



博冠科技

NEEQ :833108

西安博冠信息科技股份有限公司

Xi'an Boguan Information Technology Co.,Ltd

半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017 年上半年公司顺利支撑包括西安、西宁、中卫等 6 个城市的中考阅卷，涉及 11 万多名考生、2600 多名阅卷老师，获得教育局和师生的一致认可。

公司第一届董事会第十五次会议审议通过《西安博冠信息科技股份有限公司股票发行方案》（公告编号：2017-036），拟定向发行股票不超过 300 万股（包括 300 万股），募集资金不超过 315 万元（包括 315 万元）。公司于 2017 年 6 月 6 日发布《收购报告书》（公告编号：2017-037），本次收购完成后，公司控股股东、实际控制人将变更为周翠英。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

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	西安博冠信息科技股份有限公司董事会办公室。
--------	-----------------------

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	西安博冠信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xian Boguan Information Technology Co.,Ltd
证券简称	博冠科技
证券代码	833108
法定代表人	强顺利
注册地址	西安市高新区唐延路 25 号 2 幢 1 单元 10905 室
办公地址	西安市高新区唐延路 25 号 2 幢 1 单元 10905 室
主办券商	国海证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	范和祥
电话	029-88447768
传真	029-88447768
电子邮箱	fanhexiang@firstelite.net
公司网址	www.firstelite.net
联系地址及邮政编码	西安市高新区唐延路 25 号 2 幢 1 单元 10905 室

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-31
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	教育信息化的软件研发和服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
控股股东	强顺利、杨雪凯
实际控制人	强顺利、杨雪凯
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	1,727,488.90	3,807,774.66	-54.63%
毛利率	59.69%	42.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,693,501.06	-844,286.00	-100.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,395,936.42	-2,047,607.49	-17.01%
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）	-76.34%	-19.32%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-108.00%	-46.85%	-
基本每股收益（元/股）	-0.34	-0.17	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,900,408.06	10,190,970.31	-12.66%
负债总计	7,528,748.74	7,125,809.93	5.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,371,659.32	3,065,160.38	-55.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.27	0.61	-
资产负债率	84.59%	69.92%	-
流动比率	0.89	1.79	-
利息保障倍数	-	-4.98	-

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	-2,983,192.93	250,920.64	-
应收账款周转率	0.86	1.21	-
存货周转率	2.34	7.43	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.66%	23.58%	-
营业收入增长率	-54.63%	69.01%	-
净利润增长率	-100.58%	21.94%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司业务立足于教育信息化行业，主营业务为教育信息化软件的研发和服务，主要产品为网上阅卷与成绩分析系统、云教育服务平台和招生管理系统。公司在原有产品基础上进行整合，完善产品线布局，定义了基础教育服务“云”系列产品和数据应用服务“博”系列产品。包括：校园信息管理基础平台——“云·校园”、适用于各层级规模的网上阅卷产品——“云·阅卷”、中高考等各类专业招生报名录取在线解决方案——“云·招考”、教学质量智能检测及诊断系统——“博·教评”、家校互动及个性化学习移动平台——“博·教育”等，并积极与友商合作，引入题库、微课、家教等优质资源实现价值延伸。

公司自主创新，为 B 端机构用户（学校、教育行政部门等）提供强大实用的教育教学软件平台与服务，实现对教育教学管理过程中高含金量价值数据的收集与分析，并通过移动互联、云存储、云计算、大数据分析等技术打通对 C 端用户（家长、学生等）的信息通道，在构建起 B 端到 C 端闭环产业生态链的同时，也为精准教育和个性化学习服务目标奠定了基础。公司通过直销和经销结合的方式开拓业务，收入来源为产品销售和服务收费。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 1,727,488.90 元，实现净利润 -1,693,501.06 元，营业收入和净利润较去年同期下滑。公司经营规范，运营能力稳健。报告期内管理费用 2,453,490.42 元，销售费用 945,278.62 元，销售费用较去年同期均有下降，是公司在报告期内优化人员结构所致。

截至报告期末，公司的资产总额为 8,900,408.06 元，负债总额为 7,528,748.74 元，所有者权益 1,371,659.32 元；报告期初，公司资产总额为 10,190,970.31 元，负债总额为 7,125,809.93 元，所有者权益 3,065,160.38 元，本期资产减少 12.66%，负债增长 5.65%，所有者权益下降 55.25%，所有者权益下降的主要原因系公司收入和净利润较去年同期下滑所致。

本期实现营业收入 1,727,488.90 元，上年同期实现收入 3,807,774.66 元，较上年同期下降 54.63%；本期产品平均毛利率为 59.69%，上年同期产品毛利率为 42.01%，同比增长 17.68%；本期净利润 -1,693,501.06 元，上年同期净利润为 -844,286 元，较上年同期下降 100.58%。收入及净利润减少的主要原因：公司与西宁教育局签订 186 万元综合素质项目，由于此项目是分期分阶段部署实施，截至报告期末，公司正在积极推进项目验收，此笔收入暂未体现在报告期内导致利润较上年同期下降。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 -2,983,192.93 元，主要原因是流动资金投入较高，销售客户回款存在一定的周期导致，预计下半年现金流会转好。

三、风险与价值

1. 行业竞争加剧的风险

国家对教育信息化产业的大力支持，一方面促进了教育信息化产业的快速发展，另一方面也使越来越多的企业跻身到教育信息化的浪潮中。竞争对手的不断涌现，在推动行业向前发展的同时也加剧了市场竞争。因此，如果公司不能在日趋激烈的市场竞争环境中提升自身竞争力，未来的经营业绩将受到不利影响。为应对激烈的市场竞争，公司制定了三到五年长期整体战略规划，从云计算、云存储、大数据分析、移动互联产品开发等方面出发，研发新产品，以满足客户多方面的需求，谋求公司的长期快速发展。

2. 新产品研发风险

公司的持续创新能力对一个公司的发展起着关键性的作用，虽公司一直重视新产品的技术研发，随着下游客户群的持续发展，以及下游客户对产品性能要求的不断提高，如公司不能准确预测产品的市场发展趋势、及时研发新技术、新模块、新产品，以满足市场的要求，公司的市场竞争力将受到影响。为此公司加大了人才引进方面的力度，引进具有互联网思维的人才带领公司的研发团队进行新产品研发，以适应行业快速发展的状态。

3. 人才流失风险

公司所处行业属于人才密集型行业。卓越的人才队伍往往代表着高效的管理体制、先进的产品理念和持续的创新动力，亦是企业在激烈的市场竞争中的重要法宝。而软件行业具有人才流动性高的特点，这一方面使企业能够较为容易的招揽更多的人才，另一方面也加剧了企业人才流失的风险。因此，如果公司不能留住优秀人才，未来的经营业绩将受到不利影响。公司设立人力资源部，对公司的激励制度、组织氛围、薪酬机制、绩效考核等制度进行建设和完善。公司通过公司的各项制度、形成公司文化、营造良好的职业氛围以及未来拟实行的股权激励政策等多项举措吸引并留住人才。通过上述举措的贯彻施行，公司技术、市场开发等人员均流失较少。

4. 公司资产规模较小、营收水平较低的风险

公司作为一家成立仅 6 年多的教育信息化领域的轻资产公司，虽然公司的发展速度很快，但其目前的资产规模较小、营收水平较低，这将对公司整体抗风险能力、融资能力和参与市场竞争方面产生一定不利影响。公司一方面通过提升市场占有率，迅速占领市场。另一方面，加大研发力度，推陈出新，开发出更具竞争力的产品，以迅速发展壮大。

5. 所得税、增值税税收政策变动的风险

公司自 2013 年 9 月起，销售自行开发的软件产品，按 17% 的税率增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。公司 2012 年 7 月 6 日取得陕西省工业和信息化厅发放的软件产品登记证书，有效期 5 年，证书编号：陕 DGY-2012-0219；2012 年 8 月 1 日取得陕西省工业和信息化厅发放的软件企业认定证书，证书编号：陕 R-2013-0050 系双软企业，可享受从获利年度起 2 年免征、3 年减半征收企业所得税的优惠政策。未来如果国家所得税、增值税优惠政策发生重大变化，将会对公司利润及财务状况产生一定不利影响。公司以积极发展业务为根本，以应对税收优惠政策调整后的风险。目前针对于软件行业的认定需要软件评估机构进行评估，公司于 2016 年 6 月 27 日取得陕西省软件行业协会颁发的软件企业证书。

6. 净利润连续下降风险

2014 至 2016 年度公司的净利润分别为 59.33 万元，-72.00 万元和 -172.72 万元，同时 2017 年上半年净利润为 -169.35 万元，已连续两年半亏损且亏损幅度逐年扩大。公司近几年管理费用和销售费用大幅增长，如公司不积极拓展业务、吸引客户、降低销售费用和管理费用将难以扭转亏损局面，为公司的持续经营能力带来重大不确定性风险。

报告期内，公司通过优化人员结构等措施降低费用，不断加大市场推广力度，预期公司的销售水平将会获得较高增长。

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	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	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
强顺利	向股东借款	2,000,000.00	是
总计	-	2,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于向股东借款关联交易的议案》，于 2017 年 2 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）发布了《第一届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2017-001）及《关联交易公告》（公告编号：2017-002），并经 2017 年第一次临时股东大会审议通过，于 2017 年 3 月 3 日发布了《2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-004）。公司于 2017 年 3 月 9 日发布《2017 年第一次临时股东大会决议公告（更正后）》（公告编号：2017-006）

关联方强顺利先生为公司提供借款，系强顺利先生向公司提供的无偿（无利息）财务资助，有利于提高公司的资金周转利率，促进公司经营发展，可解决公司生产经营过程中临时资金需求，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益产生影响。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员挂牌时签署《关于避免同业竞争承诺函》，经查报告期内未违反

承诺。

2、公司董事、监事、高级管理人员挂牌时签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，为进一步完善公司治理机制，规范公司关联交易和对外担保行为，2015年3月6日，公司2014年度股东大会审议通过了《西安博冠信息科技股份有限公司关联交易管理制度》和《西安博冠信息科技股份有限公司对外担保管理制度》，就关联交易和对外担保事项的审批进行了规范，从制度上防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业等各关联方侵占公司权益，保障了股东的合法权益。

3、所有股东挂牌时签署《限售承诺》，经查报告期内未违反承诺。

4、公司在挂牌时出具《关于补缴社保和住房公积金的承诺》，经查公司在报告期内按照法律法规和相关政策要求为在职员工缴纳社保和住房公积金。

5、关于公司债务的承诺。2015年1月22日，公司与西安投资控股有限公司（以下简称“西投控股”）、西安科技金融服务中心有限公司（以下简称“服务中心”）、股东强顺利、杨雪凯签订《投资协议》，西投控股代表西安科技创业种子投资基金（以下简称“种子基金”）进行投资300万元，约定：在投资期限及届满后3年内，如果公司拟进行增资扩股，由基金理事会认可的主体可以以该款项优先认购公司增加的普通股，价格为增资价格的80%。若非因种子基金或认购主体原因，认购主体不能顺利行使优先认购权，公司应按投资总额的20%支付违约金。根据《业务细则》第八条规定“挂牌公司股票发行以现金认购的，公司现有股东在同等条件下对发行的股票有权优先认购。……公司章程对优先认购另有规定的，从其规定。”公司章程并未对优先认购作出特别规定，如公司挂牌后除强顺利、杨雪凯外的股东行使优先认购权，则《投资协议》约定认购主体的优先认购权及认购价格可能全部或部分不能实现，则公司存在向种子基金支付违约金的风险。对此，种子基金管理人西安科技金融服务中心有限公司出具《承诺函》，并且公司实际控制人、控股股东出具承诺，若发生而产生任何债务或违约金，公司实际控制人、控股股东以现金方式及时、无条件、全额承担。

报告期内，公司于2017年1月4日以公司自有资金偿还该借款，经西安科技创业种子投资基金理事会第七次会议审议通过，“同意提前收回对其投资300万元及应付投资收益，并解除投资协议”。公司及公司股东强顺利、杨雪凯的还款及承诺义务终止。

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	1,250,000	25.00%	0	1,250,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	937,500	18.75%	-937,500	0	0.00%	
	董事、监事、高管	312,500	6.25%	-312,500	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	3,750,000	75.00%	0	3,750,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,812,500	56.25%	0	2,812,500	56.25%	
	董事、监事、高管	937,500	18.75%	0	937,500	18.75%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
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	强顺利	2,100,000	-525,000	1,575,000	31.50%	1,575,000	0
2	周翠英	0	1,250,000	1,250,000	25.00%	0	1,250,000
3	杨雪凯	1,650,000	-412,500	1,237,500	24.75%	1,237,500	0
4	贺敏	1,250,000	-312,500	937,500	18.75%	937,500	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	3,750,000	1,250,000

前十名股东间相互关系说明：

强顺利与杨雪凯签订《一致行动协议》，双方共同成为公司实际控制人、控股股东。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截至报告期末，公司股东强顺利持有公司 31.50%股份，股东杨雪凯持有公司 24.75%股份，两人合计持有公司 56.25%股份，双方于 2015 年 3 月 6 日签订《一致行动协议》共同成为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

强顺利，公司董事长兼总经理，男，中国国籍，中共党员，1964 年 01 月 30 日生，无境外永久居留权，本科学历，1986 年毕业于西安矿业学院计算机应用专业。1986 年 7 月至 1993 年 3 月，任职于西安电力机械制造公司，主要从事技术管理工作；1993 年 3 月至 1995 年 3 月，任职于陕西高技通信工业有限公司，主要从事通信工程和技术服务工作；1995 年 3 月至 2007 年 5 月，任职于华为公司，先后担任华为

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

公司智能业务产品部经理、郑州代表处主任、华中片区总经理、独联体地区部总监、华为公司技术支援部副总裁、拉美地区部总监、华为公司海外用户服务中心主任、亚太地区部总监、TK 业务部总监等职务，主要负责技术和市场管理工作；2008 年 9 月至 2009 年 9 月，任职于西安市第七十五中学，担任常务副校长，主要负责教学、总务和政教管理；2009 年 9 月至 2010 年 8 月，任职于西安生物医药技术学院，担任常务副院长，主要负责教学、总务和政教管理；2011 年 4 月至 2014 年 11 月，任职于西安博冠网络科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2014 年 11 月至今，任职于西安博冠信息科技股份有限公司，担任董事长兼总经理。

杨雪凯，公司监事会主席。男，中国国籍，1961 年 11 月 21 日生，大学学历，工程师职称，无境外永久居留权。1981 年 7 月至 1995 年 7 月期间，任职于国营东方机械厂，担任室主任职务；1995 年 7 月至 2000 年 1 月期间，任职于深圳华为公司担任部门经理职务；2000 年 1 月至至今，任职于陕西瑞达洋通信技术有限公司，担任总经理职务。

（二）实际控制人情况

期末，公司股东强顺利持有公司 31.50%股份，股东杨雪凯持有公司 24.75%股份，两人合计持有公司 56.25%股份，双方于 2015 年 3 月 6 日签订《一致行动协议》共同成为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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
强顺利	董事长、总经理	男	53	本科	2014年11月27日至2017年11月26日	是
贺敏	董事	女	53	大专	2014年11月27日至2017年11月26日	否
何晓明	董事	男	34	大专	2014年11月27日至2017年11月26日	是
王宣	董事、核心技术人员	男	32	本科	2014年11月27日至2017年11月26日	是
孙涛	董事	男	27	本科	2017年4月24日至2017年11月26日	否
杨雪凯	监事会主席	男	56	大学	2014年11月27日至2017年11月26日	否
王建云	职工代表监事	女	27	本科	2017年3月30日至2017年11月26日	是
刘秀梅	财务总监	女	43	大专	2014年11月27日至2017年11月26日	是
范和祥	董事会秘书	男	33	本科	2016年04月17日至2017年11月26日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						2
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
强顺利	董事长、总经理	2,100,000	-525,000	1,575,000	31.50%	0
杨雪凯	监事会主席	1,650,000	-412,500	1,237,500	24.75%	0

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

贺敏	董事	1,250,000	-312,500	937,500	18.75%	0
合计	-	5,000,000	-	3,750,000	75.00%	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
黄德明	董事	离任	无	个人原因
王秀	职工代表监事	离任	无	个人原因
姚强强	监事	离任	无	个人原因
孙涛	无	新任	董事	2017 年第一次临时股东大会选举产生
王建云	会计	新任	职工代表监事	2017 年第一次职工大会选举产生

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	17	10
核心技术人员	3	1
截止报告期末的员工人数	59	38

核心员工变动情况：

报告期内，董事黄德明、监事姚强强、职工代表监事王秀离职，孙涛任职董事、王建云任职职工代表监事。

报告期内，核心员工支燕、杜亚军、张存利、文瑞、何毅花、胡咪娜、王晓鹏离职。
适度的人员流动有利于保持团队的工作效率，不会对公司生产经营造成不利影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 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	3,417,646.15	4,250,839.08
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	2,157,528.88	1,843,551.88
预付款项	五、3	86,115.00	8,060.00
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	769,072.96	911,293.38
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	235,032.50	360,312.46
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	6,665,395.49	7,374,056.80
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、6	176,557.91	240,071.02
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、7	2,058,454.66	2,559,312.74
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、8	-	17,529.75
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,235,012.57	2,816,913.51
资产总计	-	8,900,408.06	10,190,970.31
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、9	28,801.03	-
预收款项	五、10	-	65,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、11	266,164.99	1,190,184.76
应交税费	五、12	73,782.72	828,634.63
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、13	7,160,000.00	2,041,990.54
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	7,528,748.74	4,125,809.93
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	五、14	-	3,000,000.00
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	-	-	3,000,000.00
负债合计	-	7,528,748.74	7,125,809.93
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、15	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、16	157,289.37	157,289.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、17	35,514.68	35,514.68
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、18	-3,821,144.73	-2,127,643.67
归属于母公司所有者权益合计	-	1,371,659.32	3,065,160.38
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	1,371,659.32	3,065,160.38
负债和所有者权益总计	-	8,900,408.06	10,190,970.31

法定代表人：强顺利 主管会计工作负责人：强顺利 会计机构负责人：刘秀梅

（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	-	1,727,488.90	3,807,774.66

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

其中：营业收入	五、19	1,727,488.90	3,807,774.66
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	4,123,425.32	5,855,382.15
其中：营业成本	五、19	696,361.43	2,208,030.47
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、20	28,262.10	32,044.49
销售费用	五、21	945,278.62	1,359,897.49
管理费用	五、22	2,453,490.42	2,257,462.76
财务费用	五、23	32.75	-2,053.06
资产减值损失	-	-	-
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）	-	-2,395,936.42	-2,047,607.49
加：营业外收入	五、24	702,435.36	1,203,321.49
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,693,501.06	-844,286.00
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,693,501.06	-844,286.00
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	-	-1,693,501.06	-844,286.00
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	-	-	-

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-1,693,501.06	-844,286.00
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	-	-0.34	-0.17
（二）稀释每股收益	-	-0.34	-0.17

法定代表人：强顺利 主管会计工作负责人：强顺利 会计机构负责人：刘秀梅

（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	-	1,646,601.00	5,039,061.00
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	-	702,435.36	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	424,942.32	1,440,476.22
经营活动现金流入小计	-	2,773,978.68	6,479,537.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	237,962.00	1,076,027.00
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	-	3,137,141.69	2,145,171.37
支付的各项税费	-	1,029,498.93	529,581.46
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,352,568.99	2,477,836.75

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

经营活动现金流出小计	-	5,757,171.61	6,228,616.58
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,983,192.93	250,920.64
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	-	-	1,843,153.28
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	-	-	1,843,153.28
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,843,153.28
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	3,150,000.00	-
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	-	2,000,000.00	1,396,000.00
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	-	5,150,000.00	1,396,000.00
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	-	3,000,000.00	138,750.00
筹资活动现金流出小计	-	3,000,000.00	138,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,150,000.00	1,257,250.00
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	-	-833,192.93	-334,982.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,250,839.08	3,376,873.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,417,646.15	3,041,890.58

法定代表人： 强顺利 主管会计工作负责人： 强顺利 会计机构负责人： 刘秀梅

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

二、报表项目注释

-

西安博冠信息科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 西安博冠信息科技股份有限公司

注册地址: 西安市高新区唐延路 25 号 2 幢 1 单元 10905 室

注册资本: 500.00 万元

统一社会信用代码: 916101315750601199

法定代表人: 强顺利

公司类型: 股份有限公司

经营期限: 2011 年 5 月 11 日至长期

(二) 公司历史沿革

西安博冠信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系强顺利、杨雪凯、贺敏作为发起人在西安博冠网络科技有限公司基础上发起设立的股份公司。2015 年 7 月 15 日经全国中小企业股份转让系统股转系统函[2015]3941 号核准, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

(三) 行业性质

本公司属信息技术业。

(四) 经营范围

一般经营范围: 计算机技术推广服务、软件设计、产品设计、计算机系统服务、信息技术服务、展览服务; 电子产品、机械设备(不含特种机械设备)的销售及网络技术服务。(以上经营范围除国家规定的专控及前置许可证项目)。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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、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”)编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 6 月 30 日止的 2017 年半年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

(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。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应确认为投资收益，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（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，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大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	单项余额 100 万元（含 100 万元）以上应收账款和其他应收款
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏

账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组 合	依 据	坏账计提方法
账龄组合	账龄分析法	按账龄计提坏账准备

(3) 账龄分析法计提坏账准备

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

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。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加

工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产

的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计

净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5	31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

（十一）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生

的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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的各部分分别完工，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。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费

用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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。

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形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，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3、内部研究开发

（1）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。

(2) 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) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1、短期薪酬

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

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

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十六）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本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本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十七）收入

1、一般原则

提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，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，确认营业收入的实现。

让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、具体原则

本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。

公司销售软件产品，在客户使用验收合格后确认销售收入的实现。 公司软件服务，在服务完成后根据客户验收单确认收入。

（十八）政府补助

1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵

扣暂时性差异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：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回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。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十）租赁

1、分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（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将会行使这种选择权。

(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; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 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, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

3、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, 按直线法进行分摊, 确认为租赁收入。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。

4、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将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, 其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。

(2) 融资租出资产: 公司在租赁开始日, 将应收融资租赁款, 未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益, 在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入, 公司发生的与出租交易相关的初始直接费用, 计入应收融资租赁款的初始计量中, 并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更

1、关于会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

2、关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税：公司税收按照国家政策规定享受增值税退税：销售自行开发的软件产品，按照 17% 的税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

(2) 企业所得税：公司 2012 年 7 月 6 日取得陕西省工业和信息化厅发放的软件产品登记证书，有效期 5 年，证书编号：陕 DGY-2012-0219；2012 年 8 月 1 日取得陕西省工业和信息化厅发放的软件企业认定证书，证书编号：陕 R-2013-0050 系双软企业，可享受从获利年度起（即 2013 年度起）2 年免征、3 年减半征收企业所得税的优惠政策。西安地税高新分局根据高新地税备字（2015）第 004474 号减免优惠政策已备案。

公司于 2015 年 8 月 31 日取得由陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号 GF201561000065，对重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	112,881.09	172,556.72
银行存款	3,304,765.06	4,078,282.36
合 计	3,417,646.15	4,250,839.08

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,309,749.50	100.00	152,220.62	6.59
其中：账龄组合	2,309,749.50	100.00	152,220.62	6.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,309,749.50	100.00	152,220.62	6.59

续：

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,995,772.50	100.00	152,220.62	7.63
其中：账龄组合	1,995,772.50	100.00	152,220.62	7.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,995,772.50	100.00	152,220.62	7.63

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末未计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备的金额。

(3) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占应收款项总额的比例 (%)
青海科信得信息技术有限公司	非关联方	702,600.00	1 年以内	30.42
吴忠市教育局	非关联方	306,600.00	1 年以内	13.27
蒲城县尧山中学	非关联方	280,300.00	1-2 年	12.14
安塞县初级中学	非关联方	226,000.00	1-2 年	9.78
安康市初级中学	非关联方	116,000.00	1-2 年	5.02

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
合计		1,631,500.00		70.64

(4) 报告期末本公司无应收持有公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	86,115.00	100.00	8,060.00	100.00

(2) 预付款项明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
西安润东电子科技有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	34.84
北京华逸融晖科技有限公司	非关联方	6,940.00	1 年以内	8.06
陕西鲲北信息技术有限公司	非关联方	14,200.00	1 年以内	16.49
青海居润商贸有限公司	非关联方	9,975.00	1 年以内	11.58
北京凤凰学易科技有限公司	非关联方	25,000.00	1 年以内	29.03
合计		86,115.00		100.00

(3) 报告期末本公司无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	810,027.31	100.00	50,954.35	6.29
其中：账龄组合	810,027.31	100.00	50,954.35	6.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	810,027.31	100.00	50,954.35	6.29

续：

种类	期初余额	
	账面余额	坏账准备

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	962,247.73	100.00	50,954.35	5.30
其中：账龄组合	962,247.73	100.00	50,954.35	5.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	962,247.73	100.00	50,954.35	5.30

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款金额前五名情况

单位名称/款项性质	与本公司关系	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例 (%)
杜亚军	公司员工	146,303.70	1 年以内	18.06
李海锋	公司员工	115,896.95	1 年以内	14.31
张振	公司员工	100,856.30	1 年以内	12.45
刘涛	公司员工	75,000.00	1 年以内	9.26
西宁市总寨中学	客户	73,990.00	1 年以内	9.13
合 计		512,046.95		63.21

(5) 报告期末本公司无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 报告期末本公司应收其他关联方款项详见本附注六。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	231,512.80		231,512.80
在产品	3,519.70		3,519.70
合 计	235,032.50		235,032.50

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	360,312.46		360,312.46
在产品			
合 计	360,312.46		360,312.46

(2) 期末无存货跌价准备。

6、固定资产

(1) 明细情况

项 目	办公设备	合 计
账面原值		
期初余额	958,741.98	958,741.98
本期增加金额	735.05	735.05
1) 购置	735.05	735.05
2) 在建工程转入		
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末余额	959,477.03	959,477.03
累计折旧		
期初余额	718,670.96	718,670.96
本期增加金额	64,248.16	64,248.16
1) 计提	64,248.16	64,248.16
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末余额	782,919.12	782,919.12
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末余额		
账面价值		
期末账面价值	176,557.91	176,557.91
期初账面价值	240,071.02	240,071.02

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 报告期末无固定资产用于抵押担保。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	著作权	合 计
账面原值		
期初余额	3,005,148.46	3,005,148.46
本期增加金额		
1) 购置		
2) 内部研发		
本期减少金额		
1) 处置		
期末余额	3,005,148.46	3,005,148.46
累计摊销		
期初余额	445,835.72	445,835.72
本期增加金额		
1) 计提	500,858.08	500,858.08
本期减少金额		
1) 处置		
期末余额	946,693.80	946,693.80
账面价值		
期末账面价值	2,058,454.66	2,058,454.66
期初账面价值	2,559,312.74	2,559,312.74

(2) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(3) 报告期末无无形资产用于抵押担保。

8、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
CMMI 认证服务费	17,529.75		17,529.75		-

9、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,801.03	-

10、预收款项

(1) 按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	-	65,000.00

(2) 报告期末本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

11、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
短期薪酬	1,190,184.76	2,191,278.11	3,115,297.88	266,164.99
离职后福利-设定提存计划		135,847.60	135,847.60	
合 计	1,190,184.76	2,327,125.71	3,251,145.48	266,164.99

(2) 短期薪酬列示

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	1,187,530.20	2,055,677.41	2,977,042.62	266,164.99
职工福利费		53,212.50	53,212.50	
社会保险费		55,408.64	55,408.64	
其中：医疗保险费		51,609.60	51,609.60	
生育保险费		1,792.00	1,792.00	
工伤保险费		2,007.04	2,007.04	
住房公积金		24,325.00	24,325.00	
工会经费和职工教育经费	2,654.56	2,654.56	5,309.12	
合 计	1,190,184.76	2,191,278.11	3,115,297.88	266,164.99

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		130,830.00	130,830.00	
失业保险费		5,017.60	5,017.60	
合 计		135,847.60	135,847.60	

12、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	65,089.51	735,524.64
城市维护建设税	4,556.27	51,486.72
教育费附加	1,952.69	22,065.74
地方教育附加	1,301.79	14,710.49
印花税	125.56	1,321.92
水利基金	334.84	3,525.12
个人所得税	422.06	-
合 计	73,782.72	828,634.63

13、其他应付款

(1) 按账龄列示

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,150,000.00	2,031,990.54
1-2 年	10,000.00	10,000.00
合 计	7,160,000.00	2,041,990.54

(2) 其他应付款金额前五名情况

单位名称或款项性质	期末余额	与本单位关系	性质或内容	账 龄
周翠英	3,150,000.00	关联方	增资款	1 年以内
强顺利	2,840,000.00	关联方	往来款	1 年以内
杨雪凯	660,000.00	关联方	往来款	1 年以内
贺敏	500,000.00	关联方	往来款	1 年以内
西安博燊网络信息技术公司	10,000.00	非关联方	往来款	2 年以内
合 计	7,160,000.00			

(3) 报告期末本公司应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项详见本附注六 (六)。

14、专项应付款

项 目	期初数	本期新增	本期减少	期末数	备注
创业种子投资基金优先股	3,000,000.00		3,000,000.00		

报告期内，公司于 2017 年 1 月 4 日以公司自有资金偿还该借款，经西安科技创业种子投资基金理事会第七次会议审议通过，“同意提前收回对其投资 300 万元及应付投资收益，并解除投资协议”。

15、股本

投资者名称	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
强顺利	2,100,000.00				-525,000.00	-525,000.00	1,575,000.00
杨雪凯	1,650,000.00				-412,500.00	-412,500.00	1,237,500.00
贺敏	1,250,000.00				-312,500.00	-312,500.00	937,500.00
周翠英					1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	157,289.37	-	-	157,289.37

17、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,514.68	-	-	35,514.68

18、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
本期期初余额	-2,127,643.67	-400,397.10
本期增加额	-1,693,501.06	-1,727,246.57
其中：本期净利润转入	-1,693,501.06	-1,727,246.57
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
净资产折股		
其他减少		
本期期末余额	-3,821,144.73	-2,127,643.67

19、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,704,112.84	3,755,460.15
其他业务收入	23,376.06	52,314.51
合 计	1,727,488.90	3,807,774.66

续：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	689,222.66	2,190,448.38
其他业务成本	7,138.77	17,582.09
合 计	696,361.43	2,208,030.47

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入总额的比例 (%)
吴忠市教育局	260,512.83	15.08
户县教师进修学校	229,059.83	13.26
化隆回族自治县教育局	193,162.38	11.18

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

绛县县直初级中学	168,803.42	9.77
西安电子科技大学附中太白校区	85,299.14	4.94
合 计	936,837.60	54.23

20、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,220.86	18,951.13
教育费附加	6,883.79	7,856.01
地方教育附加	4,589.19	5,237.35
印花税	568.26	-
合 计	28,262.10	32,044.49

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	597,954.92	804,256.65
差旅费	261,862.75	386,865.88
服务费	24,245.28	35,072.62
广告宣传费	4,000.00	85,000.00
办公费	16,426.00	30,251.32
招标费	30,643.17	785.85
快递托运费	5,721.92	8,635.33
折旧	3,732.58	7,260.04
通讯费	692	1,769.80
其他		
合 计	945,278.62	1,359,897.49

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	959,608.11	493,803.56
咨询费、资质证照	192,558.05	134,690.22
职工薪酬	438,676.34	560,232.83
折旧摊销	517,955.68	43,034.15
业务招待费	107,423.50	134,634.25
会议费	4,114.06	132,983.08
办公费	96,055.60	141,841.55
房租费	71,428.57	-
差旅费	52,005.93	65,119.20
税金	13,664.58	4,210.13
新三板挂牌费用	-	564,150.94
其他	-	509.78
合 计	2,453,490.42	2,275,209.69

23、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	844.47	3479.71
手续费支出	877.22	1,426.25
合 计	32.75	-2,053.06

24、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	702,435.36	1,203,321.49

计入当期损益的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
软件产品增值税退税	702,435.36	-	与收益相关
个人所得税返还	-	3,321.49	与收益相关
新三板上市补助	-	1,200,000.00	与收益相关
合 计	702,435.36	1,203,321.49	

25、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	331.63	3,479.71
收到的往来款	424,610.69	236,996.51
收到政府新三板补贴款	-	1,200,000.00
合 计	424,942.32	1,440,476.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	1,061,568.99	1,384,836.75
支付的往来款	291,000.00	1,093,000.00
合 计	1,352,568.99	2,477,836.75

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	-1,693,501.06	-844,286.00
加：资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	64,248.16	88,468.47
无形资产摊销	500,858.08	26,138.44

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	17,529.75	21,035.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	125,279.96	-351,668.57
经营性应收项目的减少	-192,845.08	-382,473.02
经营性应付项目的增加	-1,804,762.74	1,693,705.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,983,192.93	250,920.64
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	3,417,646.15	3,041,890.58
减：现金的期初余额	4,250,839.08	3,376,873.22
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	-833,192.93	-334,982.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
现金	3,417,646.15	4,250,839.08
其中：库存现金	112,881.09	172,556.72
可随时用于支付的银行存款	3,304,765.06	4,078,282.36
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	3,417,646.15	4,250,839.08

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人为强顺利、杨雪凯。

(二) 本公司无子公司情况

(三) 本公司无合营和联营企业情况

（四）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的关系
何晓明	公司董事
贺敏	公司股东
周翠英	公司股东

（五）关联方交易

关联方资金拆借

关联方	期初余额	公司向其借入金额	公司偿还金额	期末余额
强顺利	840,000.00	2,000,000.00		2,840,000.00
合 计	840,000.00	2,000,000.00		2,840,000.00

本期关联方资金拆借未支付资金占用费。

（六）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	何晓明	30,230.00	4,656.40	93,128.00	4,656.40

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	强顺利	2,840,000.00	840,000.00
	杨雪凯	660,000.00	660,000.00
	贺敏	500,000.00	500,000.00
	周翠英	3,150,000.00	-
	合 计	7,150,000.00	2,000,000.00

七、 股份支付

报告期内无股份支付事项。

八、 承诺及或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无应在本附注中披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

截至 2017 年 8 月 22 日，公司无应在本附注中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

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
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）	702,435.36	1,203,321.49
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	702,435.36	1,203,321.49
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	702,435.36	1,203,321.49

2、净资产收益率及每股收益

2017 年 6 月 30 日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-76.34	-0.34	-0.34

西安博冠信息科技股份有限公司
2017 半年度报告

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-108.00	-0.48	-0.48
-------------------------	---------	-------	-------

2016 年 6 月 30 日

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.32	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.85	-0.41	-0.41

西安博冠信息科技股份有限公司

2017 年 8 月 23 日