

证券代码：839294

证券简称：中琛源

主办券商：国信证券



中琛源
NEEQ : 839294

深圳中琛源科技股份有限公司
Shenzhen Telesource Co., Ltd.



半年度报告

—2017—

公司半年度大事记

一、产品与服务持续优化与创新

1、报告期内，公司加大了移动营销综合解决方案的优化与创新力度，结合客户实际需求，不断深挖、探索行业细分应用领域的新方向、新模式，通过提供专业技术服务、提升运营支撑能力，在市场调研分析和解决方案方面提供优质的顾问服务，成功地将后向流量经营与后向语音经营产品服务于用户开拓、品牌培育、渠道管理、品牌保护、有奖促销、咨询调查等众多细分市场，帮助企业提升了用户“点对点”的精准服务，提升了移动营销的应用价值。

2、报告期内，公司进一步强化了基于流量应用的智能物联云服务解决方案的产品规划、方案设计、技术支撑、运营服务全方位的能力，全面优化了智能运营平台，从资费管理、续费服务到客户管理、渠道管控得以整体提升。

3、2017年6月，我不忧·移动 office+ V3.0版本全新升级，对产品风格、友好界面、用户体验、功能应用进行了创新与优化，并倡导“美好在每天”的全新移动化、智能化、趣味化工作理念，贯彻和深入到产品的每个细节。

二、销售渠道拓宽、市场开拓加速、资源建设进一步深化

1、报告期内，公司持续贯彻直销与经销相结合的营销策略，进一步加快市场开拓速度、拓宽销售渠道，一方面对已有客户结构进行优化，深化产品服务与销售指导，另一方面加大市场培育、技术输出、政策扶持等多方面的支持。

同时，公司加强与各类行业协会的合作，先后与深圳市零售商业行业协会、深圳市物联网智能技术应用协会、深圳市电子身份识别应用促进会、深圳市中小企业发展促进会等行业协会形成产品合作，促进了更多细分行业应用成果的转化，提升了商业价值。

2、公司继续推进全国市场的战略布局，挖掘优势市场资源。报告期内，公司为提升对区域性行业客户的响应速度，建立全方位的销售指导和运营服务支撑体系，分别在北京、天津、上海、贵阳、东莞设立了6个全资子公司，这不仅完善了公司整体的营销网络，也为进一步深入开拓细分市场、挖掘行业客户、提供移动营销综合解决方案行业个性化服务奠定了坚实的基础。截至报告期末客户数已达274家，同比增长230.12%。

3、公司持续深化全国资源体系建设布局，在深化与中国移动合作的同时，拓展了与中国联通各省市的合作，有重点地推进东北、华北、西北等运营商的内容服务业务，强化与重点省市运营商的战略合作，联合为企业客户提供综合性的信息化应用服务和解决方案。

三、公司业绩持续飞速增长

公司坚持“创新产品服务、深挖行业应用、客户精准营销”的策略，在2016年业务全面开拓和市场精心布局的基础上，报告期内公司业务稳健增长，实现总营收72,170万元，同比增长4.65倍。

四、融资

2017年4月21日，公司披露了《深圳中琛源科技股份有限公司股票发行方案》。这是公司登陆新三板之后首次资本运作。截至本报告披露之日，公司已完成此次股票发行，募集资金24,862万元，不仅优化了公司财务结构，增强了资金实力，有利于公司的长远快速发展，同时也对公司中长期战略实施形成了强有力的支撑。

目 录

【声明与提示】	4
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.....	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附注.....	28

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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. 深圳中琛源科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议。
	3. 深圳中琛源科技股份有限公司第一届监事会第五次会议决议。
	4. 半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	深圳中琛源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Telesource Co., Ltd
证券简称	中琛源
证券代码	839294
法定代表人	吕晚霞
注册地址	深圳市南山区高新技术产业园北区清华信息港科研楼 907
办公地址	深圳市南山区高新技术产业园北区清华信息港科研楼 907/721/722
主办券商	国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	何莹
电话	0755-86950607
传真	0755-86955175
电子邮箱	hy@ibumobile.com
公司网址	www.ibumobile.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新技术产业园北区清华信息港科研楼 907； 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9月30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	公司是企业级移动信息化服务提供商，主要从事企业级移动信息服务的研发、设计、开发、推广，以及为企业提供信息化技术服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	96,629,395
控股股东	努力曼·阿布拉
实际控制人	努力曼·阿布拉
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	721,695,593.99	127,691,721.39	465.19%
毛利率	10.42%	27.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,871,059.22	26,132,051.13	75.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,416,185.38	26,111,243.29	73.93%
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）	23.61%	76.30%	-
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）	23.38%	76.24%	-
基本每股收益	0.55	2.32	-76.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	465,808,846.80	163,617,471.31	184.69%
负债总计	42,973,948.15	33,382,755.87	28.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	422,834,898.65	130,234,715.44	224.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.38	4.20	4.29%
资产负债率（母公司）	8.84%	17.70%	-
资产负债率（合并）	9.23%	20.40%	-
流动比率	10.86	4.88	-
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	-26,085,059.36	25,125,503.72	-
应收账款周转率	17.14	7.24	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	184.69%	204.93%	-
营业收入增长率	465.19%	1,809.62%	-
净利润增长率	75.54%	1,962.76%	-

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（如有）

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
（自动添行）				

六、自愿披露（如有）

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业属于“I65软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“软件开发”。

公司是企业级移动信息化服务提供商，主要从事企业级移动信息服务的研发、设计、开发、推广，以及为企业提供信息化技术服务。

报告期内，公司研发能力进一步加强，成立了独立的研发中心、产品中心和项目实施中心，公司的关键技术和核心优势也得到大幅提升，强化实施了系统后台分布式架构设计的云处理技术方案，集群化的部署处理机制；充分验证了在瞬时超高并发数据量的峰值订单下，系统的稳定性和处理能力，确保业务需求上升的扩容能力。

公司依托“技术+服务+运营”综合性智能运营平台，主要为客户提供：①以后向流量经营/语音经营为载体的移动营销推广解决方案，以及基于流量应用的智能物联云服务解决方案；②集全新的互动、协同、管理和众多增值服务与应用的企业级移动信息化应用平台“我不忧•移动 office+”。

后向流量经营/语音经营业务：

公司充分利用以后向流量和后向语音为载体的移动营销解决方案的特性，积极在原有行业进行应用与服务的优化与创新，不断深挖、开拓新的应用领域和服务场景。报告期内，公司在原有的银行、保险、商超、航空服务及综合市场等行业的应用稳步增长，同时新开拓了互联网、通信与IT、医疗健康、汽车服务、咨询服务等行业，为客户针对性地提供技术解决方案、行业解决方案和市场营销方案，在众多细分市场得到全面应用。报告期内，公司持续贯彻直销与经销相结合的营销理念，进一步加快全国营销体系的建设，积极拓宽行业客户、拓宽销售区域。

基于流量应用的智能物联云服务解决方案，公司通过对各类行业应用需求的调研与分析，细化不同应用环境，强化为重点行业重点领域客户提供的产品规划、方案设计、技术支撑、运营服务等整体解决方案，全面优化了智能运营平台。报告期内，公司继续车联网、智能路灯、智能家居、智能穿戴设备、移动金融等典型行业的深化，同时在定位导航、远程医疗、汽车电子产品等细分市场进行了有力尝试。

“我不忧•移动 Office+”综合应用平台业务：

2017年6月，我不忧•移动 office+ V3.0版本全新升级，提出“美好在每天”的全新工作理念并融入产品创新升级和优化设计中，注重移动化、智能化、趣味化，同时让产品也更加具备扩展性和融合性，能轻松融入多种增值服务，提升了产品功能实用性和用户粘性。报告期内，公司采取直销、渠道推广、网络营销等多种营销策略进行产品推广，向中小企业、大型企业营销/项目组织收取功能使用费、增值业务服务费等。

报告期初至本报告披露之日，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

财务情况、经营成果及现金流量分析

1、截止 2017 年 6 月 30 日公司资产总额为 46,580.88 万元，较去年年末增长 184.69%。负债总额为 4,297.39 万元，较去年年末增长 28.73%。归属于挂牌公司的净资产为 42,283.49 万元，较去年年末增长 224.67%。

原因分析如下：报告期内公司资产总额、净资产大幅增长，主要系上半年公司引进了新的投资者，且均以货币出资。

2、报告期内公司实现营业收入 72,169.56 万元，较去年同期增长 465.19%；毛利率为 10.42%，较去年同期下降 62.32%；归属于挂牌公司的净利润 4,587.11 万元，较去年同期增长 75.54%。原因分析如下：

1) 报告期内公司营业收入增长迅速，主要系报告期内公司进一步加快市场开拓速度、加大销售渠道的扩展力度，对已有客户结构进行优化，同时加大对新市场的培育，政策扶持，并进一步优化移动营销综合解决方案，使其与市场更加紧密的结合，报告期内业绩大幅增长。

2) 报告期内毛利率下降是由于一方面公司为了更加深入了解细分行业市场，开拓新的应用领域和服务场景，扩展了销售渠道，对销售渠道的让利空间有所增加；另一方面，后向流量业务中，2016 年度上半年运营商的政策扶持力度较大，并于 2016 年度下半年开始趋于平稳，与此同时，为快速占领全国市场，加大了移动营销综合解决方案业务的间接采购比例，采购成本有所上升，使综合毛利下降；销售费用较去年同期增加 1,280.12 万元是由于公司加大了对微商通、流量贝贝产品以及企业云平台的宣传投入。

3) 报告期内公司净利润增长，主要系公司业绩大幅增长，同时期间费用控制较好。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流净额-2,608.51 万元，较去年同期下降 203.82%。本期新增筹资活动产生的现金流净额 24,761.59 万元，原因如下：

1) 经营活动产生的现金流量净额产生较大幅度变化，主要系为了维持销售额的大幅增长，抢占优势资源，当期预付供应商款项支付增加，同时公司规模的扩大，日常人工、房屋租赁等费用支付增加导致现金流出增加，另一方面 2016 年上半年收到保证金 3,500 万元。

2) 筹资活动产生的现金流量净额增加是因为公司业绩增长较快，周转资金需求增加，融资额增加，收到股东投入的现金增加。

4、预付账款为 15,297.49 万元，较去年增长 112.41%，主要系为了维持销售额的大幅增长，进一步抢占优势资源，当期预付供应商款项支付增加。

5、其他应收款为 205.86 万元，较去年增长 65.83%，主要系本期供应商增加，支付的保证金增加所致。

- 6、预收账款为 1,223.15 万元，较去年增长 94.56%，主要系本期客户大幅增加，客户预收款项增加。
- 7、应付职工薪酬为 155.77 万元，较去年增长 223.79%，主要系公司规模扩大，员工人数增加所致。
- 8、其他应付款为 132.47 万元，较去年年末增长 142.01%，主要系本报告期内收到客户的保证金增加所致。

经营情况回顾

随着各类信息化解决方案和互联网应用的广泛普及，越来越多的企业客户意识到其对企业经营和业务持续发展的重要性，尤其是在用户培育、用户留存、营销推广、刺激用户再消费等方面，客户加大了市场投入、加强宣传力度。公司通过提供低成本、零物流、智能交付的解决方案，满足了客户精准获取用户、定位目标群体、服务于目标用户的需求。

首先，公司较早进入后向流量经营/语音经营和移动 CRM 领域，报告期内，公司充分利用所占据的有力市场竞争地位，利用旺盛的行业需求增长机遇，利用本身具备的解决方案能力、平台运营能力和服务支撑能力，继续推进全国市场的战略布局，一方面进一步加大全国市场尤其是细分行业市场的深入开拓、挖掘行业客户，加快市场资源开发；另一方面，通过分支机构的设立，加强区域性服务团队建设，提升了客户服务质量和响应速度，建立全方位的销售指导和运营服务支撑体系，以满足本地化行业需求，完善了公司整体营销网络，业务呈现持续规模化发展。

其次，公司持续深化资源体系建设与布局，尤其是区域性优质资源，在深化与中国移动战略合作的同时，全面拓展了与中国联通各省市的合作，进一步推动“微商通”、“企业云平台”的联合运营与产品推广，有重点地推进了与东北、华北、西北等运营商的内容合作和业务合作，强化了与重点省市运营商的全业务、多层次合作关系，联合为企业客户提供综合性的信息化应用服务和解决方案。

此外，公司加强客户品质管理，建立了客户评级制度、客户信用档案等一套客户管理体系，对现有客户区域结构、行业结构进行全面细化与优化，深化产品服务和销售指导；通过树立行业应用标杆、发挥示范引领作用，带动和促进解决方案和应用服务的广泛应用；根据不同客户级别，给予客户不同的市场支持和扶持，包括对客户的市场培育、技术输出、政策扶持等多方面支持。

与此同时，公司加强与各类行业协会的合作，先后与深圳市零售商业行业协会、深圳市物联网智能技术应用协会、深圳市电子身份识别应用促进会、深圳市中小企业发展促进会等行业协会形成了联合运营合作，不定期举办行业推介会、应用研讨会等行业会议，共同为中小企业提供有针对性的移动营销综合解决方案、智能物联云服务解决方案，以及“我不忧·移动 Office+”综合应用平台，促进了产品在更多细分行业的应用成果转化，提升了商业价值。

公司的主营业务商业模式已趋于成熟和稳健，拥有关键的核心技术，并且已经拥有核心的客户群体，报告期内，实现营业收入 721,695,593.99 元，比去年同期增长 465.19%。截至报告期末，客户数已达 274 家，同比增长 230.12%。

2017 年 4 月 21 日，公司披露了《深圳中琛源科技股份有限公司股票发行方案》。这是公司登陆新

三板之后首次资本运作。截至本报告披露之日，公司已完成此次股票发行，募集资金 24,862 万元，不仅优化了公司财务结构，增强了资金实力，有利于公司的长远快速发展，同时也对公司中长期战略实施形成了强有力的支撑。

三、风险与价值

1、税收政策优惠风险

公司 2014 年 7 月 24 日被认定为软件企业（证书编号：深 R-2013-1421）符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定，并于 2014 年取得深地税南备[2014]285 号《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》（同意深圳市中琛源科技发展有限公司从获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税）。2015 年为公司第一个获利年度，2015-2016 年度免征企业所得税，2017-2019 年度减半征收企业所得税。

如果相关政策发生变动，或者公司未来不再符合相关政策的认定条件，则公司未来盈利将可能受到影响，公司存在税收优惠政策变化的风险。

应对措施：公司将密切关注政策动态，同时对现有产品不断优化与创新，整合更多信息化应用与服务，提升产品整体竞争实力，扩大利润空间，以此来降低税收政策变化风险带来的影响。

2、市场竞争风险

后向流量/语音经营和移动 CRM 行业的市场规模快速增长，吸引了越来越多的市场参与者，若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争加剧而导致市场份额下降的风险。

应对措施：公司将利用自身的核心技术和自主知识产权能力，敏锐把握行业发展趋势和市场需求，持续强化研发，及时推出新服务、新应用，提升平台性能以及时适应市场变化，保持持续的市场竞争能力；同时充分利用行业先发优势、优势竞争地位、与运营商稳健的合作关系，通过业务创新、价值创新、服务创新，提升公司的综合竞争力。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	不适用
审计意见类型：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：	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	是	第四节、（一）
是否存在股票发行事项	是	第四节、（二）
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	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	是	第四节、（三）
是否存在股权激励事项	是	第四节、（四）
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、（五）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 4 月 25 日	-	-	16

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 3 月 17 日，公司第一届董事会第五次会议审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》；2017 年 4 月 10 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过了上述议案。2017 年 4 月 25 日，本次资本公积转增股本方案实施完毕。

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017 年 4 月 27 日	2017 年 7 月 18 日	15.51	16,029,395	248,615,916.45	补充公司流动资金、产品优化与技术研发投入、对外投资

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、公司第一届董事会第三次会议、公司于 2017 年 1 月 12 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于出资设立北京琛瑞科技有限公司的议案》《关于出资设立上海琛东信息科技有限公司的议案》《关于出资设立东莞市易轩信息科技有限公司的议案》《关于出资设立天津锐易迅信息技术有限

公司的议案》。2017年1月13日，公司披露了《2017年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-001）。公司拟设立上述4个全资子公司，注册资本均为300万元。报告期内，上述子公司全部已完成工商注册登记。

2、2017年3月6日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司拟出资设立广州华锦科技有限公司的议案》《关于公司拟出资设立惠州西和科技有限公司的议案》《关于公司拟出资设立天津博衍通信有限公司的议案》，并披露了《第一届董事会第四次会议决议公告》（公告编号2017-003）、《对外投资的公告》（公告编号：2017-004）。公司拟设立上述3个全资子公司（公司名称以工商行政管理部门最终核定为准），注册资本均为300万元。报告期内，天津博衍通讯技术有限公司已设立，完成了工商注册登记。

3、2017年4月25日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》《关于对子公司增资的议案》。2017年4月27日，公司披露了《第一届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2017-026）、《对外投资公告（设立全资子公司）》（公告编号：2017-030）、《对外投资公告（对全资子公司增资）》（公告编号：2017-031）。2017年5月8日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案，并披露了《2017年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-033）。公司拟对外投资设立5个全资子公司，分别为武汉琛瑞科技有限公司、重庆琛瑞科技有限公司、哈尔滨琛瑞科技有限公司、成都琛瑞科技有限公司、西安琛瑞科技有限公司，注册资本均为500万元。公司名称以工商行政管理部门最终核定为准。公司拟对现有2个全资子公司“深圳市源兴合科技有限公司、深圳市中景元科技有限公司”各增资1000万元。截至本报告披露之日，上述增资事项已完成。

4、2017年5月19日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》，并披露了《第一届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2017-038）、《对外投资公告（设立全资子公司）》（公告编号：2017-050）。2017年6月5日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了上述议案，并于2017年6月6日披露了《2017年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-052）。公司拟对外投资设立全资子公司贵阳琛瑞科技有限公司（公司名称以工商行政管理部门核定为准），注册资本300万元。2017年6月29日，上述子公司工商注册登记已完成，名称为贵阳迈焱芸科技有限公司。

上述对外投资事项符合公司整体发展战略，有助于公司全国性营销网络布局，有利于提升公司市场竞争力及整体经营能力，从而提高整体盈利水平，从长远发展来看，有利于公司的可持续发展。

（四）股权激励计划在报告期的具体实施情况

为了促进公司发展，形成对管理人员以及骨干人员的有效激励，保障企业中长期战略的顺利实施，公司于2015年12月成立员工持股平台（深圳市仁合睿思投资合伙企业（有限合伙）），激励对象主要

为优秀员工、核心骨干人员、高层管理人员，被授予人员在授予期间需设置业绩考核，在每年的3月份按照考核目标和考核结果，分为三期授予激励份额，授予价格由董事会最终确定，激励对象承诺自授予激励股份之日起需在公司服务满一定年限，中途离职的需回售给实际控制人或者其指定的第三方。报告期尚在考核期，未具体实施。

（五）承诺事项的履行情况

公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人努力曼·阿布拉向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。公司董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争与利益冲突的承诺函》与《关于规范关联交易的承诺函》，承诺不与公司发生同业竞争、避免不必要的关联交易并减少和规范其他关联交易。

报告期内，上述承诺人严格遵守上述承诺，均未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、本报告出具之日普通股股本结构

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	4,000,000	12.90%	49,566,893	53,566,893	55.44%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	12,966,146	12,966,146	13.42%
	董事、监事、高管	-	-	1,388,020	1,388,020	1.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,000,000	87.10%	16,062,502	43,062,502	44.56%
	其中：控股股东、实际控制人	19,947,918	64.35%	18,950,523	38,898,441	40.26%
	董事、监事、高管	2,135,416	6.89%	2,028,645	4,164,061	4.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,000,000	100%	65,629,395	96,629,395	100%
普通股股东人数		26				

注：公司 2016 年度权益分派于 2017 年 4 月 25 日实施完毕，总股本增加至 80,600,000 股。报告期内，公司发行 16,029,395 股无限售条件的人民币普通股，于 2017 年 7 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，由此总股本增加至 96,629,395 股。

二、本报告出具之日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	努力曼·阿布拉	19,947,918	31,916,669	51,864,587	53.67%	38,898,441	12,966,146
2	万丰锦源控股集团有限公司	3,000,000	4,800,000	7,800,000	8.07%	-	7,800,000
3	吕晚霞	2,135,416	3,416,665	5,552,081	5.75%	4,164,061	1,388,020
4	周毅	1,874,998	2,999,997	4,874,995	5.05%	-	4,874,995
5	霍尔果斯盛世鼎坤股权投资合伙企业（有限合伙）	-	4,190,844	4,190,844	4.34%	-	4,190,844
6	康静	1,562,500	2,500,000	4,062,500	4.20%	-	4,062,500
7	深圳市仁合睿思投资合伙企业（有限合伙）	958,333	1,533,333	2,491,666	2.59%	-	2,491,666
8	共青城哲灵红树投资管理合伙企业（有限合伙）	-	2,127,659	2,127,659	2.20%	-	2,127,659
9	国信证券股份有限公司做市专用	789,000	1,254,600	2,043,600	2.11%	-	2,043,600

	证券账户						
10	深圳国创丰股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,934,235	1,934,235	2.00%	-	1,934,235
合计		30,268,165	56,674,002	86,942,167	89.97%	43,062,502	43,879,665

前十名股东间相互关系说明：公司股东努力曼·阿布拉、吕晚霞在深圳市仁合睿思投资合伙企业（有限合伙）分别持有 95% 和 5% 的出资份额。除上述关联关系之外，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

努力曼·阿布拉直接持有公司 53.67% 股权，通过深圳市仁合睿思投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 2.45% 股权，合计持有公司 56.12% 股权，对公司经营决策有重大影响，因此认定努力曼·阿布拉为公司控股股东、实际控制人。

努力曼·阿布拉：女，出生于 1970 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，完成清华大学工商和资本 EMBA、剑桥大学市场营销职业资格管理培训。曾任湖南移动服务公司总经理、深圳市梦网科技发展有限公司副总裁等职务。现任深圳中琛源科技股份有限公司董事、总经理、财务总监，其担任本公司董事、总经理、财务总监的任期为 2016 年 5 月 10 日至 2019 年 5 月 10 日。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

同上。

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
努力曼·阿布拉	董事、总经理、财务总监	女	47	硕士	2016.05.10-2019.05.10	是
吕晚霞	董事长	女	35	本科	2016.05.10-2019.05.10	是
何莹	董事、董事会秘书、商务中心总监	女	45	硕士	2016.05.10-2019.05.10	是
杨忠平	董事、营销事业部总监	男	37	中专	2016.05.10-2019.05.10	是
程贺雷	董事、研发中心总监	男	37	本科	2016.05.10-2019.05.10	是
王业荣	监事会主席	女	31	本科	2016.05.10-2019.05.10	是
司浩杰	监事	男	30	本科	2017.05.08-2019.05.10	是
崔凯	职工代表监事	男	38	大专	2016.05.10-2019.05.10	是
董事会人数：						5
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	本报告出具之日持普通股股数	本报告出具之日普通股持股比例	本报告出具之日持有股票期权数量
努力曼·阿布拉	董事、总经理、财务总监	19,947,918	31,916,669	51,864,587	53.67%	-
吕晚霞	董事长	2,135,416	3,416,665	5,552,081	5.75%	-
合计		22,083,334	35,333,334	57,416,668	59.42%	-

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
曾欣	监事	离任	无	个人原因辞职
司浩杰	无	新任	监事	工作安排

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	81	171

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	258,245,902.36	36,971,045.27
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	附注六、2	50,078,346.53	34,144,852.46
预付款项	附注六、3	152,974,858.76	72,018,835.57
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	附注六、4	2,058,639.25	1,241,442.25
买入返售金融资产			
存货			
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	附注六、5		16,869,291.50
流动资产合计		463,357,746.90	161,245,467.05
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	附注六、6	2,177,615.48	2,060,902.24
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	附注六、7	33,329.72	35,799.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、8	240,154.70	275,302.70
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,451,099.90	2,372,004.26
资产总计		465,808,846.80	163,617,471.31
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	附注六、9	169,000.00	186,473.12
预收款项	附注六、10	12,231,538.67	6,286,855.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、11	1,557,711.67	481,086.09
应交税费	附注六、12	27,390,960.28	25,560,945.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注六、13	1,324,737.51	547,395.78
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		42,673,948.13	33,062,755.87
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	附注六、14	300,000.02	320,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.02	320,000.00
负债合计		42,973,948.15	33,382,755.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、15	96,629,395.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、16	241,012,631.94	59,912,902.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、17	4,908,000.01	4,908,000.01
一般风险准备			
未分配利润	附注六、18	80,284,871.70	34,413,812.48
归属于母公司所有者权益合计		422,834,898.65	130,234,715.44
少数股东权益			
所有者权益合计		422,834,898.65	130,234,715.44
负债和所有者权益总计		465,808,846.80	163,617,471.31

法定代表人：吕晚霞

主管会计工作负责人：努力曼·阿布拉

会计机构负责人：王业荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		258,183,733.12	36,946,958.09
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	附注十一、1	49,797,522.99	34,144,852.46
预付款项		127,928,546.79	54,967,373.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十一、2	26,059,923.53	12,975,306.16
存货			
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			16,869,291.50
流动资产合计		461,969,726.43	155,903,781.60
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		2,177,615.48	2,060,902.24
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		33,329.72	35,799.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		240,154.70	275,302.70
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,451,099.90	2,372,004.26
资产总计		464,420,826.33	158,275,785.86
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		169,000.00	216,779.32
预收款项		12,231,538.67	6,286,855.16
应付职工薪酬		1,557,711.67	481,086.09
应交税费		25,490,353.51	20,150,887.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,324,737.51	551,600.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,773,341.36	27,687,207.57
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		300,000.02	320,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.02	320,000.00
负债合计		41,073,341.38	28,007,207.57
所有者权益：			
股本		96,629,395.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		241,012,631.94	59,912,902.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,908,000.01	4,908,000.01
未分配利润		80,797,458.00	34,447,675.33
所有者权益合计		423,347,484.95	130,268,578.29
负债和所有者权益合计		464,420,826.33	158,275,785.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		721,695,593.99	127,691,721.39
其中：营业收入	附注六、19	721,695,593.99	127,691,721.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		669,722,993.07	101,580,478.10
其中：营业成本	附注六、19	646,480,362.55	92,368,839.31
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	附注六、20	226,270.14	108,478.66
销售费用	附注六、21	13,452,788.47	651,592.56
管理费用	附注六、22	8,582,352.83	8,602,712.48
财务费用	附注六、23	-9,209.22	14,064.41
资产减值损失	附注六、24	990,428.30	-165,209.32
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）		51,972,600.92	26,111,243.29
加：营业外收入	附注六、25	520,005.82	20,807.84
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	附注六、26	150.00	-
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,492,456.74	26,132,051.13
减：所得税费用	附注六、27	6,621,397.52	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,871,059.22	26,132,051.13
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		45,871,059.22	26,132,051.13
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		45,871,059.22	26,132,051.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,871,059.22	26,132,051.13
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		0.55	2.32
（二）稀释每股收益		0.55	2.32

法定代表人：吕晚霞

主管会计工作负责人：努力曼·阿布拉

会计机构负责人：王业荣

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十一、3	721,666,316.36	127,691,721.39
减：营业成本	附注十一、3	646,379,696.36	92,368,839.31
税金及附加		225,883.26	94,022.60
销售费用		13,439,476.06	651,592.56
管理费用		8,225,374.66	8,618,168.54
财务费用		-19,482.30	13,281.42
资产减值损失		964,193.11	-165,209.32
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			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		52,451,175.21	26,111,026.28
加：营业外收入		520,004.98	20,807.80
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			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		52,971,180.19	26,131,834.08
减：所得税费用		6,621,397.52	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		46,349,782.67	26,131,834.08
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其			

他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		46,349,782.67	26,131,834.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		754,323,254.74	145,344,271.00
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	附注六、28（1）	928,901.31	35,815,078.83
经营活动现金流入小计		755,252,156.05	181,159,349.83
购买商品、接受劳务支付的现金		754,222,936.53	146,995,805.97
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		6,032,599.67	2,523,848.16
支付的各项税费		7,065,942.59	1,911,886.29
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、28（2）	14,015,736.62	4,602,305.69
经营活动现金流出小计		781,337,215.41	156,033,846.11
经营活动产生的现金流量净额		-26,085,059.36	25,125,503.72
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		256,000.00	112,815.70
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		256,000.00	112,815.70
投资活动产生的现金流量净额		-256,000.00	-112,815.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		248,615,916.45	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		248,615,916.45	
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		1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		247,615,916.45	
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		221,274,857.09	25,012,688.02
加：期初现金及现金等价物余额		36,780,772.77	5,807,291.35
六、期末现金及现金等价物余额		258,055,629.86	30,819,979.37

法定代表人：吕晚霞

主管会计工作负责人：努力曼·阿布拉

会计机构负责人：王业荣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		754,215,749.88	145,344,271.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,126,593.04	35,815,058.78
经营活动现金流入小计		765,342,342.92	181,159,329.78
购买商品、接受劳务支付的现金		576,642,954.53	145,908,680.37
支付给职工以及为职工支付的现金		6,008,528.63	2,523,848.16
支付的各项税费		7,062,114.90	1,911,886.29
支付其他与经营活动有关的现金		201,751,886.28	5,681,502.69
经营活动现金流出小计		791,465,484.34	156,025,917.51
经营活动产生的现金流量净额		-26,123,141.42	25,133,412.27
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		256,000.00	112,815.70
投资支付的现金			
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		256,000.00	112,815.70
投资活动产生的现金流量净额		-256,000.00	-112,815.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		248,615,916.45	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		248,615,916.45	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		247,615,916.45	
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		221,236,775.03	25,020,596.57
加：期初现金及现金等价物余额		36,756,685.59	5,790,074.21
六、期末现金及现金等价物余额		257,993,460.62	30,810,670.78

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	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	是
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（如有）：

1、合并财务报表的合并范围：

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 6 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

2、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：

（1）根据 2017 年 3 月 6 日公司召开的第一届董事会第四次会议决议，公司拟对外投资设立广州华锦科技有限公司、惠州西和科技有限公司，天津博衍通信有限公司，注册资本均为 300 万元。（公司名称以工商部门最终核定为准）其中，天津博衍通讯技术有限公司已于 2017 年 4 月 12 日设立完成。

（2）根据 2017 年 5 月 8 日公司召开的第二次临时股东大会决议，拟对外投资设立 5 个全资子公司，分别为武汉琛瑞科技有限公司、重庆琛瑞科技有限公司、哈尔滨琛瑞科技有限公司、成都琛瑞科技有限公司、西安琛瑞科技有限公司，注册资本均不低于 500 万元，合计投入不低于 2500 万元。（公司名称以工商行政管理部门核定为准）

（3）根据 2017 年 7 月 28 日公司召开的第五次临时股东大会决议，公司拟向招商银行股份有限公司深圳分行申请 3000 万元短期贷款，贷款期限为 1 年，公司实际控制人努力曼 阿布拉、公司股东吕晚霞为公司贷款提供信用担保。

二、报表项目注释

深圳中琛源科技股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：深圳中琛源科技股份有限公司

注册地址：深圳市南山区高新技术产业园北区清华信息港科研楼 907

注册资本及股本：人民币 9,662.9395 万元

法定代表人：吕晚霞

统一社会信用代码：91440300594313177A

所处行业：软件和信息技术服务业

主要业务：公司主要从事企业级移动信息化服务的研发、设计、开发、推广，以及为企业提供信息化定制服务。

（二）经营范围

网络技术开发，电子产品、通信产品、网络设备、计算机软硬件的设计、技术开发与销售，计算机系统集成，信息咨询（不含人才中介服务和其它限制项目）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）。

（三）公司历史沿革

1、有限公司阶段

（1）2012 年 4 月公司设立

深圳市中琛源科技发展有限公司（以下简称“中琛源科技”）系由自然人股东吕晚霞、陈卓志以及周毅以货币资金出资共同设立，于 2012 年 04 月 19 日经深圳市工商行政管理局批准成立，并取得注册号为“440301106167405”的企业法人营业执照，法人代表为王欣，公司初始注册资本为人民币 100 万元。

公司成立时，各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）
1	吕晚霞	400,000.00	400,000.00	40.00
2	周毅	300,000.00	300,000.00	30.00
3	陈卓志	300,000.00	300,000.00	30.00
	合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

上述出资业经深圳飞扬会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了深飞扬验字[2012]第 181 号《验资报告》。

(2) 有限公司第一次股权转让

2012年11月23日，经公司股东会决议，同意股东吕晚霞将其持有的公司30%的股权、股东周毅将其持有的公司20%的股权、股东陈卓志将其持有的公司30%的股权分别以1元价格转让给努力曼·阿布拉；其他股东放弃优先购买权。

同日，吕晚霞、周毅、陈卓志与努力曼·阿布拉签署《股权转让协议书》，约定上述股权转让事项。

同日，深圳联合产权交易所下发证书编号JZ20121123046号《股权转让见证书》，对转让方陈卓志、周毅、吕晚霞与受让方努力曼·阿布拉签订的《股权转让协议书》进行了见证。

本次股权转让后，各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）
1	努力曼·阿布拉	800,000.00	800,000.00	80.00
2	吕晚霞	100,000.00	100,000.00	10.00
3	周毅	100,000.00	100,000.00	10.00
	合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

(3) 有限公司第一次增资

2014年8月28日，经公司股东会决议，决定增加注册资本400万元。公司收到股东的第一次增资款400万元人民币。

增资后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）
1	努力曼·阿布拉	4,000,000.00	4,000,000.00	80.00
2	吕晚霞	500,000.00	500,000.00	10.00
3	周毅	500,000.00	500,000.00	10.00
	合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

(4) 有限公司第二次增资

2015年9月25日，公司决定增加注册资本人民币43.4783万元，增资完成后公司注册资本为人民币543.4783万元；其中新增部分由股东深圳市投资商会有限公司认缴人民币10.8696万元，康静的480万债权转为股权认缴人民币32.6087万元。

本次增资后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）
1	努力曼·阿布拉	4,000,000.00	4,000,000.00	73.60
2	吕晚霞	500,000.00	500,000.00	9.20
3	周毅	500,000.00	500,000.00	9.20
4	康静	326,087.00	326,087.00	6.00
5	深圳市投资商会有限公司	108,696.00	108,696.00	2.00
合计		5,434,783.00	5,434,783.00	100.00

北京京都中新资产评估有限公司对康静债权转入股权的价值进行了评估，评估基准日为2015年9月30日，于2016年1月3日出具了京都中新评报字（2016）第0007号评估报告，评估价值为人民币480万元。

以上出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2016]48110003号《验资报告书》。

(5) 有限公司第三次增资

2015年12月3日，经公司股东会决议，同意股东吕晚霞将其持有公司5.4348万元的股权以1元价格转让给努力曼·阿布拉；股东周毅将其持有公司10.8696万元的股权以1元价格转让给努力曼·阿布拉；其他股东放弃优先购买权。

2015年12月15日，经股东会决议同意接受深圳市仁合睿思投资合伙企业（有限合伙）作为新增股东，以现金人民币300.00万元对公司进行增资，其中20.00万元计入公司注册资本，其余280.00万元计入公司资本公积。2015年12月29日，仁合睿思以现金出资300.00万元，增资完成后公司注册资本为人民币563.4783万元。

本次增资后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）
----	------	-------	------	---------

1	努力曼·阿布拉	4,163,044.00	4,163,044.00	73.88
2	吕晚霞	445,652.00	445,652.00	7.91
3	周毅	391,304.00	391,304.00	6.94
4	康静	326,087.00	326,087.00	5.79
5	深圳市投资商会有限公司	108,696.00	108,696.00	1.93
6	深圳市仁合睿思投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00	200,000.00	3.55
合计		5,634,783.00	5,634,783.00	100.00

以上出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2016]48110004号《验资报告书》。

（6）有限公司第四次增资

2015年12月30日，经公司股东会决议，决定增加注册资本人民币5,634,783.00元，由资本公积转增实收资本，转增基准日为2015年12月30日，变更后注册资本为人民币11,269,566.00元。

本次转增后各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实收资本	出资比例（%）
1	努力曼·阿布拉	8,326,088.00	8,326,088.00	73.88
2	吕晚霞	891,304.00	891,304.00	7.91
3	周毅	782,608.00	782,608.00	6.94
4	康静	652,174.00	652,174.00	5.79
5	深圳市投资商会有限公司	217,392.00	217,392.00	1.93
6	深圳市仁合睿思投资合伙企业（有限合伙）	400,000.00	400,000.00	3.55
合计		11,269,566.00	11,269,566.00	100.00

以上转增业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2016]48110005号《验资报告书》。

2、股份公司阶段

（1）整体变更股份公司

2016年5月5日，有限公司召开股东会，全体股东同意以2016年2月29日为整体变更基准日，以经审计的净资产人民币30,912,902.95元为基数，按1.1449233:1的比例折为2,700.00万股，每股面值人民币1元，股份有限公司的注册资本为人民币2,700.00万元，折股时净资产超过注册资本的部分人民币3,912,902.95元计入股份有限公司的资本公积。前述事项已于2016年5月5日业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（瑞华验字[2016]48110006号）验证。2016年6月14日，公司在深圳市市场监督管理局完成了工商变更登记手续。

（2）发行股份

2016年7月，本公司2016年第一次临时股东大会审议通过《关于深圳中琛源科技股份有限公司股票发行方案议案》，本公司定向发行股票400万股，其中中国信证证券股份有限公司认购人民币80万股、中信建投证券股份有限公司认购人民币20万股、万丰锦源控股集团有限公司认购人民币300万股，于2016年8月9日一次缴足，公司注册资本由2,700万元变更为3,100万元。2016年8月9日，上述认购款业经瑞华会计师事务所出具的瑞华验字【2016】48110017号验资报告予以验证。

（3）股份公司第一次增资

2017年4月，本公司2016年年度股东大会审议通过《关于公司2016年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，本公司拟以2016年12月31日总股本3,100万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增16股。转增完以后，公司注册资本有3,100万元变更为8,060万元。前述事项已于2017年5月21日业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的XYZH/2017SZA40853号验资报告予以验证。

（4）股份公司第二次增资

2017年5月，本公司2017年第二次临时股东大会审议通过《关于〈深圳中琛源科技股份有限公司股票发行方案（修订稿）〉的议案》，本公司此次股票发行16,029,395股，实际募集资金总额为248,615,916.45元。本次认购款业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的XYZH/2017SZA40860号验资报告予以验证。本次增资完成后，公司注册资本为9,662.9395万元。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月24日决议批准报出。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加6户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事软件和信息技服务业。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件和信息技术服务业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资

方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、

（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划

分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移

而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利

率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确

认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
合并范围内关联方公司	合并范围内

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方公司	不计提坏帐准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，

取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2012 年 4 月 19 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

11、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在两次装修期和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

13、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格

确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、预计负债

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

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

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

16、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公

允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

17、收入

（1）商品销售收入

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

公司的收入按照业务分类为：后向流量经营业务“流量贝贝”、“我不忧·移动 office+” 综合应用平台业务和智能物联云服务业务，具体确认原则及方法：

①后向流量经营业务“流量贝贝”由商务中心从对接运营商计费系统的公司流量贝贝运营平台提取成功订单数据，经财务管理中心核对无误后确认归属当月的收入。

②后向语音经营业务由公司向集团客户提供服务后，商务中心从流量贝贝运营平台提取成订单数据，公司据此向集团客户发出对账通知并核对后确认收入。

③“我不忧·移动 office+”综合应用平台业务收入以开户时间作为收入确认起点，在服务期内分期确认收入。

④智能物联云服务业务由公司根据客户订单，以客户开户时间作为收入确认起点，在受益期内分期确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；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。

公司提供劳务类型包括信息化定制服务。

信息化定制服务指公司根据客户需求为客户开发软件产品，软件产品著作权为委托方所有。信息化定制服务在完成合同约定的工作客户验收后确认收入。

18、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨

付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权

最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、其他重要的会计政策和会计估计

无。

22、重要会计政策、会计估计的变更

无。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）折旧和摊销

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

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

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

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（9）公允价值计量

本公司的交易性金融资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳中琛源科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
深圳市智讯互动科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
深圳市源兴合科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
深圳市中景元科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
珠海市韵新科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
北京琛瑞科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
天津锐易迅信息技术有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
上海琛东信息科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
东莞市易轩信息科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
天津博衍通讯技术有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
贵阳迈烨芸科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 根据国务院 2000 年 6 月 24 日下发的《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号文件）：国家鼓励在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2010 年前按 17% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，以及国务院 2011 年 2 月 28 日下发的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4 号文件）及财税[2011]100 号文规定：继续实施软件增值税优惠政策。公司销售自行开发生产的软件产品享受即征即退政策。

(2) 根据财税[2008]1 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政

策的通知》、国家税务总局公告[2013]43号《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，本公司于2014年7月24日被认定为软件企业（证书编号：深R-2013-1421），符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定，并于2014年取得深地税南备【2014】285号深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》（同意深圳市中琛源科技发展有限公司从获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税）。2016年为该公司第二个获利年度，2015-2016年度免征企业所得税，2017-2019年度减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,274.63	16,300.66
银行存款	257,958,824.52	36,759,175.25
其他货币资金	280,803.21	195,569.36
合 计	258,245,902.36	36,971,045.27

注：①其他货币资金为公司销售后向流量经营业务以及后向语音经营业务，开具的微信、支付宝、财付通账号收到的款项。

②于2017年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币190,272.50元，系本公司向银行申请开立商务信用卡所存入的保证金存款。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,769,051.43	100.00	2,690,704.90	5.10	50,078,346.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	52,769,051.43	100.00	2,690,704.90	5.10	50,078,346.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,967,154.27	100.00	1,822,301.81	5.07	34,144,852.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	35,967,154.27	100.00	1,822,301.81	5.07	34,144,852.46

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	52,509,552.81	2,625,477.65	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-2年	150,946.64	15,094.66	10.00
2-3年	20,716.98	6,215.09	30.00
3-4年	87,835.00	43,917.50	50.00
合计	52,769,051.43	2,690,704.90	—

(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 868,403.09 元。

(3) 本年期无核销的应收账款

(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	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款余额的比例（%）	款项性质
杭州千橡信息科技有限公司	非关联方	10,026,347.98	1年以内	19.00	货款
广州风牛网络科技有限公司	非关联方	9,999,981.83	1年以内	18.95	货款
深圳智车互联网络科技有限公司	非关联方	9,999,732.69	1年以内	18.95	货款
扬州众盈讯点通讯科技有限公司	非关联方	8,479,013.85	1年以内	16.07	货款
深圳市缔息网络科技有限公司	非关联方	4,999,993.17	1年以内	9.48	货款
合计	—	43,505,069.52	—	82.44	—

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	109,807,311.54	71.78	72,018,835.57	100.00
1-2年	43,167,547.22	28.22		
合计	152,974,858.76	100.00	72,018,835.57	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 46,191,791.65 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 30.20%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,255,534.54	100.00	196,895.29	8.73	2,058,639.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,255,534.54	100.00	196,895.29	8.73	2,058,639.25

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,316,312.33	100.00	74,870.08	5.69	1,241,442.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,316,312.33	100.00	74,870.08	5.69	1,241,442.25

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,278,460.30	63,923.02	5.00
1 至 2 年	800,750.00	80,075.00	10.00
2 至 3 年	176,324.24	52,897.27	30.00
合 计	2,255,534.54	196,895.29	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 122,025.21 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	-	-
保证金及押金	2,218,284.54	1,290,839.33
借款及社保	37,250.00	25,473.00
合 计	2,255,534.54	1,316,312.33

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团广东有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	22.17	25,000.00
深圳市汇丰软件服务有限公司	押金	215,130.00	1 年以内	9.54	10,756.50
卓望信息网络（深圳）有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	8.87	20,000.00
力合科创集团有限公司	押金	158,761.92	2-3 年	7.04	47,628.58
中国移动通信集团陕西有限公司 安康分公司	保证金	150,000.00	1-2 年	6.65	10,000.00
合 计	—	1,223,891.92	—	54.27	113,385.08

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税款	-	2,962.00
待抵扣增值税进项税金	-	16,866,329.50
合 计	-	16,869,291.50

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,012,375.88	1,463,678.49	2,476,054.37
2、本期增加金额	-	398,691.32	398,691.32

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 购置	-	398,691.32	398,691.32
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	1,012,375.88	1,862,369.81	2,874,745.69
二、累计折旧			
1、期初余额	60,109.83	355,042.30	415,152.13
2、本期增加金额	120,219.66	161,758.42	281,978.08
(1) 计提	120,219.66	161,758.42	281,978.08
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	180,329.49	516,800.72	697,130.21
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、期末账面价值	832,046.39	1,345,569.09	2,177,615.48
2、期初账面价值	952,266.05	1,108,636.19	2,060,902.24

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	44,057.65	44,057.65

项目	计算机软件	合计
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
二、累计摊销		
1、期初余额	8,258.33	8,258.33
2、本期增加金额	2,469.60	2,469.60
(1) 计提	2,469.60	2,469.60
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	10,727.93	10,727.93
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、期末账面价值	33,329.72	33,329.72
2、期初账面价值	35,799.32	35,799.32

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	275,302.70	-	35,148.00	-	240,154.70
合计	275,302.70	-	35,148.00	-	240,154.70

9、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	-	17,473.12
1-2年	-	120,000.00
2-3年	120,000.00	19,000.00
3年以上	49,000.00	30,000.00
合计	169,000.00	186,473.12

(2) 应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例(%)	账龄	款项性质
深圳市合发汽车贸易有限公司	非关联方	120,000.00	71.01	2-3年	委外研发
深圳市飞天网景通讯有限公司	非关联方	30,000.00	17.75	3年以上	委外研发
深圳市业兴旺科技有限公司	非关联方	19,000.00	11.24	3年以上	委外研发
合计	—	169,000.00	100.00	—	—

10、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,935,633.53	6,225,362.19
1-2年	2,295,905.14	61,492.97
合计	12,231,538.67	6,286,855.16

(2) 预收账款前五名情况

单位名称	与公司关系	金额	比例(%)	账龄	款项性质
北京华信信通科技发展有限公司	非关联方	3,810,986.49		1年以内	移动信息化
北京微网通联股份有限公司	非关联方	2,074,280.54		1年以内	移动信息化
南京飞翰网络科技有限公司	非关联方	1,035,167.59		1年以内	移动信息化
深圳市年年卡网络科技有限公司	非关联方	723,818.00		1年以内	移动信息化
上海竹马电子科技有限公司	非关联方	560,306.88		1年以内	移动信息化

单位名称	与公司关系	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
合计	—	9,985,729.27		—	—

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
一、短期薪酬	481,086.09	6,799,511.03	5,722,885.45	1,557,711.67
二、离职后福利-设定提存计划	-	188,096.45	188,096.45	
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	481,086.09	6,987,607.48	5,910,981.90	1,557,711.67

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	481,086.09	6,506,506.59	5,429,881.01	1,557,711.67
2、职工福利费	-	158,061.05	158,061.05	
3、社会保险费	-	65,933.89	65,933.89	
其中：医疗保险费	-	56,978.50	56,978.50	
工伤保险费	-	2,071.92	2,071.92	
生育保险费	-	6,883.47	6,883.47	
4、住房公积金	-	69,009.50	69,009.50	
合计	481,086.09	6,799,511.03	5,722,885.45	1,557,711.67

(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
1、基本养老保险	-	176,045.08	176,045.08	-
2、失业保险费	-	12,051.37	12,051.37	-
合计	-	188,096.45	188,096.45	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本

公司已按政府机构规定比例向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,505,931.09	24,696,188.56
个人所得税	153,502.48	38,921.70
企业所得税	6,618,435.52	-
城市维护建设税	61,145.51	476,913.00
教育费附加	51,945.68	348,922.46
合计	27,390,960.28	25,560,945.72

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,009,737.51	541,000.00
往来款	315,000.00	6,395.78
合计	1,324,737.51	547,395.78

14、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	320,000.00	-	19,999.98	300,000.02	与资产相关
合计	320,000.00	-	19,999.98	300,000.02	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
移动微商务管理系统项目	320,000.00	-	19,999.98	-	300,000.02	与资产相关
合计	320,000.00	-	19,999.98	-	300,000.02	-

注 1、项目名称为基于企业社交、云计算和 SAAS 应用的移动微商务管理系统，

2014 年公司收到深圳市财政局根据深圳市科技创新委员会深科技创新【2014】243 号文件拨付深圳市科技研发资金 400,000.00 元。截止 2017 年 6 月 30 日，根据公司资产使用年限累计摊销 19,999.98 元转入营业外收入。

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	31,000,000.00	16,029,395.00		49,600,000.00		65,629,395.00	96,629,395.00

注：详见附注之一、公司基本情况之（三）公司历史沿革。

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	59,912,902.95	232,586,521.45	51,486,792.46	241,012,631.94
其他资本公积	-	-	-	-
合计	59,912,902.95	232,586,521.45	51,486,792.46	241,012,631.94

注：2017 年 5 月 8 日，根据公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈深圳中琛源科技股份有限公司股票发行方案（修订稿）〉的议案》，此次增资形成资本溢价 232,586,521.45 元。2017 年 5 月 25 日，上述认购增资款业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2017SZA40860 号验资报告予以验证。

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	4,908,000.01	-	-	4,908,000.01
合计	4,908,000.01	-	-	4,908,000.01

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	34,413,812.48	3,942,898.14

项 目	本 期	上 期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	34,413,812.48	3,942,898.14
加：本期归属于母公司股东的净利润	45,871,059.22	49,052,959.48
减：提取法定盈余公积	-	4,908,000.01
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股	-	13,674,045.13
期末未分配利润	80,284,871.70	34,413,812.48

19、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	721,695,593.99	646,480,362.55	127,691,721.39	92,368,839.31
合 计	721,695,593.99	646,480,362.55	127,691,721.39	92,368,839.31

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	54,921.84	59,670.86
教育费附加	23,537.93	19,357.08
地方教育费附加	15,691.97	14,994.66
印花税	132,118.40	14,456.06
合 计	226,270.14	108,478.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,381,147.87	428,334.90
办公费	119,645.29	1,500.00
业务招待费	287,694.76	3,581.00
差旅费	118,002.22	3,893.00
广告宣传费	3,011,847.85	85,898.95
折旧费	16,713.86	4,936.06

项 目	本期发生额	上期发生额
交通费	2,413.55	556
市场费	7,510,532.05	118,000.00
其他	4,791.02	4,892.65
合 计	13,452,788.47	651,592.56

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,833,392.12	1,530,824.44
办公费	364,908.26	83,252.78
业务招待费	340,757.02	86,144.30
差旅费	105,929.62	84,759.64
通讯费	26,781.49	23,655.74
租赁费	914,438.03	274,585.61
修理费	4,300.95	793.00
研发费用	2,724,334.58	5,635,922.86
中介机构费用	602,935.72	460,283.01
折旧费	245,005.92	126,384.83
会务费	96,235.37	37,269.00
汽车费用	102,211.06	19,731.60
装修费	85,375.44	42,874.00
摊销费用	2,469.60	1,035.60
其他	133,277.65	195,196.07
合 计	8,582,352.83	8,602,712.48

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	83,234.66	11,316.11
手续及其他	74,025.44	25,380.52
合 计	-9,209.22	14,064.41

24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	990,428.30	-165,209.32

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	990,428.30	-165,209.32

25、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-	
其中：固定资产处置利得		-	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	519,999.98	-	519,999.98
其他	5.84	20,807.84	5.84
合 计	520,005.82	20,807.84	520,005.82

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴	500,000.00	-	与收益相关
移动微商务管理系统项目	19,999.98	20,000.00	与资产相关
合 计	519,998.98	20,000.00	-

注：2017年1-6月政府补贴系：

（1）2017年6月29日收到深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴项目资助经费500,000.00元。

26、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	
其中：固定资产处置损失	-	-	
对外捐赠	-	-	
其他	150.00	-	150.00
合 计	150.00	-	150.00

27、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,621,397.52	-
递延所得税调整	-	-
合 计	6,621,397.52	-

28、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
往来款等	345,666.65	802,954.88
利息收入	83,234.66	11,316.11
营业外收入	500,000.00	807.84
保证金存款的收入		35,000,000.00
合 计	928,901.31	35,815,078.83

(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
销售、管理费用	12,431,080.74	4,057,692.76
财务费用	74,025.44	25,380.52
往来款等	241,320.44	516,848.53
营业外支出	150.00	-
保证金存款的净支付	1,269,160.00	2,383.88
合 计	14,015,736.62	4,602,305.69

29、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,871,059.22	26,132,051.13
加：资产减值准备	990,428.30	-165,209.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	281,978.08	131,320.89
无形资产摊销	2,469.60	1,035.60
长期待摊费用摊销	35,148.00	23,432.00
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,877,334.82	-39,974,518.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,611,192.26	38,977,391.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,085,059.36	25,125,503.72
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	258,055,629.86	30,632,979.37
减：现金的期初余额	36,780,772.77	5,620,291.35
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	221,274,857.09	25,012,688.02

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	258,055,629.86	30,819,979.37
其中：库存现金	6,274.63	10,183.75
可随时用于支付的银行存款	257,958,824.52	30,609,473.73
可随时用于支付的其他货币资金	90,530.71	200,321.89
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	258,055,629.86	30,819,979.37

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

30、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	190,272.50	保证金
合 计	190,272.50	—

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司于2017年1月5日认缴出资300万元设立北京琛瑞科技有限公司，持有该公司100%股权，本公司对其有效控制，故自2017年1月起将北京琛瑞科技有限公司纳入公司合并范围。

本公司于2017年1月10日认缴出资300万元设立天津锐易迅信息技术有限公司，持有该公司100%股权，本公司对其有效控制，故自2017年1月起将天津锐易迅信息技术有限公司纳入公司合并范围。

本公司于2017年1月16日认缴出资300万元设立上海琛东科技有限公司，持有该公司100%股权，本公司对其有效控制，故自2017年1月起将上海琛东科技有限公司纳入公司合并范围。

本公司于2017年1月20日认缴出资300万元设立东莞市易轩信息科技有限公司，持有该公司100%股权，本公司对其有效控制，故自2017年1月起将东莞市易轩信息科技有限公司纳入公司合并范围。

本公司于2017年4月12日认缴出资300万元设立天津博衍通讯技术有限公司，持有该公司100%股权，本公司对其有效控制，故自2017年4月起将天津博衍通讯技术有限公司纳入公司合并范围。

本公司于2017年6月29日认缴出资300万元设立贵阳迈烨芸科技有限公司，持有该公司100%股权，本公司对其有效控制，故自2017年6月起将贵阳迈烨芸科技有限公司纳入公司合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市智讯互动科技有限公司	深圳市南山区	深圳市南山区	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
深圳市源兴合科技有限公司	深圳市南山区	深圳市南山区	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
深圳市中景元科技有限公司	深圳市南山区	深圳市南山区	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
珠海市韵新科技有限公司	珠海市珠澳跨境工业区	珠海市珠澳跨境工业区	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
北京琛瑞科技有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
天津锐易迅信息技术有限公司	天津市武清开发区	天津市武清开发区	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
上海琛东信息科技有限公司	上海市普陀区	上海市普陀区	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
东莞市易轩信息科技有限公司	东莞市	东莞市	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
天津博衍通讯技术有限公司	天津市武清开发区	天津市武清开发区	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
贵阳迈烨芸科技有限公司	贵阳市	贵阳市	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为努力曼·阿布拉。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

4、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
深圳市仁合睿思投资合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
周毅、吕晚霞、康静、万丰锦源控股集团有限公司	持有 5%以上股份的股东
何莹、王业荣、程贺雷、杨忠平、曾欣、崔凯等	本公司关键管理人员及股东亲属

5、关联方交易情况

(1) 本期无关联方资金拆借

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,077,245.69	1,145,823.45
----------	--------------	--------------

6、关联方应收应付款项

无

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 根据 2017 年 3 月 6 日公司召开的第一届董事会第四次会议决议，公司拟对外投资设立广州华锦科技有限公司、惠州西和科技有限公司，天津博衍通信有限公司，注册资本均为 300 万元。（公司名称以工商部门最终核定为准）其中，天津博衍通讯技术有限公司已于 2017 年 4 月 12 日设立完成。

(2) 根据 2017 年 5 月 8 日公司召开的第二次临时股东大会决议，拟对外投资设立 5 个全资子公司，分别为武汉琛瑞科技有限公司、重庆琛瑞科技有限公司、哈尔滨琛瑞科技有限公司、成都琛瑞科技有限公司、西安琛瑞科技有限公司，注册资本均不低于 500 万元，合计投入不低于 2500 万元。（公司名称以工商行政管理部门核定为准）

(3) 根据 2017 年 7 月 28 日公司召开的第五次临时股东大会决议，公司拟向招商银行股份有限公司深圳分行申请 3000 万元短期贷款，贷款期限为 1 年，公司实际控制人努力曼 阿布拉、公司股东吕晚霞为公司贷款提供信用担保。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,473,447.70	100.00	2,675,924.71	5.10	49,797,522.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	52,473,447.70	100.00	2,675,924.71	5.10	49,797,522.99

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,967,154.27	100.00	1,822,301.81	5.07	34,144,852.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	35,967,154.27	100.00	1,822,301.81	5.07	34,144,852.46

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	52,213,949.08	2,610,697.45	5.00
1至2年	150,946.64	15,094.66	10.00
2至3年	20,716.98	6,215.09	30.00
3至4年	87,835.00	43,917.50	50.00
合计	52,473,447.70	2,675,924.71	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 853,622.90 元。

(3) 本年期无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 43,505,069.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例 82.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,467,081.65 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,245,363.82	100.00	185,440.29	0.71	26,059,923.53
其中：账龄组合	2,026,434.55	7.72%	185,440.29	9.15%	1,840,994.26
合并范围内关联方组合	24,218,929.27	92.28%	-	-	24,218,929.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	26,245,363.82	100.00	185,440.29	0.71	26,059,923.53

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,050,176.24	100.00	74,870.08	0.57	12,975,306.16
其中：账龄组合	1,316,312.33	10.09	74,870.08	5.69	1,241,442.25
合并范围内关联方组合	11,733,863.91	89.91	-	-	11,733,863.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	13,050,176.24	100.00	74,870.08	0.57	12,975,306.16

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,049,260.31	52,468.02	5.00
1 至 2 年	800,750.00	80,075.00	10.00
2 至 3 年	176,424.24	52,897.27	30.00
合 计	2,026,434.55	185,440.29	—

② 按并范围内关联方计提坏账准备的其他应收款情况

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海琛东信息科技有限公司	187,878.14	-	0.00	合并范围内关联方
天津锐易迅信息技术有限公司	6,083,973.10	-	0.00	合并范围内关联方
珠海市韵新科技有限公司	1,011,097.95	-	0.00	合并范围内关联方
东莞市易轩信息科技有限公司	151,299.16	-	0.00	合并范围内关联方
天津博衍通讯技术有限公司	420.00	-	0.00	合并范围内关联方
北京琛瑞科技有限公司	402,335.13	-	0.00	合并范围内关联方
深圳市源兴合科技有限公司	4,522,946.30	-	0.00	合并范围内关联方
深圳市智讯互动科技有限公司	7,994,313.15	-	0.00	合并范围内关联方
贵阳迈烨芸科技有限公司	26,100.00	-	0.00	合并范围内关联方
深圳市中景元科技有限公司	3,838,566.35	-	0.00	合并范围内关联方
合计	24,218,929.27	-	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 110,570.21 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	24,243,079.58	11,734,063.91
保证金及押金	1,965,034.24	1,290,839.33
借款及社保	37,250.00	25,273.00
合计	26,245,363.82	13,050,176.24

(5) 按欠款方归集的年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	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市智讯互动科技有限公司	货款	7,994,313.15	1-2 年	30.46	-
天津锐易迅信息技术有限公司	货款	6,083,973.10	1 年以内	23.18	-
深圳市源兴合科技有限公司	货款	4,522,946.30	1 年以内	17.23	-
深圳市中景元科技有限公司	货款	3,838,566.35	1 年以内	14.63	-
珠海市韵新科技有限公司	货款	1,011,097.95	1 年以内	3.85	-
合计	—	23,450,896.85	—	89.35	-

3、营业收入、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	721,666,316.36	646,379,696.36	127,691,721.39	92,368,839.31
合 计	721,666,316.36	646,379,696.36	127,691,721.39	92,368,839.31

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	519,999.98	
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年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-144.16	
小 计	519,855.82	
所得税影响额	64,981.98	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	454,873.84	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.61	0.55	0.55
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.38	0.55	0.55

报表科目变动分析

（1）资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度（%）	期末余额占资产总额期末余额的比例（%）	变动原因
货币资金	258,245,902.36	36,971,045.27	221,274,857.09	598.51	55.53	本期筹资取得的现金增加
应收账款	50,078,346.53	34,144,852.46	15,933,494.07	46.66	10.77	本期销售额增加，客户的应收账款增加
预付款项	152,974,858.76	72,018,835.57	80,956,023.19	112.41	32.90	主要系为了维持销售额的大幅增长，进一步抢占优势资源，预付供应商款项支付增加
其他应收款	2,058,639.25	1,241,442.25	817,197.00	65.83	0.44	本期供应商增加，支付的保证金增加所致
其他流动资产	-	16,869,291.50	16,869,291.50	-100.00		上期待抵扣的增值税进项税金本期已经抵扣完毕
预收款项	12,231,538.67	6,286,855.16	5,944,683.51	94.56	2.63	本期客户大幅增加，预收客户款项增加

应付职工薪酬	1,557,711.67	481,086.09	1,076,625.58	223.79	0.33	公司规模扩大，员工人数大幅增加
应交税费	27,390,960.28	25,560,945.72	1,830,014.56	7.16	5.89	主要增加额为本期应交所得税额增加
其他应付款	1,324,737.51	547,395.78	777,341.73	142.01	0.28	本期收到客户的保证金增加
实收资本（或股本）	96,629,395.00	31,000,000.00	65,629,395.00	211.71	20.78	本期资本公积转增股本以及新增股本所致
资本公积	241,012,631.94	59,912,902.95	181,099,728.99	302.27	51.83	本期新增股本溢价增加

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度（%）	本期发生额占报告期利润总额的比例（%）	变动原因
营业收入	721,695,593.99	127,691,721.39	594,003,872.60	465.19	1395.89	主要系报告期内公司加大销售渠道的扩展力度，同时进一步优化移动营销综合解决方案，使其与市场更加紧密的结合，报告期内业绩大幅增长
营业成本	646,480,362.55	92,368,839.31	554,111,523.24	599.89	1250.41	为了快速占领全国资源市场，加大了后向流量业务的间接采购比例，采购成本有所上升
营业税金及附加	226,270.14	108,478.66	117,791.48	108.58	0.44	主要系印花税增加
销售费用	13,452,788.47	651,592.56	12,801,195.91	1964.60	26.02	主要系报告期内加大了对微商通、流量贝贝产品以及企业云平台的宣传广告投入
管理费用	8,582,352.83	8,602,712.48	-20,359.65	-0.24	16.60	主要系研发投入、职工薪酬、租赁费等日常经营支出
资产减值损失	990,428.30	-165,209.32	1,155,637.62	-699.50	1.92	本期应收账款增加，计提的坏账准备增加

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度（%）	变动原因
------	-------	-------	--------	---------	------

销售商品、提供劳务收到的现金	754,323,254.74	145,344,271.00	608,978,983.74	418.99	本期销售额大幅增加
收到其他与经营活动有关的现金	11,126,593.04	35,815,058.78	-24,688,465.74	-68.93	上期收到保证金 3,500 万元
购买商品、接受劳务支付的现金	754,222,936.53	146,995,805.97	607,227,130.56	413.09	销售增加采购同步增加
支付给职工以及为职工支付的现金	6,032,599.67	2,523,848.16	3,508,751.51	139.02	公司规模扩大，员工人数大幅增加
支付的各项税费	7,065,942.59	1,911,886.29	5,154,056.30	269.58	销售收入增加导致增值税大幅增加
支付其他与经营活动有关的现金	14,015,736.62	4,602,305.69	9,413,430.93	204.54	主要系广告宣传投入、研发投入、职工薪酬、租赁费等日常经营支出增加
吸收投资收到的现金	248,615,916.45	-	248,615,916.45	100.00	本期定向增发股票吸收现金增加
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100.00	本期定向增发股票支付给券商的费用增加