：一方面，公司将积极关注行业税收政策的变化，持续增加研发投入金额，不断充实公司科研人才力量，维持高新技术企业资质。另一方面，公司将进一步开发高技术含量、高附加值的产品，积极拓展业务，夯实公司盈利能力，即使税收优惠政策取消或有所调整，公司也能维持合理的盈利水平。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在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	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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	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日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	8,000,000.00	3,000,000.00
总计	8,000,000.00	3,000,000.00

（二）承诺事项的履行情况

1、2005年5月16日，有限公司召开股东会，决议如下：同意公司在原注册资本200万元的基础上增资至320万，其中以有限公司2004年底的资本公积10万元转增注册资本，以公司2004年底盈余公积的158,174.26元转增注册资本，以有限公司2004年底留存利润941,825.74元转增注册资本。本次增资公司股东未向税务部门缴纳个人所得税，税务部门也未要求相关股东缴纳个人所得税或者要求公司代扣代缴等。为了避免公司因此产生的税务风险，公司控股股东、实际控制人葛世栋承诺：“若税务机关征缴公司2005年、2009年期间以资本公积金、盈余公积金、未分配利润转增股本所应缴纳的股东个人所得税，本人将无条件、全额缴纳该等税款，若税务机关因此对股东罚款，该等罚款亦由本人全额承担；如公司因未履行代扣代缴上述税款义务而遭税务机关罚款，相应的罚款及责任均由本人承担，保证不会使公司因此遭受损失。”截止年报出具日，税务机关没有要求征缴公司2005年、2009年期间以资本公积金、盈余公积金、未分配利润转增股本所应缴纳的股东个人所得税，公司不存在因未履行代扣代缴上述税款义务而遭税务机关罚款的情况。个人所得税款分五年缴纳，截止2016年12月31日已缴纳32万元。

2、公司北京办事处有7名员工，常年在北京工作、生活，鉴于公司缴纳社保只能在深圳缴纳，为了避免员工缴纳社保地和经常居住地存在差异的情况，在7名员工的要求下，公司通过中介机构前锦网络信息技术（上海）有限公司缴纳社保。通过核查公司与前锦网络信息技术（上海）有限公司的合同、价款支付凭证以及前锦网络信息技术（上海）有限公司为公司7名员工缴纳社保明细显示，该7名员工的社保应有公司承担的部分实际是由公司承担。故该7名员工社保虽然由其他中介机构缴纳，但其利益并没有受损。对于公司存在的上述社会保险和住房公积金不合规的情形，公司控股股东、实际控制人葛世栋已经出具承诺：“如公司因未能遵守社会保险、住房公积金等有关法律法规而被有关政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的，其将在公司收到有权政府部门的生效决定后，及时、足额地将等额与公司被要求缴纳、补缴的罚款、款项、滞纳金以及其他赔偿款支付给有关政府部门、公司，以避免公司遭受经济损失。”截止本年报出具日，公司不存在因未能遵守社会保险、住房公积金等有关法律法规而被有关政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的情况。

3、为避免同业竞争风险，公司控股股东、实际控制人葛世栋签署了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“1、本人未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争

的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、自本承诺签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、上述承诺长期有效，如果因本人未能履行上述承诺而给公司造成损失的，本人愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”截止本半年报出具日，公司控股股东、实际控制人葛世栋不存在同业竞争行为，公司控股股东、实际控制人葛世栋将严格遵守承诺，避免同业竞争的情况出现。

4、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保、投资等事项均进行了相应制度性规定。上述制度措施及承诺，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺及说明》，承诺如下：

“目前本公司（或本人）及本公司（或本人）控制的公司与公司尚不存在非公允的关联交易。本公司将尽力减少或避免关联交易发生，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、三会（股东会、董事会、监事会）议事规则、关联交易制度的规定进行审议和表决，保证交易公允性。2、公司现任全体董事承诺今后涉及关联交易事项时，将严格执行公司相关回避制度、信息披露制度等。公司现任全体董事承诺，其已向公司新三板挂牌主办券商、法律顾问、会计师事务所等中介机构提供了已发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在重大遗漏或重大隐瞒。”公司股东、董事、监事和高级管理人员将严格执行上述承诺，确保行为合法合规。

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	0.00%	396,191	396,191	3.22%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,071	3,071	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,285,012	100.00%	396,191	11,888,821	96.78%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	81.40%	9,214	10,009,214	81.48%
	董事、监事、高管	1,879,607	15.30%	0	1,879,607	15.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,285,012	100%	792,382	12,285,012	100%
普通股股东人数		28				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	葛世栋	10,000,000	12,285	10,012,285	81.50%	10,009,214	3,071
2	宋东清	614,251	0	614,251	5.00%	614,251	0
3	曾青梅	159,706	0	159,706	1.30%	159,706	0
4	王俊	159,705	0	159,705	1.30%	159,705	0
5	田辉	147,420	0	147,420	1.20%	147,420	0
6	宋延平	147,420	0	147,420	1.20%	147,420	0
7	郝自庆	122,850	0	122,850	1.00%	122,850	0
8	易遵忠	110,565	0	110,565	0.90%	110,565	0
9	邱容珍	110,565	0	110,565	0.90%	110,565	0
10	王路	73,710	0	73,710	0.60%	73,710	0
10	胡岳武	73,710	0	73,710	0.60%	73,710	0
10	杨海松	73,710	0	73,710	0.60%	73,710	0
合计		11,793,612	12,285	11,805,897	96.10%	11,802,826	3,071

前十名股东间相互关系说明：
前十名股东间相互关系说明：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

葛世栋，男，1972 年 1 月 27 日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于沈阳航空学院，本科学历。1996 年 6 月至 1999 年 3 月，就职于广州新太集团；1999 年 4 月至 2003 年 2 月，就职于华为技术有限公司；2003 年 3 月至 2015 年 12 月，就职于深圳市艾派应用系统有限公司；2015 年 12 月至今任深圳艾派网络科技股份有限公司董事长兼总经理，任期三年（2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 24 日）。葛世栋持有公司 10,012,285 股份，占公司股份总数的 81.50%。报告期内葛世栋一直担任公司董事长兼总经理，实际控制公司的经营管理，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。因此，葛世栋为公司控股股东及实际控制人。股份公司成立至今控股股东及实际控制人未发生改变。

（二）实际控制人情况

公司控股股东即为公司实际控制人。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
葛世栋	董事长、总经理	男	45	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
曾青梅	董事、副总经理、财务总监	女	44	研究生	2015年12月25日至2018年12月24日	是
王俊	董事、副总经理	男	35	研究生	2015年12月25日至2018年12月24日	是
田辉	董事	男	37	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
宋延平	董事	男	37	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
郝自庆	董事	男	36	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
易遵忠	董事	男	37	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
邱容珍	董事	女	36	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
王路	董事、董事会秘书	女	32	研究生	2015年12月25日至2018年12月24日	是
胡岳武	董事	男	35	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
杨海松	董事	男	35	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
宋东清	监事会主席	女	47	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	否
顾之琼	监事	男	52	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
王新海	监事	男	41	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
董事会人数:						11
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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
葛世栋	董事长、总经理	10,000,000	12,285	10,012,285	81.50%	0
曾青梅	董事、副总经理、财务总监	159,706	0	159,706	1.30%	0
王俊	董事、副总经理	159,705	0	159,705	1.30%	0
田辉	董事	147,420	0	147,420	1.20%	0
宋延平	董事	147,420	0	147,420	1.20%	0
郝自庆	董事	122,850	0	122,850	1.00%	0
易遵忠	董事	110,565	0	110,565	0.90%	0
邱容珍	董事	110,565	0	110,565	0.90%	0
王路	董事、董事会秘书	73,710	0	73,710	0.60%	0
胡岳武	董事	73,710	0	73,710	0.60%	0
杨海松	董事	73,710	0	73,710	0.60%	0
宋东清	监事会主席	614,251	0	614,251	5.00%	0
顾之琼	监事	24,570	0	24,570	0.20%	0
王新海	监事	61,425	0	61,425	0.50%	0
合计	-	11,879,607	12,285	11,891,892	96.80%	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	0	6
核心技术人员	8	8
截止报告期末的员工人数	72	68

核心员工变动情况：

报告期内新增核心员工 9 人，其中因为个人原因离职 3 人，对公司核心技术能力没有太大影响。

核心员工基本情况如下：

1、阮国祥，男，1987 年出生，毕业于襄樊学院计算机应用及科技专业，并获得学士学位；曾任职武汉威仕达软件公司；自 2010 年入职迄今，分别任软件开发工程师、项目经理；自 2014 起任开发部经理。阮国祥未持有公司股份。

2、苏县伟，男，1987 年 4 月 10 日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于宁夏理工学院网络工程专业，本科学历；自 2012 年入职迄今，分别任维护工程师、深圳行业互联开发经理、深圳行业互联项目经理；未持有公司股份。

3、肖勇，男，1990 年 2 月 28 日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于湖北文理学院学校计算机科学与技术专业，本科学历；自 2012 年入职迄今，分别任开发工程师、陕西号簿开发经理、蓝图办公开发经理；未持有公司股份。

4、肖硕杰，男，1989 年 10 月 19 日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于湖南文理学院电子信息科学与技术专业，本科学历。自 2014 年入职迄今，分别任 IOS 开发工程师、陕西号簿 IOS 开发小组长、蓝图办公 IOS 开发小组长；未持有公司股份。

5、郭颖臻，男，1988 年 4 月 14 日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于湖南人文科技学院数学与应用数学(金融)系，本科学历。自 2015 年入职迄今，分别任安卓开发工程师、陕西号簿安卓开发小组长、蓝图办公安卓开发小组长；未持有公司股份。

6、陈红玉，女，1991 年 5 月 15 日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于南阳师范学院计算机科学与技术专业，本科学历。自 2015 年入职迄今，主要任维护工程师，负责深圳/东莞等地区的线上项目；未持有公司股份。

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、(一)	4,143,987.13	4,829,126.77
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	五、(二)	8,168,593.95	3,071,077.47
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、(三)	7,746,036.19	10,745,254.18
预付款项	五、(四)	216,886.99	40,000.00
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、(五)	781,440.05	433,573.53
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(六)	2,793,066.11	2,385,077.69
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、(七)	0.00	1,238.26
流动资产合计		23,850,010.42	21,505,347.90
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、(八)	826,857.71	901,693.17
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(九)	122,719.59	118,768.68
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	949,577.30	1,020,461.85
资产总计	-	24,799,587.72	22,525,809.75
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、(十一)	3,000,000.00	-
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	五、(十二)	303,847.18	191,323.82
预收款项	-	-	22,429.29
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	-	-
应交税费	五、(十四)	85,990.07	533,716.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十五)	233,935.92	188,828.60
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	五、(十六)	231,504.32	381,057.48
流动负债合计	-	3,855,277.49	1,317,355.92
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	-	3,855,277.49	1,317,355.92
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五、（十七）	12,285,012.00	12,285,012.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十八）	7,815,345.87	7,815,345.87
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（十九）	110,809.60	110,809.60
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十）	733,142.76	997,286.36
归属于母公司所有者权益合计	-	20,944,310.23	21,208,453.83
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	20,944,310.23	21,208,453.83
负债和所有者权益总计	-	24,799,587.72	22,525,809.75

法定代表人：葛世栋 主管会计工作负责人：曾青梅 会计机构负责人：曾青梅

（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	-	11,252,965.53	12,497,414.73
其中：营业收入	五、（二十一）	11,252,965.53	12,497,414.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	12,444,685.06	13,572,452.71
其中：营业成本	五、（二十一）	7,136,698.17	7,059,177.18
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、(二十二)	32,903.61	35,184.20
销售费用	五、(二十三)	1,592,569.57	1,661,796.85
管理费用	五、(二十四)	3,682,901.25	4,522,059.58
财务费用	五、(二十五)	-387.54	3,101.73
资产减值损失	五、(二十六)	26,339.41	291,133.17
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）	五、(二十七)	97,516.48	76,537.07
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）	-	-1,120,542.46	-998,500.91
加：营业外收入	五、(二十八)	860,000.00	2,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(二十九)	7,552.05	8,088.00
其中：非流动资产处置损失	-	7,552.05	8,088.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-268,094.51	-1,004,588.91
减：所得税费用	五、(三十)	-3,950.91	-43,669.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-264,143.60	-960,918.93
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	-	-264,143.60	-960,918.93
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-264,143.60	-960,918.93

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	-	-0.02	-0.08
（二）稀释每股收益	-	-0.02	-0.08

法定代表人：葛世栋 主管会计工作负责人：曾青梅 会计机构负责人：曾青梅

（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	-	14,830,536.96	8,381,233.27
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、（三十一）	2,417,560.62	1,549,253.13
经营活动现金流入小计		17,248,097.58	9,930,486.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,982,488.15	8,186,399.86
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	-	5,472,890.50	5,610,484.28
支付的各项税费	-	542,301.82	184,922.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	2,024,509.57	2,058,411.97
经营活动现金流出小计	-	16,022,190.04	16,040,218.13
经营活动产生的现金流量净额	-	1,225,907.54	-6,109,731.73
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	3,000,000.00	5,923,462.93
取得投资收益收到的现金	-	97,516.48	76,537.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	765.00	-
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	-	3,098,281.48	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,328.66	70,535.55
投资支付的现金	-	8,000,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,009,328.66	70,535.55
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,911,047.18	5,929,464.45
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	-	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	-	3,000,000.00	-
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	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,000,000.00	-
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	-	-685,139.64	-180,267.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,829,126.77	1,552,667.76
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,143,987.13	1,372,400.48

法定代表人：葛世栋 主管会计工作负责人：曾青梅 会计机构负责人：曾青梅

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	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

无

二、报表项目注释

深圳艾派网络科技股份有限公司

2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地和组织形式

深圳艾派网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市艾派应用系统有限公司，于 2001 年 5 月 16 日成立，公司设立时注册资本为人民币 50 万元。

2002 年 12 月 1 日，公司进行第一次股权转让与增资，注册资本由人民币 50 万元变更为人民币 100 万元；2004 年 1 月 30 日，公司进行第二次股权转让；2004 年 2 月 3 日，公司进行第二次增资，注册资本由人民币 100 万元变更为人民币 200 万元；2005 年 1 月 13 日，公司进行第三次股权转让；2005 年 5 月 16 日，公司进行第三次增资，注册资本由人民币 200 万元变更为人民币 320 万元；2005 年 10 月 7 日，公司进行第四次股权转让；2009 年 6 月 12

日，公司进行第四次增资，注册资本由人民币 320 万元变更为人民币 1000 万元；2014 年 1 月 27 日，公司进行第五次股权转让；2015 年 10 月 19 日，公司进行第五次增资，注册资本由人民币 1000 万元变更为人民币 1228.5012 万元。

2015 年 10 月 31 日公司依法整体改制为股份有限公司，2015 年 12 月 25 日，本公司召开创立大会暨 2015 年第一次股东大会，通过了本公司章程及其他相关管理制度，选举了本公司第一届董事会及第一届监事会成员。2016 年 1 月 26 日，公司取得了深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440300728569291P 的《企业法人营业执照》，深圳艾派网络科技股份有限公司正式成立。

公司现有注册资本人民币 1228.5012 万元，股份总数为 12,285,012.00 股，每股面值 1 元。

公司法定代表人：葛世栋。

公司注册地址：深圳市南山区高新区南区清华大学研究院大楼 B 区 B608。

公司营业期限：永续经营。

公司于 2016 年 7 月 29 日取得全国中小企业股份转让系统文件“股转系统函[2016]6091 号《关于同意深圳艾派网络科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》”，证券代码：839057。

（二）经营范围

本公司经营范围：计算机及配套设备、通讯系统的开发，销售（不含限制项目）；计算机应用软件的开发、销售，咨询及相关技术服务（不含限制项目）。增值电信业务（含因特网信息服务，不含电话信息服务业务凭经营许可证粤 B2-20030143）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（六）外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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：

单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
房租押金组合	以房租押金应收款项为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 4 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（九）存货

1、存货的分类

本公司存货分为库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

于资产负债表日，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，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

（十）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业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。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子及其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该

部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

时计入当期损益。

（十四）长期资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为办公室装修费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

（1）经营租赁方式租入的房屋，其符合条件的装修费，在每次装修间隔期间、剩余租赁期中较短的期限平均摊销。

（2）对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部记入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

辞退福利，是指本公司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，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

离职后福利，是指本公司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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

（十七）收入

1、一般原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益

很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

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；

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体原则：

（1）异网短信：公司与采购方按合同约定定期对账，通过对账确定使用数量及结算金额后，视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬已经转移并据此确认收入。

（2）技术服务、软件产品：技术服务已提供、委托开发全部完成，并通过客户初步验收，取得客户验收单后视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬已经转移并据此确认收入。

（十八）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

（十九）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

1、各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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。

2、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，本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，除非该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、于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

(二十) 租赁

经营租赁会计处理

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、对本公司实施共同控制的投资方；
- 2、对本公司施加重大影响的投资方；
- 3、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 4、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 5、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 6、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 7、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十二）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2017 年度	2016 年度	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	注 1	注 1	
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7.00%	7.00%	
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3.00%	3.00%	
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2.00%	2.00%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	15.00%	

注 1：本公司是增值税一般纳税人，异网短信和技术服务的收入项目执行 6% 增值税税率，符合“营改增”税收优惠政策的收入项目免征增值税，一般销售业务执行 17% 的增值税税率。

（二）税收优惠及批文

1、增值税税收优惠：

根据《关于将铁路运输业和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)附件3“营业税改征增值税试点过渡政策的规定”，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时，须持技术转让、开发的书面合同，到试点纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管国家税务局备查。

本公司于2016年4月28日取得深圳市国家税务局的深国税南减免备[2016]0460号增值税、消费税税收优惠备案通知书，享受技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税优惠，有效期从2016年03月01日至2017年03月31日。

本报告期内公司已享受上述优惠。

2、企业所得税税收优惠：

根据《企业所得税法》第28条及《企业所得税法实施条例》第93条规定：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。本公司于2015年6月19日取得高新技术企业证书，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2015年-2017年依法享受企业所得税减按15%的税率征收的税收优惠。

根据《企业所得税法》第三十条第（一）项及《企业所得税法实施条例》第九十五条规定：企业开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	21,789.86	58,359.86
银行存款	4,122,197.27	4,770,766.91
合 计	4,143,987.13	4,829,126.77

说明：截止2017年6月30日无受限制的货币资金。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产小计	8,168,593.95	3,071,077.47
权益工具投资		
债务工具投资		
衍生金融资产		
其他	8,168,593.95	3,071,077.47
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小计		
权益工具投资		
债务工具投资		
其他		
合 计	8,168,593.95	3,071,077.47

说明：期末数比期初数增加 165.98%，主要是由于本报告期内基金投资增加所致。

（三）应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,432,880.20	100.00	686,844.01	8.14	7,746,036.19
其中：账龄组合	8,432,880.20	100.00	686,844.01	8.14	7,746,036.19
信用风险特征组合小计	8,432,880.20	100.00	686,844.01	8.14	7,746,036.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,432,880.20	100.00	686,844.01	8.14	7,746,036.19

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,428,278.08	100.00	683,023.90	5.98	10,745,254.18
其中：账龄组合	11,428,278.08	100.00	683,023.90	5.98	10,745,254.18
信用风险特征组合小计	11,428,278.08	100.00	683,023.90	5.98	10,745,254.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,428,278.08	100.00	683,023.90	5.98	10,745,254.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	7,360,880.20	368,044.01	5.00
1至2年（含2年）	14,000.00	1,400.00	10.00
2至3年（含3年）	1,058,000.00	317,400.00	30.00
合计	8,432,880.20	686,844.01	

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内（含1年）	9,196,078.08	459,803.90	5.00
1至2年（含2年）	2,232,200.00	223,220.00	10.00
合计	11,428,278.08	683,023.90	

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
客户A	1,959,599.93	1年以内	23.24%
客户B	1,293,099.51	1年以内	15.33%
客户C	1,174,200.00	1年以内	13.92%
客户D	1,058,000.00	2-3年	12.55%
客户E	701,846.48	1年以内	8.32%
合计	6,186,745.92		

5、本报告期末应收账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、本报告期末应收账款余额中无应收其他关联方款项情况。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	216,886.99	100.00	40,000.00	100.00
合 计	216,886.99	100.00	40,000.00	100.00

2、本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期无预付关联方款项。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	912,726.71	100.00	131,286.66	17.73	781,440.05
其中：账龄组合	740,503.85	81.13	131,286.66	17.73	781,440.05
房屋押金组合	172,222.86	18.87			172,222.86
信用风险特征组合小计	912,726.71	100.00	131,286.66	17.73	781,440.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	912,726.71	100.00	131,286.66	17.73	781,440.05

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	542,340.89	100.00	108,767.36	29.39	433,573.53
其中：账龄组合	370,118.03	68.24	108,767.36	29.39	261,350.67
房屋押金组合	172,222.86	31.76			172,222.86

信用风险特征组合小计	542,340.89	100.00	108,767.36	29.39	433,573.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	542,340.89	100.00	108,767.36	29.39	433,573.53

说明：其他应收款房租押金，有客观证据表明收回的可能性大，故未计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	599,702.31	29,985.12	5.00
1 至 2 年（含 2 年）			10.00
2 至 3 年（含 3 年）	25,000.00	7,500.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）			50.00
4 至 5 年（含 5 年）	110,000.00	88,000.00	80.00
5 年以上	5,801.54	5,801.54	100.00
合 计	740,503.85	131,286.66	

2、本期计提坏账准备金额 22,519.30 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
保证金	611,896.11	268,174.40
个人借款	108,097.00	86,120.89
押金	188,524.40	183,024.40
住房公积金	4,209.20	5,021.20
合 计	912,726.71	542,340.89

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%
客户A	押金	26,887.86	1年以内	2.95
客户B	押金	145,335.00	5年以上	15.92
客户C	保证金	106,530.00	1年以内	11.67
客户D	保证金	100,000.00	1年以内	10.96
客户E	保证金	60,000.00	4至5年	6.57
客户F	保证金	50,000.00	4至5年	5.48

合 计		488,752.86		53.55
-----	--	------------	--	-------

5、本报告期末其他应收款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（六）存货

1、存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,793,066.11		2,793,066.11	2,385,077.69		2,385,077.69
合 计	2,793,066.11		2,793,066.11	2,385,077.69		2,385,077.69

说明：1、本报告期内存货未发生减值迹象，未计提存货跌价准备。

2、截止到 2017.6 月，较多技术服务项目未验收，存货比上年增加。

（七）其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额		1,238.26
合 计		1,238.26

（八）固定资产

1、固定资产情况

项 目	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值合计			
1. 期初余额	874,978.39	965,723.85	1,840,702.24
2. 本期增加金额		9,328.66	9,328.66
购置		9,328.66	9,328.66
在建工程转入			
其他转入			
3. 本期减少金额		58,659.40	58,659.40
处置或报废		58,659.40	58,659.40
其他转出			
4. 期末余额	874,978.39	916,393.11	1,791,371.50
二、累计折旧			

项 目	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 期初余额	202,679.93	702,960.40	905,640.33
2. 本期增加金额	39,374.04	36,584.18	75,958.22
计提	39,374.04	36,584.18	75,958.22
其他转入			
3. 本期减少金额		50,453.50	50,453.50
处置或报废		50,453.50	50,453.50
其他转出			
4. 期末余额	242,053.97	689,091.08	931,145.05
三、减值准备			
1. 期初余额	5,537.01	27,831.73	33,368.74
2. 本期增加金额			
计提			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
其他转出			
4. 期末余额	5,537.01	27,831.73	33,368.74
四、账面价值合计			
1. 期末账面价值	627,387.41	199,470.30	826,857.71
2. 期初账面价值	666,761.45	234,931.72	901,693.17

2、固定资产说明：

- (1) 本报告期无融资租赁租入的固定资产和暂时闲置的固定资产。
- (2) 本报告期内无固定资产用于抵押或担保的情况。
- (3) 经测试，本期固定资产未发生明显减值，故未计提减值准备。

(九) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	122,719.59	118,768.68
小计	122,719.59	118,768.68

2、可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

坏账准备	818,130.67	791,791.26
小计	818,130.67	791,791.26

(十) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	791,791.26	26,339.41			818,130.67
固定资产减值准备	33,368.74				33,368.74
合计	825,160.00				851,499.41

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
无息借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

(十二) 应付账款

1、应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	303,847.18	191,323.82
合计	303,847.18	191,323.82

2、说明：本报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		5,326,934.90	5,326,934.90	
离职后福利-设定提存计划		145,955.60	145,955.60	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

合 计		5,472,890.50	5,472,890.50	
------------	--	--------------	--------------	--

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		4,756,201.81	4,756,201.81	
职工福利费		350,620.97	350,620.97	
社会保险费		114,146.02	114,146.02	
其中：医疗保险费		106,891.10	106,891.10	
工伤保险费		1,550.52	1,550.52	
生育保险费		5,704.40	5,704.40	
住房公积金		44,802.50	44,802.50	
工会经费和职工教育经费		61,163.60	61,163.60	
其他				
合 计		5,326,934.90	5,326,934.90	

3、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		138,271.00	138,271.00	
失业保险费		7,684.60	7,684.60	
企业年金缴纳				
合 计		145,955.60	145,955.60	

(十四) 应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	15,239.96	128,426.81
城建税	1,012.00	8,989.87
教育费附加	433.71	3,852.81
地方教育费附加	289.14	2,568.54
企业所得税		
个人所得税	66,307.51	381,900.08
印花税	2,707.75	7,978.62
合 计	85,990.07	533,716.73

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
员工报销款	221,575.65	188,828.60
往来	12,360.27	
合 计	233,935.92	188,828.60

2、说明：本报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十六) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	204,649.99	340,229.89
待转销项税额附加税	26,854.33	40,827.59
合 计	231,504.32	381,057.48

(十七) 股本

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	出资金额	出资比例%			出资金额	出资比例%
葛世栋	10,000,000.00	81.40	12,285		10,012,285.00	81.50
宋东清	614,251.00	5.00			614,251.00	5.00
曾青梅	159,706.00	1.30			159,706.00	1.30
王俊	159,705.00	1.30			159,705.00	1.30
田辉	147,420.00	1.20			147,420.00	1.20
宋延平	147,420.00	1.20			147,420.00	1.20
郝自庆	122,850.00	1.00			122,850.00	1.00
易遵忠	110,565.00	0.90			110,565.00	0.90
邱容珍	110,565.00	0.90			110,565.00	0.90
王路	73,710.00	0.60			73,710.00	0.60
胡岳武	73,710.00	0.60			73,710.00	0.60
杨海松	73,710.00	0.60			73,710.00	0.60
王新海	61,425.00	0.50			61,425.00	0.50
任勇华	61,425.00	0.50			61,425.00	0.50
黄辉	61,425.00	0.50			61,425.00	0.50
焦利锋	36,855.00	0.30			36,855.00	0.30
顾之琼	24,570.00	0.20			24,570.00	0.20

翟雁	24,570.00	0.20			24,570.00	0.20
惠文博	24,570.00	0.20			24,570.00	0.20
李玉齐	24,570.00	0.20			24,570.00	0.20
吴媛媛	24,570.00	0.20			24,570.00	0.20
柴今栋	24,570.00	0.20			24,570.00	0.20
胡志攀	24,570.00	0.20			24,570.00	0.20
陈维	24,570.00	0.20			24,570.00	0.20
邹平	24,570.00	0.20			24,570.00	0.20
冯叶	12,285.00	0.10			12,285.00	0.10
易飞飞	12,285.00	0.10		12,285	0.00	0.00
才让南加	12,285.00	0.10			12,285.00	0.10
甘梦瑶	12,285.00	0.10			12,285.00	0.10
合计	12,285,012.00	100.00			12,285,012.00	100.00

说明：本公司上述注册资本实收情况业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 验字（2015）325 号《验资报告》验证。

（十八）资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价	7,815,345.87			7,815,345.87
其中：投资者投入的资本				
其他	7,815,345.87			7,815,345.87
合 计	7,815,345.87			7,815,345.87

说明：本报告期末资本公积余额为公司前期整体改制为股份有限公司净资产折合股本后的余额形成。

（十九）盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	110,809.60			110,809.60
合 计	110,809.60			110,809.60

说明：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。

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
上年年末余额	997,286.36	
加：年初数调整		
本期年初余额	997,286.36	
加：本期归属于本公司的净利润	-264,143.60	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本期年末余额	733,142.76	

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,252,965.53	7,136,698.17	12,497,414.73	7,059,177.18
其他业务				
合计	11,252,965.53	7,136,698.17	12,497,414.73	7,059,177.18

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
异网短信	8,027,539.29	5,285,875.89	9,198,635.55	5,666,823.39
技术服务	3,225,426.24	1,850,822.28	3,298,579.18	1,392,353.79
软件产品				
一般产品				
合计	11,252,965.53	7,136,698.17	12,497,414.73	7,059,177.18

3、公司前五名客户的营业收入情况

2017 年 1-6 月：

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	2,936,256.95	26.09%
客户 B	1,697,378.43	15.08%
客户 C	1,469,964.23	13.06%
客户 D	1,310,665.42	11.65%
客户 E	1,185,504.29	10.54%
合 计	8,599,769.32	76.42%

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,224.49	20,524.12
教育费附加	7,381.92	8,796.05
地方教育费附加	4,921.27	5,864.03
印花税	3,375.93	
合 计	32,903.61	34,184.20

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,034,720.30	1,049,425.09
折旧	46,025.09	42,074.29
办公费	204,219.53	183,331.89
差旅费	113,333.75	130,107.75
交通费	15,399.60	27,247.10
汽车使用费	12,350.86	35,989.15

项目	本期金额	上期金额
通信费	14,365.89	35,919.42
业务宣传费		20,122.22
业务招待费	82,067.57	45,798.00
会议费	35,000.00	34,272.00
水电费		2,064.75
市场推广费	15,086.98	27,143.30
咨询费	20,000.00	28,301.89
合计	1,592,569.57	1,661,796.85

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	736,380.80	648,328.23
折旧	4,652.91	5,469.08
物业管理费	4,975.11	8,168.50
水电费	19,029.53	28,625.26
房租	97,484.64	107,500.77
网络费	13,325.33	23,268.00
办公费	131,278.75	157,195.48
差旅费	9,675.43	33,849.92
交通费	10,023.62	19,618.54
汽车使用费	12,582.44	61,271.79
通信费	13,289.06	48,921.55
招待费	4,070.00	7,139.53
研究与开发	2,461,528.50	2,951,198.29
招聘费	1,000.00	588.00
装修费		5,500.00
中介机构费	112,664.43	408,096.73

清洁费	4,200.00	2,500.00
咨询费	400.00	4,819.91
会议费	39,273.58	
保险费	7,067.12	
合计	3,682,901.25	4,522,059.58

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,914.39	2,031.90
手续费	3,526.85	5,133.63
合 计	-387.54	3,101.73

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,339.41	291,133.17
固定资产减值损失		
合 计	26,339.41	291,133.17

(二十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	97,516.48	76,537.07
合 计	97,516.48	76,537.07

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	860,000.00	2,000.00
增值税税费返还		
其他		
合 计	860,000.00	2,000.00

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	与收益相关
专利资助补贴		
新三板挂牌补贴项目资助经费	500,000.00	500,000.00
企业研究开发资助	360,000.00	360,000.00
合 计	860,000.00	860,000.00

(二十九) 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		
其中：固定资产处置损失	7,552.05	8,088.00
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他		
合 计	7,552.05	8,088.00

(三十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-3,950.91	-43,669.98
合计	-3,950.91	-43,669.98

(三十一) 现金流量表项目注释

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
往来款	1,553,646.23	1,545,239.23
利息收入	3,914.39	2,013.90
政府补助	860,000.00	2,000.00
合计	2,417,560.62	1,549,253.13

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	3,526.85	5,133.63
付现管理费用、销售费用	1,244,134.95	1,953,431.92
往来	776,847.77	99,846.42
合计	2,024,509.57	2,058,411.97

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-264,143.60	-960,918.93
计提的资产减值准备	26,339.41	291,133.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,958.22	77,586.23
无形资产摊销		
长期待摊费用及长期资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	7,552.05	8,088.00
固定资产报废损失		

公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用		
投资损失（减：收益）	-97,516.48	-76,537.07
递延所得税资产减少（减：增加）	-3,950.91	-43,669.98
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-407,988.42	-846,564.67
经营性应收项目的减少（减：增加）	2,202,182.54	-5,025,791.29
经营性应付项目的增加（减：减少）	-312,525.27	466,942.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,225,907.54	-6,109,731.73
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	4,143,987.13	1,372,400.48
减：现金的期初余额	4,829,126.77	1,552,667.76
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	-685,139.64	-180,267.28

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	4,143,987.13	1,372,400.48
其中：库存现金	21,789.86	12,349.86
可随时用于支付的银行存款	4,122,197.27	1,360,050.62
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	4,143,987.13	1,372,400.48

六、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
葛世栋	股东、实际控制人	自然人	81.50%	81.50%

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
宋东清	本公司自然人股东、监事会主席	持有本公司 5% 股权
曾青梅	本公司自然人股东、董事、副总经理、财务总监	
王俊	本公司自然人股东、董事、副总经理	
田辉	本公司自然人股东、董事	
宋延平	本公司自然人股东、董事	
郝自庆	本公司自然人股东、董事	
易遵忠	本公司自然人股东、董事	
王路	本公司自然人股东、董事、董事会秘书	
胡岳武	本公司自然人股东、董事	
杨海松	本公司自然人股东、董事	
冯叶	本公司自然人股东	
任勇华	本公司自然人股东	
黄辉	本公司自然人股东	
惠文博	本公司自然人股东	
焦利锋	本公司自然人股东	

(三) 关联方交易

1、购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

公司无购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易。

2、其他关联交易

公司于 2017 年 6 月 7 日向兴业银行股份有限公司深圳分行申请委托贷款人民币叁佰万元整。公司控股股东和实际控制人葛世栋的配偶宋东义女士为公司上述贷款提供担保，构成关联交易。

(四) 关联方往来款

2017 年 6 月 30 日

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	葛世栋	46,500.00	0
其他应付款	王路	7,431.00	3,119.17
其他应付款	王俊	44,235.00	28,572.80
其他应付款	田辉	22,824.40	22,275.50
其他应付款	宋延平	5,556.10	3,918.90
其他应付款	郝自庆	26,554.30	10,304.30
其他应付款	易遵忠	1,520.40	3,773.00
其他应付款	胡岳武	310.00	17,252.70
其他应付款	曾青梅	3,386.40	2,308.70
其他应付款	冯叶	1,682.00	9,764.30
其他应付款	任勇华	3,270.30	7,440.70
其他应付款	黄辉	8,647.00	9,696.20
其他应付款	杨海松	1,297.00	4,592.70
其他应付款	惠文博	6,161.08	4,402.33
其他应付款	焦利锋	3,669.00	3,609.95

七、承诺及或有事项

- (一) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。
- (二) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

深圳艾派网络科技股份有限公司

2017 年 08 月 18 日