



腾燊嘉诚

NEEQ : 839525

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司
Topsun Information Technology Co.,Ltd.

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年01月, 公司荣获 SAP 2017 Fast Growing Partner of the Year 大奖



2018年04月, 公司举行了 2018 “聚·赢未来” 新春答谢会

2018年05月, 公司荣获 SAP 中国灯塔计划 “创新解决方案奖”

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
腾燊嘉诚、公司、本公司、股份公司	指	腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》或章程	指	腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
ERP	指	企业资源计划系统，是由美国 Gartner Group 公司于 1990 年提出的企业信息系统，是大型综合性企业级信息系统的统称
SAP	指	目前国际市场上主流的大型 ERP 软件，SAP 公司于 1996 年在北京正式成立 SAP 中国公司，中文名称思爱普（北京）软件系统有限公司
Accenture 或埃森哲	指	Accenture 咨询公司，是全球最大的管理咨询、信息技术和业务流程外包的跨国公司
Oracle	指	甲骨文公司，全称甲骨文股份有限公司，是全球最大的企业级软件公司之一
ERP 系统实施	指	ERP 软件厂商或第三方咨询服务公司基于 ERP 软件为客户提供的后期服务和流程的统称
系统实施方法论	指	对于 ERP 系统的实施采用的方法论框架，目的是为了提 高 ERP 系统的实施效率和效果。比较著名的有 SAP 公司提出的 ASAP、Oracle 公司提出的 PJM/AIM 等
ERP 运维服务	指	ERP 系统上线调试运行后，对于 ERP 系统的软硬件及服务进行的维护、保修、升级等服务
IT	指	Information Technology，信息技术
国科海博	指	成都国科海博信息技术股份有限公司
用友软件	指	用友网络科技股份有限公司
金蝶软件	指	金蝶国际软件集团有限公司
汉得信息	指	上海汉得信息技术股份有限公司
凯捷、凯捷咨询	指	凯捷咨询（中国）有限公司
IBM	指	国际商业机器（中国）公司
SAAS	指	Software-as-a-service，中文名称为软营或软件运营，是一种基于互联网供软件服务的软件应用模式
MES	指	制造企业生产过程执行管理系统
RMS	指	零售管理系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人张险峰、主管会计工作负责人杨军及会计机构负责人（会计主管人员）杨军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

由于商业秘密等特殊原因，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免披露主要客户、应收账款前五大客户及应付账款前五大供应商情况的相关内容。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
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、 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、 《腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议》； 4、 《腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Topsun Information Technology Co.,Ltd. 缩写：TOPSUN
证券简称	腾燊嘉诚
证券代码	839525
法定代表人	张险峰
办公地址	上海市长宁区延安西路 1566 号龙峰大厦 9 楼 B2 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘步阶
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-32568551
传真	021-32568554
电子邮箱	service-topsun@topsunit.com
公司网址	www.topsunit.com
联系地址及邮政编码	上海市长宁区延安西路 1566 号龙峰大厦 9 楼 B2 座； 200052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-08-15
挂牌时间	2016-11-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信息化咨询、实施及运维服务
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	12,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张险峰
实际控制人及其一致行动人	张险峰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9131000058061530XB	否

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

注册地址	上海市嘉定区沪宜公路 3518 号 23 幢 103 室	否
注册资本（元）	12,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,346,075.28	21,056,302.37	15.62%
毛利率	32.14%	41.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,396,595.62	525,606.38	355.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	540,276.31	511,589.71	5.61%
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）	11.81%	2.85%	-
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）	2.66%	2.77%	-
基本每股收益	0.19	0.04	375.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	32,808,610.11	32,600,345.90	0.64%
负债总计	11,317,257.50	13,505,588.91	-16.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,491,352.61	19,094,756.99	12.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.53	12.42%
资产负债率（母公司）	28.85%	34.70%	-
资产负债率（合并）	34.49%	41.43%	-
流动比率	2.09	1.71	-
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	-7,700,475.07	-3,326,487.91	-131.49%
应收账款周转率	2.17	2.10	-
存货周转率	4.50	3.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.64%	14.43%	-

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

营业收入增长率	15.62%	-5.08%	-
净利润增长率	355.97%	111.32%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,500,000	12,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于 I65 软件和信息技术服务业的一家专注于为企业提供一站式管理咨询及信息化解决方案整体服务的专业信息化咨询公司。拥有上海市高新技术企业及“双软认证”企业、小巨人培育企业等资质，为制造业、零售业、消费品、食品、能源等多行业客户提供信息化实施及运维服务。

公司通过自身不断总结积累形成了完整的 SAP 实施方法论，结合客户差异性需求，为客户提供专业化的应用软件实施方案及后期的运维服务。盈利模式主要来源于信息化项目实施及运维合同带来的收入、信息化日常运维服务合同带来的收入、销售软件带来的收入三个方面，公司的采购则主要集中在与之相对应的 SAP 软件采购和专业 IT 技术支持人员采购两个方面。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 3,280.86 万元，期初资产总额 3,260.03 万元，同比增长 0.64%，与去年基本持平。

2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 2,434.61 万元，比上年同比增长 15.62%，公司收入增长的主要原因主要是：1、公司在 2017 年承接的云烟项目及上海科技大学 SAP ERP 实施项目在 2018 年上半年分别确认收入 142.18 万元、241.41 万元，合计 383.59 万元；2、子公司在 2018 年确认收入 54.92 万元。

公司 2018 年 1-6 月毛利率为 32.14%，2017 年 1-6 月毛利率为 41.09%，同比减少 8.95%，主要是由于当期运维项目外采顾问占比较高，当期运维项目收入 304.30 万，成本 216.67 万元，毛利率 28.80%；去年同期运维项目收入 324.79 万元，成本 149.85 万元，毛利率 53.82%，运维项目毛利率同比降低 25.02%。

2018 年 1-6 月合并报表归属挂牌公司股东的净利润为 239.66 万元，上年同期合并报表归属挂牌公司股东的净利润 52.56 万元，同比增长 355.97%。合并报表归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 2018 年 1-6 月为 54.03 万元，同比增长 5.61%。

当期管理费用 259.11 万元，去年同期管理费用 289.39 万元，是由于母公司在 2017 年更换了新的办公室，今年房租物业水电费合计 31.50 万元，同比降低了 40.63%，大大缩减了开支；其次，公司今年研发费用的投入较去年同期减少 24.32%，去年同期研发费用 438.88 万元，今年研发费用 332.10 万元，主要是由于当期执行中的 4 个研发项目中，三个项目均为今年新启动项目，前期准备时间相对较长。另外本期公司获得政府补助 161.44 万元。以上原因导致本期净利润较上期有大幅增加。

2018 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为-770.05 万元，较上年同比下降 131.49%，主要原因为公司销售回款主要集中在下半年，2017 年及以前年度项目在 2017 年下半年大量回款，因此 2018 年 1-6 月收到的以前年度销售回款金额同比较小。

2018 年 1-6 月公司净利润 239.66 万元，与经营活动现金流量净额-770.05 万元相差 1,009.71 万元，主要原因为 2018 年 6 月 30 日应收账款比期初增加 806.60 万元，本期销售回款小于销售金额，以及存货和其他应收款的付现支出增加所致。

三、 风险与价值

一、 风险

1. 公司治理风险

公司自设立股份公司后，按照《公司法》及法定程序制定了较为完善的《公司章程》，对公司经营中的一些重大问题都做了较为完善的规定，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关制度，各部门根据经营实践制定了较为详细的管理制度等内部控制制度体系，从制度上强化了公司规范运营的能力。但是，管理层规范治理意识相对薄弱，在治理上存在一些不规范现象，如没有严格按照《关联交易决策制度》执行等。

应对措施：公司在新三板挂牌后，公司管理层认真学习并严格按照《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

2. 核心技术人员流失风险

信息化咨询行业是典型的专业研究领域，属人才密集型行业，具有多年行业经验的人才是公司的核心竞争力之一，对公司的持续发展至关重要。由于优秀的人才需要长时间的行业经验，培养合格的顾问人员，公司需付出较大的时间和物质成本。如公司的核心技术人员大范围流失，将对公司的业绩产生潜在的负面影响。

应对措施：公司已设立员工股权激励持股平台，公司将通过股权激励制度提高公司的凝聚力，吸引并留住优秀人才。此外，公司将逐步完善薪酬制度，以稳定核心技术人员。同时，公司将塑造适合高级人才聚集的企业文化，增强核心技术人员对公司文化的认可度。

3. 客户流失的风险

公司为客户提供信息化项目实施和运维服务属于基础性业务，随着客户的业务发展壮大，客户对 SAP 的需求会逐渐多样化与复杂化，因此企业的 SAP 系统建设并非一次性完成，SAP 咨询服务业具有长期性与不断派生性的特点。基于企业对于 SAP 咨询服务的长期性需求，公司十分注重与客户长期稳定合作关系的建立与维持，从而较大程度上保证了公司收入增长的稳定性，客户的二次开发收入占公司收入比重也较高，因此，老客户流失将会对公司业务收入的稳定性和增长性造成较大程度的影响。

应对措施：公司目前云服务平台已验收，并继续开发腾燊嘉诚零售行业 HANA 大数据分析平台、腾燊嘉诚智能制造 TM-3、腾燊嘉诚智慧云商 TR2 等云概念平台软件，依托云服务模式为客户提供日常的维护及咨询业务，通过网络以按需、易扩展的方式让客户获得所需服务，提高了公司在 ERP 咨询行业的竞争地位，不仅有效加强了公司在 SAP 的服务能力，而且还可以通过该平台的免费试用扩大公司的客户群体。同时，公司拥有较强的 Surrounding SAP 自主知识产权解决方案的二次开发能力，并将在以后的经营中加大研发及技术创新投入，积极部署实施公司自主产品腾燊嘉诚零售终端 RMS 2.0 系统、腾燊嘉诚实时制造管理平台软件 V2.0、腾燊嘉诚协同管理平台软件等技术研发及市场推广计划，从而保证二次开发收入的稳步增长。

4. 人力成本上升的风险

作为信息化咨询公司，公司最主要的成本是人力成本。未来随着经济的发展、城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司的人力成本将会有所提升。如果 ERP 实施顾问人均产值的增长无法覆盖平均人力成本的上升，那么公司的盈利水平将会因此下降，对公司的经营造成较大的冲击。

应对措施：公司将通过进一步提高服务质量和提升客户体验来推动 ERP 实施顾问人均产值的持续增长，同时公司推出朝阳计划，培养自己的新人团队，并且凭借总结行业整体解决方案、立足于自主培养人才等手段来推动 ERP 实施顾问的成长，维系核心人员的稳定，提高人员利用率，从而缓解人力成本上升的压力。

5. 下游行业不景气的风险

公司所处的信息化咨询行业下游多为大型国有企业、大型私有企业等，国家大力推进信息化进程，下游行业对行业发展具有较大推动作用。但是，目前国内经济下行压力较大，对国内大中型企业均造

成了不同程度的影响，如果国内经济情况大规模下滑将对大大增加下游行业的不景气程度，从而对公司的业绩稳定性造成较大的冲击。

应对措施：公司将通过 ERP 标准化和差异化相结合的服务来进一步提高服务质量和提升客户体验，维持客户的稳定性和增长性。同时，公司拥有自主知识产权的 RMS、MES 及云服务平台等产品的陆续推出也有利于保证二次开发收入的稳步增长，扩大公司的市场占有率。

6. 市场竞争加剧的风险

随着国家大力推动信息化以及国内大中型企业管理的日渐成熟，信息化咨询市场正快速发展，但是信息化咨询市场的竞争也在加剧。目前，SAP 咨询服务商分成国际品牌以及国内品牌两类，国际品牌的主要是 IBM、埃森哲、德勤、凯捷等美国咨询公司为主，也称为 4 大国际 SAP 咨询服务商。国内品牌分成行业咨询、综合咨询、大中型咨询、小微咨询企业。IBM、埃森哲等国外 IT 咨询公司拥有高知名度及大规模优势，挤压国内咨询公司的生存空间。国内咨询公司主要依靠价格竞争，价格竞争使得 ERP 咨询服务市场有竞争加剧的风险。

应对措施：公司密切关注新的信息产品应用、建立将先进信息科技技术与产品应用于企业的产品能力和研发能力，加大前瞻性研发投入，保证公司对市场变化的敏感性，并做出正确的战略布局。

7. 应收账款占总资产的比例较高导致的回款风险

报告期内，公司应收账款余额为 1,525.59 万元，占总资产的比例为 46.50%。应收账款的 56.93% 源于余额前五名客户，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信及财务状况出现不利变化，导致应收账款不能及时收回，将可能给公司带来坏账风险，对公司现金流及利润产生不利影响。

应对措施：报告期内回款情况良好，公司以往不存在实际坏账损失且期后回款情况良好，坏账损失风险较小，预期对企业实际经营影响较小。公司一直落实账款回收责任，目前公司排名靠前的客户均具备良好的信誉，发生大额坏账的风险不大。

8. 公司商业秘密泄露风险

公司主营业务为信息化咨询、实施及运维服务，公司信息开发技术、渠道资源、客户资源均为公司的重要的核心技术及商业秘密；虽然公司采取了严格的保密制度，通过软件产品申请知识产权保护、与技术、研发员工签订保密协议等多种手段，以保护本公司的核心技术和商业秘密。若公司不能实施有效保护，公司的竞争优势可能会遭到削弱，并可能影响公司的经营业绩。同时，公司所处行业为信息技术咨询服务行业，该行业技术、研发人员流动性比较大。技术、研发人员较大流动性也加剧公司商业秘密泄露风险。

应对措施：新的软件产品研发后，公司将及时申请软件著作权，同时塑造适合高级人才聚集的企业文化，增强核心技术人员对公司文化的认可度，此外，公司也将逐步完善薪酬制度，以稳定核心技术人员，并且与技术、研发类员工签订保密协议以降低商业秘密泄露的风险。

报告期内，公司减少了研发支出资本化对公司损益影响较大的风险、挂牌公司国科海博相关信息披露不一致的风险。主要原因是报告期内研发支出费用化金额 332.10 万元，占研发支出总额的 72.46%，资本化金额 126.21 万元，占研发支出的 27.5%，对净利润的影响较小；同时公司加强了和国科海博公司的工作对接，确保信息披露一致。

二、价值

1. 市场地位

目前高端 ERP 咨询市场上，SAP 软件占据绝对的主导地位，另外有国内的用友、金蝶、鼎捷等相关大中型厂商，但高端市场仍以 SAP 为代表。相应的 SAP 咨询服务商分成国际品牌以及国内品牌两类，国际品牌的主要是 IBM、埃森哲、德勤、凯捷等美国咨询公司为主，也称为 4 大国际 SAP 咨询服务商。国内品牌分成行业咨询、综合咨询、大中型咨询、小微咨询企业。公司属于国内品牌的综合 SAP 咨询服务商。相比国内 SAP 咨询服务商，公司拥有消费品及零售行业、装备制造、化工化学产品制造等行业长期积累的经验优势；公司具备提供从 IT 规划、SAP 业务管理解决方案、企业全面绩效管理信息化方案、生产制造执行系统、商务智能解决方案直至系统运维与支持的完整的全链条行业信息化项目服

务能力；同时公司以 SAP 咨询服务为基础，拓展企业信息化的延伸需求，提供关联行业化产品、定制开发以及咨询服务，提供集成化、一体化综合解决方案以及企业信息化全生命周期的服务。与国际品牌相比，公司对本土客户充分了解，文化匹配，可以根据客户的需求及时应变，其咨询服务成本也较国际品牌更为低廉。

2. 比较优势

（1）技术研发优势

公司不仅具有较强的 SAP 咨询服务项目实施能力，而且拥有较强的 Surrounding SAP 自主知识产权解决方案的二次开发能力。是上海市双软及高新技术企业，小巨人培育企业。公司目前拥有 27 项软件著作权，是 SAP 金牌合作伙伴，微软、K2、Tagetik 等多家著名软件公司的认证合作伙伴。公司共开展 4 项研发项目，包括腾燊嘉诚零售终端 RMS2.0 系统、腾燊嘉诚零售行业 HANA 大数据分析平台、腾燊嘉诚云服务平台、腾燊嘉诚灵掌柜云零售平台软件。经过前期的研发投入，报告期内基于互联网+、云服务平台的灵掌柜云零售平台软件、腾燊嘉诚云服务平台已进入验收阶段，腾燊嘉诚零售终端 RMS 2.0 系统进入了功能设计阶段。

（2）团队优势

公司拥有的、具有丰富专业技能和强烈客户服务意识的顾问专家团队，特别是在装备制造、快速消费品及化工行业有一批资深的顾问专家团队，其成员包括来自前 SAP 原厂技术与方案专家成员和国内外知名咨询公司的资深咨询顾问。公司的顾问专家团队能提供从 IT 规划、SAP 业务管理解决方案、企业全面绩效管理信息化方案、生产制造执行系统、商务智能解决方案直至系统运维与支持等各个环节，具有完整的行业信息化项目服务经验。

（3）同心多元化优势

公司凭借对企业战略、业务管理以及信息技术实现手段的深入理解和丰富经验，以传统的 SAP 咨询服务业务为核心，展开了同心多元化战略——大数据商务智能服务、制造优化服务和生态圈重塑服务，扩大了公司的服务范围。公司依据公司多年在制造业和零售业的成功项目实施经验研究开发了 RMS 和 MES 系统已广泛应用于相关行业的企业，正持续为客户带来价值。因此，公司不只是传统 SAP 咨询服务公司，而是专注于为企业提供一站式管理咨询及信息化解决方案整体服务的专业信息化咨询公司，为广大企业提供完整的战略设计、集团管控、财务业务一体化、绩效管理、企业资产管理等系统化的管理咨询、信息规划和项目实施与运维的一体化服务，利用在传统 SAP 咨询业务积累的行业经验和优质客户资源获取融合优势。

（4）稳定的客户资源

公司是 SAP PartnerEdge 咨询合作伙伴和增值经销商，成功的项目多达 20 余个，其中包括国内外众多知名品牌，公司在业内具有较高的知名度，为公司进行新客户开发奠定了良好的基础。

四、 企业社会责任

公司在经营过程中高度重视债权人、职工、客户、供应商和社区的利益，公司管理层倾听职工的心声，为员工组织多元化的培训和职业规划；公司和供应商及客户保持长久的合作，始终保持良好的商业合作，对供应商承诺以双方协商的时间及时付款，对客户高质量的产品及服务；对社区，公司开展校园招聘及社会招聘，为在社区的符合公司条件的人才提供良好的就业和发展机会。

公司作为一家非上市公众公司，始终把社会责任置于公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司的使命中。在工作中，尽量使用低碳环保的无纸化办公，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，确保诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和维护职工的合法权益，立

足本职尽到了一个企业对社会的企业的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	13,000,000.00	845,325.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	2,250,000.00	97,570.52

公司于 2018 年 03 月 29 日召开第三届董事会第九次会议审议了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。2018 年 4 月 20 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了该议案。

上述议案相关内容可查阅公司于 2018 年 03 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2018-007）、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-011）及 2018 年 04 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-018）。

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张险峰 刘步阶	为补充公司运营资金，公司拟向中国银行股份有限公司上海市恒隆广场支行申请 500 万元（大写伍佰万元人民币）的科技履约贷款，借款期限 12 个月。该笔贷款由上海创业接力融资担保有限公司为公司提供担保。公司控股股东、实际控制人张险峰先生及公司股东刘步阶先生以其信用为上海创业接力融资担保有限公司提供个人连带反担保保证，超出上海创业接力融资担保有限公司担保范围的部分由公司控股股东、实际控制人张险峰先生及公司股东刘步阶先生以其信用向中国银行股份有限公司上海市恒隆广场支行提供担保保证。	500 万元	是	2018 年 4 月 9 日	2018-017
张险峰 成都腾燊嘉诚信息科技有限公司	为补充公司运营资金，公司拟向中国银行股份有限公司上海市静安支行申请 300 万元（大写：叁佰万元人民币）的科技履约贷款，借款期限 12 个月。该笔贷款由上海创业接力融资担保有限公司对其中 45%的金额进行担保，公司控股股东、实际控制人张险峰及子公司成都腾燊嘉诚信息科技有限公司以其信用为上海创业接力融资担保有限公司提供连带责任反担保保证、公司以不低于 600 万元应收账款质押为上海创业接力融资担保有限公司提供反担保保证。	300 万元	是	2018 年 7 月 12 日	2018-022

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：

上述关联方为公司提供担保，是关联方根据公司生产经营需要，无偿为公司提供担保，以降低公司财务成本，解决公司生产经营资金需求，是合理且必要的，不具备持续性。以上关联方同意无偿为公司提供担保，体现了关联方对公司经营发展的支持，符合公司和全体股东的利益，对公司持续性及生产经营无不利影响。

（三） 承诺事项的履行情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人曾出具的部分承诺及履行情况如下：

1. 避免同业竞争的承诺函

为了避免今后发生潜在同业竞争，公司实际控制人张险峰及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

（1）本人及本人关联方目前未从事或参与腾燊嘉诚及其控股子公司存在同业竞争的活动。

（2）本人及本人关联方将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何对腾燊嘉诚及其控股子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与腾燊嘉诚及其控股子公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（3）本承诺有效期为本人在持有腾燊嘉诚股份期间，或担任腾燊嘉诚董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间。

（4）若本人及本人关联方违反上述承诺，本人将对由此给腾燊嘉诚造成的经济损失承担赔偿责任。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员执行上述承诺，未有违背。

2. 关于不占用公司资产的承诺

为了规范及防止控股股东或实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》中对公司与控股股东、实际控制人及其关联方之间的关联交易行为做了详细的规定，建立了资金管理的长效机制。

为避免和防止今后控股股东或实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司股东、实际控制人已出具承诺如下：

“本人，作为腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现郑重声明如下：

一、最近二年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。

二、本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。

三、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保在挂牌后不致发生上述情形。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人执行上述承诺，未有违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	5,824,583	46.60%	892,500	6,717,083	53.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,188,750	9.51%	-	1,188,750	9.51%	
	董事、监事、高管	1,638,750	13.11%	-	1,638,750	13.11%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,675,417	53.40%	-892,500	5,782,917	46.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,566,250	28.53%	-	3,566,250	28.53%	
	董事、监事、高管	4,916,250	39.33%	-	4,916,250	39.33%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,500,000	-	0	12,500,000	-	
普通股股东人数							8

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张险峰	4,755,000	0	4,755,000	38.04%	3,566,250	1,188,750
2	成都国科海博信息技术股份有限公司	2,500,000	0	2,500,000	20.00%	0	2,500,000
3	上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）	1,300,000	0	1,300,000	10.40%	866,667	433,333
4	王纹	1,252,500	0	1,252,500	10.02%	0	1,252,500
5	刘步阶	950,000	0	950,000	7.60%	712,500	237,500
合计		10,757,500	0	10,757,500	86.06%	5,145,417	5,612,083

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，公司控股股东、实际控制人为张险峰，股东刘步阶、张浩、常健是张险峰的一致行动人。同时张险峰还持有上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）73.08%的合伙份额，对有限合伙企业拥有控制权，股东刘步阶持有 26.92%的合伙份额。除此以外，公司其他股东之间不存在其他关联关系。

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2018 年 06 月 30 日，公司现有 8 名股东，其中 6 名自然人股东，1 名法人股东，1 名合伙企业股东。张险峰为公司第一大股东，直接持有公司 38.04%股份；另张险峰持有上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）73.08%股权，对上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）享有控制权，能够支配上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司的 10.40%股份。张险峰通过直接及间接持股的方式，合计持有公司 48.44%股份。

2016 年 4 月 26 日，股东张险峰与股东刘步阶、张浩、常健签署《一致行动协议》，并于协议中约定：如协议各方无法达成有效、可实行的表决意见时，以一致行动协议人中持股份数额最大的股东所持表决意见作为共同意见。张险峰为《一致行动协议》各签署人中所持股份数额最大的股东，因此其对表决意见有决定权。因此，张险峰通过《一致行动人协议》可支配其他股东 18.34%的表决权，其可支配表决权共计 66.78%。根据公司目前股权结构及公司章程关于股东权利的相关约定，张险峰能够对股东大会决议产生重大影响。因此，公司的控股股东、实际控制人为张险峰。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

张险峰：男，汉族，1968 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：2003 年 3 月至 2006 年 4 月任北京高维信诚资讯有限公司总裁助理；2006 年 5 月至 2008 年 7 月任神州数码（中国）有限公司 SAP 总监；2008 年 8 月至 2011 年 2 月任四川虹信软件股份有限公司（原名为四川虹信软件有限公司）SAP 总经理；2011 年 3 月就职于腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司。现任公司董事长、总经理，任期三年，2017 年 6 月 26 日至 2020 年 6 月 25 日。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张险峰	董事长、总经理	男	1968 年 07 月 02 日	大专	2017.06.26—2020.06.25	是
刘步阶	董事、副总经理	男	1963 年 10 月 17 日	本科	2017.06.26—2020.06.25	是
杨军	董事、财务总监	女	1968 年 03 月 19 日	本科	2017.06.26—2020.06.25	是
张浩	董事、副总经理	男	1975 年 12 月 02 日	本科	2017.06.26—2020.06.25	是
李浪	董事	男	1980 年 02 月 21 日	本科	2017.06.26—2020.06.25	否
刘潇莹	监事会主席	女	1981 年 10 月 17 日	本科	2017.06.26—2020.06.25	是
季可	职工监事	女	1984 年 02 月 29 日	大专	2017.06.26—2020.06.25	是
何力	监事	男	1964 年 03 月 15 日	大专	2017.06.26—2020.06.25	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

注：公司董事会于 2018 年 7 月 31 日收到董事、副总经理张浩先生递交的辞职报告，2018 年 7 月 31 日起辞职生效，张浩先生辞职后不再担任公司其它职务（公告编号：2018-025）。根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，公司拟选聘张雪峰先生为第三届董事会董事。关于选举张雪峰先生为公司第三届董事会董事的议案尚需公司股东大会审议通过。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张险峰	董事长、总经理	4,755,000	0	4,755,000	38.04%	0
刘步阶	董事、副总经理	950,000	0	950,000	7.60%	0
张浩	董事、副总经理	450,000	0	450,000	3.60%	0
杨军	董事、财务总监	400,000	0	400,000	3.20%	0
李浪	董事	0	0	0	0%	0
刘潇莹	监事会主席	0	0	0	0%	0
季可	职工监事	0	0	0	0%	0
何力	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	6,555,000	0	6,555,000	52.44%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	12
技术人员	15	22
顾问人员	47	41
销售人员	3	6
员工总计	80	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	2
本科	57	57
专科	17	22
专科以下	1	0
员工总计	80	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工薪酬政策

员工入职均根据《中华人民共和国劳动法》签署《劳动合同》，按月发放薪酬，并按照国家相关法律、法规为员工办理社会保险和公积金。

2. 培训计划

公司始终坚持“制度”与“人性化”管理双管齐下，始终坚持“以人为本”，十分重视员工的培训和职业发展工作。2018年8月，公司即将启动“朝阳四期”的培训计划。另外，公司还制定了企业制度与文化培训，专业技能培训，管理培训等计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训，其中企业制度与文化培训包括新员工入职培训、在职人员定期制度培训等；专业技能培训包括研发岗位的研讨会，朝阳计划应用工程师培训计划等；管理培训包括高中层干部拓展等。同时，公司加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文体活动，以提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，实现公司与员工的双赢共进。

3. 需要公司承担费用的离退休职工。

本报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休员工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈国银	RMS 产品设计师	-
彭宾	MES 产品设计师	-
张金宝	商务智能及大数据应用高级顾问	-
李力	咨询总监	-

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心技术人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2018 年 7 月 31 日收到董事、副总经理张浩先生递交的辞职报告，2018 年 7 月 31 日起辞职生效，张浩先生辞职后不再担任公司其它职务。

张浩先生的辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数。根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，公司拟选聘张雪峰先生为第三届董事会董事。

张雪峰先生未持有公司股票，与持有公司百分之五以上股份的其他股东、实际控制人以及其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，不是失信被执行人或失信责任主体，不存在不得提名为董事的情形，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所纪律处分，亦不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案稽查的情形，符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、《股票上市规则》及交易所其他相关规定等要求的任职资格。

如关于张雪峰先生的董事提名议案经公司股东大会审议通过，公司董事会成员人数将不会低于法定最低人数，符合《公司法》的相关规定。

关于选举张雪峰先生为公司第三届董事会董事的议案尚需公司股东大会审议通过。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	六（一）	1,445,413.33	11,324,897.20
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		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	15,529,949.63	7,592,291.35
预付款项	六、（三）	459,807.42	1,417,457.97
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	886,714.16	590,576.27
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	5,285,028.82	2,053,756.58
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	102,509.40	105,260.26
流动资产合计		23,709,422.76	23,084,239.63
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	六、（七）	164,055.26	187,870.92
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（八）	8,187,422.99	7,510,033.74
开发支出	六、（九）	-	1,208,384.78

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、（十）	747,709.10	609,816.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,099,187.35	9,516,106.27
资产总计		32,808,610.11	32,600,345.90
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		-	-
应付票据及应付账款	六、（十一）	5,866,311.10	2,358,839.23
预收款项	六、（十二）	3,046,573.70	6,212,220.30
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、（十三）	869,449.08	2,011,618.05
应交税费	六、（十四）	331,823.82	849,615.13
其他应付款	六、（十五）	1,203,099.80	2,073,296.20
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,317,257.50	13,505,588.91
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		11,317,257.50	13,505,588.91
所有者权益（或股东权益）：			

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

股本	六、(十六)	12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十七)	3,800,000.00	3,800,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(十八)	567,962.09	567,962.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(十九)	4,623,390.52	2,226,794.90
归属于母公司所有者权益合计		21,491,352.61	19,094,756.99
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		21,491,352.61	19,094,756.99
负债和所有者权益总计		32,808,610.11	32,600,345.90

法定代表人：张险峰

主管会计工作负责人：杨军

会计机构负责人：杨军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		986,638.96	10,871,788.40
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		-	-
应收票据及应收账款	十三、（一）	14,808,696.84	7,592,291.35
预付款项		459,807.42	1,417,457.97
其他应收款	十三、（二）	846,489.93	525,761.99
存货		5,861,496.02	2,118,769.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		102,509.40	105,260.26
流动资产合计		23,065,638.57	22,631,329.22
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	十三、（三）	1,100,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		152,091.56	168,126.80
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		9,203,583.57	8,455,355.83
开发支出		-	1,244,066.06
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		382,207.28	359,298.30
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,837,882.41	11,226,846.99
资产总计		33,903,520.98	33,858,176.21
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		-	-
应付票据及应付账款		5,866,311.10	2,358,839.23
预收款项		2,359,273.56	6,212,220.30
应付职工薪酬		92,530.15	326,178.78

应交税费		261,486.34	777,066.59
其他应付款		1,203,099.80	2,073,296.20
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		9,782,700.95	11,747,601.10
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		9,782,700.95	11,747,601.10
所有者权益：			
股本		12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,800,000.00	3,800,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		567,962.09	567,962.09
一般风险准备		-	-
未分配利润		7,252,857.94	5,242,613.02
所有者权益合计		24,120,820.03	22,110,575.11
负债和所有者权益合计		33,903,520.98	33,858,176.21

法定代表人：张险峰

主管会计工作负责人：杨军

会计机构负责人：杨军

(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		24,346,075.28	21,056,302.37
其中：营业收入	六、(二十)	24,346,075.28	21,056,302.37
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,183,988.76	20,414,014.24
其中：营业成本	六、(二十)	16,521,304.24	12,403,628.82
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十一)	65,369.91	83,766.54
销售费用	六、(二十二)	583,648.09	644,065.63
管理费用	六、(二十三)	2,591,139.30	2,893,927.15
研发费用	六、(二十四)	3,321,044.10	4,388,059.86
财务费用	六、(二十五)	-10,162.01	-4,119.53
资产减值损失	六、(二十六)	111,645.13	4,685.77
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-297.50	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,161,789.02	642,288.13
加：营业外收入	六、(二十七)	1,614,449.40	14,458.40
减：营业外支出		-	328.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,776,238.42	656,418.41
减：所得税费用	六、(二十八)	379,642.80	130,812.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,396,595.62	525,606.38

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,396,595.62	525,606.38
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		2,396,595.62	525,606.38
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		2,396,595.62	525,606.38
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		0.19	0.04
(二)稀释每股收益		0.19	0.04

法定代表人：张险峰

主管会计工作负责人：杨军

会计机构负责人：杨军

(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	十三、（四）	23,796,844.89	21,056,302.37
减：营业成本	十三、（四）	16,599,302.96	13,062,102.24
税金及附加		6,199.51	25,522.03
销售费用		103,698.82	124,371.34
管理费用		2,099,324.82	1,984,801.22
研发费用		4,026,512.64	5,030,025.61
财务费用		-9,877.88	-4,098.77
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		104,359.75	4,685.77
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		867,324.27	828,892.93
加：营业外收入		1,609,353.64	1,085.55
减：营业外支出		-	328.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,476,677.91	829,650.36
减：所得税费用		466,432.99	125,150.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,010,244.92	704,499.99
（一）持续经营净利润		2,010,244.92	-
（二）终止经营净利润		-	-
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		-	-

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

（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		2,010,244.92	704,499.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张险峰

主管会计工作负责人：杨军

会计机构负责人：杨军

(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		13,985,254.10	19,396,991.42
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	六、（二十九）	4,450,426.45	595,289.03
经营活动现金流入小计		18,435,680.55	19,992,280.45
购买商品、接受劳务支付的现金		12,276,156.32	12,142,786.27
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		6,941,396.16	5,803,163.60
支付的各项税费		1,252,697.77	773,242.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十九）	5,665,905.37	4,599,576.14
经营活动现金流出小计		26,136,155.62	23,318,768.36
经营活动产生的现金流量净额		-7,700,475.07	-3,326,487.91
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		82,142.80	324,328.90
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		82,142.80	324,328.90
投资活动产生的现金流量净额		-82,142.80	-324,328.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十）	-8,782,617.87	-1,650,816.81
加：期初现金及现金等价物余额		10,228,031.20	4,897,750.82
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十）	1,445,413.33	3,246,934.01

法定代表人：张险峰

主管会计工作负责人：杨军

会计机构负责人：杨军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		13,985,254.10	19,396,991.42
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,484,628.07	525,121.96
经营活动现金流入小计		17,469,882.17	19,922,113.38
购买商品、接受劳务支付的现金		16,874,506.32	15,478,791.27
支付给职工以及为职工支付的现金		917,524.86	675,461.21
支付的各项税费		710,850.16	238,429.10
支付其他与经营活动有关的现金		6,532,649.27	7,195,645.74
经营活动现金流出小计		25,035,530.61	23,588,327.32
经营活动产生的现金流量净额		-7,565,648.44	-3,666,213.94
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		122,635.00	357,865.00
投资支付的现金		100,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		222,635.00	357,865.00
投资活动产生的现金流量净额		-222,635.00	-357,865.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	-

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	十三、（五）	-8,788,283.44	-2,024,078.94
加：期初现金及现金等价物余额		9,774,922.40	4,744,081.61
六、期末现金及现金等价物余额	十三、（五）	986,638.96	2,720,002.67

法定代表人：张险峰

主管会计工作负责人：杨军

会计机构负责人：杨军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、 研究与开发支出

报告期内，公司研发费用合计 3,321,044.10 元，分别是腾燊嘉诚智能制造 TM-3 进入当期损益 186,834.77 元；腾燊嘉诚工作流程管理软件-T-BPM 项目进入当期损益 313,695.90 元；SAP-HCP 经销商管理系统进入当期损益 444,591.22 元；基于 SAP HANA 的精细化成本核算系统进入当期损益 828,787.86 元；腾燊嘉诚智能排产系统 T-PLAN 进入当期损益 1,547,134.35 元。研发费用占净利润 138.57%。

报告期内，将内部开发软件腾燊嘉诚零售行业 HANA 大数据分析平台、腾燊嘉诚智能制造 TM-3 软件转为无形资产，转为无形资产时账面价值合计 1,262,142.64 元，期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 96.92%

二、 报表项目注释

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司 财务报表合并附注

2018 年 1-6 月

（非特别注明，金额均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

公司名称：腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）

法定代表人：张险峰

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

注册资本：1250 万元

设立时间：2011 年 8 月 15 日

公司地址：上海市嘉定区沪宜公路 3518 号 23 幢 103 室

公司社会统一信用代码：9131000058061530XB

营业期限：2011 年 8 月 15 日至 2031 年 8 月 14 日

经营范围：信息技术、计算机软件、电子产品、通讯产品技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机软硬件、电子产品、通讯产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司 2016 年 11 月 24 日被上海市科学技术委员会、财政局、国税局和地税局认定为高新技术企业（证书编号：GR201631001228），2012 年 12 月 10 日被上海市经信委认定为软件企业（证书编号：沪 R—2012—0443）。

截至 2017 年 06 月 30 日公司股东出资及持股比例如下表：

	股东	认缴资本（元）	实缴资本（元）	出资方式	股权比例
1	张险峰	4,755,000.00	4,755,000.00	货币	38.04%
2	杨军	400,000.00	400,000.00	货币	3.20%
3	刘步阶	950,000.00	950,000.00	货币	7.60%
4	王纹	1,252,500.00	1,252,500.00	货币	10.02%
5	常健	892,500.00	892,500.00	货币	7.14%
6	张浩	450,000.00	450,000.00	货币	3.60%
7	上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）	1,300,000.00	1,300,000.00	货币	10.40%
8	成都国科海博信息技术股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	货币	20.00%
	合计：	12,500,000.00	12,500,000.00		100%

（二）历史沿革

1、2011 年 8 月公司设立

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司于 2011 年 6 月 27 日由自然人张险峰、张峻峰和杨军以认缴方式出资设立，设立时公司注册资本为人民币 1000 万元。

2011 年 6 月 27 日正道会计师事务所（上海）有限责任公司对本次出资进行了审验并出具验资报告（正道验字（2011）第 1656 号）。经审验，张险峰认缴出资 900 万元，持有公司股权比例为 90%，首期缴付出资 180 万元；张峻峰认缴出资 50 万元，持有公司股权比例为 5%，首期缴付出资 10 万元；杨军认缴出资 50 万元，持有公司股权比例为 5%，首期缴付出资 10 万元。

2011 年 8 月 15 日，上海市工商行政管理局颁发了注册号 310000000106821 的《企业法人营业执照》，企业名称为腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司，住所为上海市嘉定区沪宜公路 3518 号 23 幢 103 室，法定代表人为张峻峰，注册资本为人民币 1000 万元，公司经营范围：信息技术、计算机软件、电子产品、通讯产品技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件、电子产品、通

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

讯产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

股份有限公司设立时出资情况及股权结构如下：

	股东	认缴资本（元）	实缴资本（元）	出资方式	股权比例
1	张险峰	9,000,000.00	1,800,000.00	货币	90.00%
2	张峻峰	500,000.00	100,000.00	货币	5.00%
3	杨军	500,000.00	100,000.00	货币	5.00%
	合计：	10,000,000.00	2,000,000.00	——	100.00%

2、2012年2月实收资本增加

2012年2月21日公司股东会决议，公司实收资本由人民币200万元补足400万元至600万元。

同日，股东分别缴足所认缴的出资款，公司实收资本为人民币600万元。正道会计师事务所（上海）有限责任公司对本次出资进行了审验并出具验资报告（正道验字（2012）第240号），其中张险峰认缴出资900万元，首期已缴付出资180万元，本次缴付360万元，共出资540万元；张峻峰认缴出资50万元，首期已缴付出资10万元，本次缴付20万元，共出资30万元；杨军认缴出资50万元，首期已缴付出资10万元，本次缴付20万元，共出资30万元。

2012年2月24日，上海工商行政管理局对上述变更事项进行了备案。

本次增资前后公司实收资本及股权结构如下：

序号	股东姓名	变更前出资			变更后出资			出资方式
		认缴（元）	实缴（元）	比例	认缴（元）	实缴（元）	比例	
1	张险峰	9,000,000.00	1,800,000.00	90.00%	9,000,000.00	5,400,000.00	90.00%	货币
2	张峻峰	500,000.00	100,000.00	5.00%	500,000.00	300,000.00	5.00%	货币
3	杨军	500,000.00	100,000.00	5.00%	500,000.00	300,000.00	5.00%	货币
	合计：	10,000,000.00	2,000,000.00	100%	10,000,000.00	6,000,000.00	100%	

3、2012年6月实收资本增加

2012年6月26日公司股东会决议，公司实收资本由人民币600万元补足至1000万元。

2012年6月19日，股东已分别缴足所认缴的出资款，公司实收资本为人民币1000万元。本次增资由上海佳安会计师事务所审验并出具验资报告（佳安会验（2012）第3176号）。其中张险峰认缴出资900万元，此前已缴付出资540万元，本次缴付出资360万元，共缴付出资900万元，占持股比例90%；张峻峰认缴出资50万元，此前已缴付出资30万元，本次缴付出资20万元，共缴付出资50万元，占持股比例5%；杨军认缴出资50万元，此前已缴付出资30万元，本次缴付出资20万元，共缴付出资50万元，占持股比例5%。

2012年6月29日，上海工商行政管理局对上述变更事项进行了备案并重新核发了企业法人营业执照。

本次增资前后公司实收资本及股权结构如下：

序号	股东姓名	变更前出资	变更后出资	出资方式
----	------	-------	-------	------

		认缴（元）	实缴（元）	比例	认缴（元）	实缴（元）	比例	
1	张险峰	9,000,000.00	5,400,000.00	90.00%	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00%	货币
2	张峻峰	500,000.00	300,000.00	5.00%	500,000.00	500,000.00	5.00%	货币
3	杨军	500,000.00	300,000.00	5.00%	500,000.00	500,000.00	5.00%	货币
	合计：	10,000,000.00	6,000,000.0	100%	10,000,000.00	10,000,000.0	100%	

4、2012年10月股权变更

2015年10月16日公司股东会决议，同意张险峰将持有公司18%的股权，合计180万元转让给周越亭；同意张峻峰将持有公司1%的股权，合计10万元转让给董晓琳；同意杨军将持有公司1%的股权，合计10万元转让给董晓琳。本次转让后公司注册资本人民币为1000万元，实收资本为人民币1000万元，其中张险峰持有公司股权比例为72%，周越亭持有公司股权比例为18%，张峻峰持有公司股权比例为4%，杨军持有公司股权比例为4%，董晓琳持有公司股权比例为2%。同时，重新选举了公司董事会和监事会，将公司法定代表人、董事长由张峻峰变更为董晓琳。

2012年11月5日，上海工商行政管理局对上述变更事项进行了备案并重新核发了企业法人营业执照。

本次股权变更前后公司实收资本及股权结构如下：

序号	股东姓名	变更前出资			变更后出资			出资方式
		认缴（元）	实缴（元）	比例	认缴（元）	实缴（元）	比例	
1	张险峰	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00%	7,200,000.00	7,200,000.00	72%	货币
2	周越亭	---	---	---	1,800,000.00	1,800,000.00	18%	货币
3	张峻峰	500,000.00	500,000.00	5.00%	400,000.00	400,000.00	4%	货币
4	杨军	500,000.00	500,000.00	5.00%	400,000.00	400,000.00	4%	货币
5	董晓琳	---	---	---	200,000.00	200,000.00	2%	货币
	合计：	10,000,000.00	10,000,000.0	100%	10,000,000.00	10,000,000.00	100%	

5、2013年11月在上海股权托管登记中心开户托管

2013年11月20日在上海股权托管登记中心开户托管。

本次股权托管情况如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	实缴资本（元）	比例
1	张险峰	7,200,000.00	7,200,000.00	72%
2	周越亭	1,800,000.00	1,800,000.00	18%
3	张峻峰	400,000.00	400,000.00	4%
4	杨军	400,000.00	400,000.00	4%
5	董晓琳	200,000.00	200,000.00	2%
	合计：	10,000,000.00	10,000,000.00	100%

6、2014年3月在上海股权托管登记中心变更

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

2014年3月10日张险峰分别与刘步阶、刘屹、董晓琳签订股权转让协议，合计转让股份760万元。其中向刘步阶转让公司11%的股权，合计110万元；向刘屹转让公司26%的股权，合计260万元；向董晓琳转让公司35%的股权，合计350万元。张峻峰与刘步阶签订股份转让协议，转让持有公司4%的股权，合计40万元。周越亭向李峰转让公司12%的股权，合计120万元，向刘屹转让公司6%的股权，合计60万元。本次交易完成后，张险峰、张峻峰、周越亭不再持有公司股份。2014年3月26日上海股权托管登记中心办理了股权变更登记。

本次股权变更前公司股权结构如下：

序号	股东姓名	变更前出资			变更后出资		
		出资额（元）	出资方式	比例	出资额（元）	出资方式	比例
1	董晓琳	200,000.00	货币	2.00%	3,700,000.00	货币	37.00%
2	刘屹	---	---	---	3,200,000.00	货币	32.00%
3	刘步阶	---	---	---	1,500,000.00	货币	15.00%
4	李峰	---	---	---	1,200,000.00	货币	12.00%
5	杨军	400,000.00	货币	4%	400,000.00	货币	4.00%
6	张险峰	7,200,000.00	货币	72%	---	---	---
7	周越亭	1,800,000.00	货币	18%	---	---	---
8	张峻峰	400,000.00	货币	4%	---	---	---
	合计：	10,000,000.00		100%	10,000,000.00		100%

7、2014年8月在上海股权托管登记中心变更

2014年8月25日刘屹与张险峰签订股权转让协议，转让公司22%的股权，合计220万元。本次转让后，张险峰持有公司股份220万股，占公司股份比例22%；刘屹持有公司股份100万股，占公司股份比例10%。2014年8月26日上海股权托管登记中心办理了股权变更登记。

本次股权变更前公司股权结构如下：

序号	股东姓名	变更前出资			变更后出资		
		出资额（元）	出资方式	比例	出资额（元）	出资方式	比例
1	董晓琳	3,700,000.00	货币	37.00%	3,700,000.00	货币	37.00%
2	张险峰	---	---	---	2,200,000.00	货币	22.00%
3	刘步阶	1,500,000.00	货币	15.00%	1,500,000.00	货币	15.00%
4	李峰	1,200,000.00	货币	12.00%	1,200,000.00	货币	12.00%
5	刘屹	3,200,000.00	货币	32.00%	1,000,000.00	货币	10.00%
6	杨军	400,000.00	货币	4.00%	400,000.00	货币	4.00%
	合计：	10,000,000.00		100%	10,000,000.00		100%

8、2015年6月在上海股权托管登记中心变更

2015年6月15日董晓琳与张险峰、王纹签订股权转让协议，合计转让股份370万元。本次转让后，张险峰持有公司股份210万股，占公司股份比例21%；王纹持有公司股份160万股，占公司股份比例16%；董晓琳不再持有公司股份。刘屹与张险峰签订股权转让协议，转让持有公司100万股，占公司股份比例10%；李峰与常健签订股权转让协议，转让持有公司120万股，占公司股份比例12%。2015年8月26日上海股权托管登记中心办理了股权变更登记。

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

本次股权变更前后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	变更前出资			变更后出资		
		出资额（元）	出资方式	比例	出资额（元）	出资方式	比例
1	张险峰	2,200,000.00	货币	22.00%	5,300,000.00	货币	53.00%
2	王纹	—	—	—	1,600,000.00	货币	16.00%
3	刘步阶	1,500,000.00	货币	15.00%	1,500,000.00	货币	15.00%
4	常健	—	—	—	1,200,000.00	货币	12.00%
5	杨军	400,000.00	货币	4.00%	400,000.00	货币	4.00%
6	董晓琳	3,700,000.00	货币	37.00%	—	—	—
7	李峰	1,200,000.00	货币	12.00%	—	—	—
8	刘屹	1,000,000.00	货币	10.00%	—	—	—
	合计：	10,000,000.00		100%	10,000,000.00		100%

9、2015年9月在上海股权托管登记中心变更

2015年9月14日张险峰与张浩签订股权转让协议，合计转让股份45万元，占公司股份比例4.5%。张险峰、刘步阶、王纹将所持公司股份转让给上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙），其中张险峰向合伙企业转让公司5%股权合计50万元，刘步阶向合伙企业转让公司3.4%股权合计34万元，王纹向合伙企业转让公司1.6%股权合计16万元。本次转让后，张险峰持有公司435万股，占公司股份比例43.5%；王纹持有公司144万股，占公司股份比例14.4%；刘步阶持有公司116万股，占公司股份比例11.6%；张浩持有公司45万股，占公司股份比例4.5%。2015年9月15日上海股权托管登记中心办理了股权变更登记。

本次股权变更前后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	变更前出资			变更后出资		
		出资额（元）	出资方式	比例	出资额（元）	出资方式	比例
1	张险峰	5,300,000.00	货币	53.00%	4,350,000.00	货币	43.50%
2	王纹	1,600,000.00	货币	16.00%	1,440,000.00	货币	14.40%
3	常健	1,200,000.00	货币	15.00%	1,200,000.00	货币	12.00%
4	刘步阶	1,500,000.00	货币	12.00%	1,160,000.00	货币	11.60%
5	张浩	—	—	—	450,000.00	货币	4.50%
6	杨军	400,000.00	货币	4.00%	400,000.00	货币	4.00%
7	上海腾燊投资管理 合伙企业（有限合 伙）	—	—	—	1,000,000.00	货币	10.00%
	合计：	10,000,000.00		100%	10,000,000.00		100%

10、2015年11月在上海股权托管登记中心变更

2015年8月18日腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司与成都国科海博信息技术股份有限公司达成战略合作协议，成都国科海博信息技术股份有限公司以增资方式，出资250万元投资腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司，占公司股份比例的20%。2015年11月30日上海股权托管登记中心办理了股权变更登记。

本次股权变更前后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	变更前出资			变更后出资		
		出资额（元）	出资方式	比例	出资额（元）	出资方式	比例
1	张险峰	4,350,000.00	货币	43.50%	4,350,000.00	货币	34.80%
2	王纹	1,440,000.00	货币	14.40%	1,440,000.00	货币	11.52%
3	常健	1,200,000.00	货币	12.00%	1,200,000.00	货币	9.60%
4	刘步阶	1,160,000.00	货币	11.60%	1,160,000.00	货币	9.28%
5	张浩	450,000.00	货币	4.50%	450,000.00	货币	3.60%
6	杨军	400,000.00	货币	4.00%	400,000.00	货币	3.20%
7	上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	货币	10.00%	1,000,000.00	货币	8.00%
8	成都国科海博信息技术股份有限公司	---	---	---	2,500,000.00	货币	20.00%
	合计：	10,000,000.00		100%	12,500,000.00		100%

11、2016年2月在上海股权托管登记中心变更

2016年1月11日王纹、刘步阶将所持公司股份转让给上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙），其中王纹向合伙企业转让公司1.5%股权合计18.75万元，刘步阶向合伙企业转让公司0.9%股权合计11.25万元。本次转让后，王纹持有公司144万股，占公司股份比例11.52%；刘步阶持有公司116万股，占公司股份比例9.28%；上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司130万股，占公司股份比例10.4%。2016年2月16日上海股权托管登记中心办理了股权变更登记。

本次股权变更前后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	变更前出资			变更后出资		
		出资额（元）	出资方式	比例	出资额（元）	出资方式	比例
1	张险峰	4,350,000.00	货币	34.80%	4,350,000.00	货币	34.80%
2	王纹	1,440,000.00	货币	11.52%	1,252,500.00	货币	10.02%
3	常健	1,200,000.00	货币	9.60%	1,200,000.00	货币	9.60%
4	刘步阶	1,160,000.00	货币	9.28%	1,047,500.00	货币	8.38%
5	张浩	450,000.00	货币	3.60%	450,000.00	货币	3.60%
6	杨军	400,000.00	货币	3.20%	400,000.00	货币	3.20%
7	上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	货币	8.00%	1,300,000.00	货币	10.40%
8	成都国科海博信息技术股份有限公司	2,500,000.00	货币	20.00%	2,500,000.00	货币	20.00%
	合计：	12,500,000.00		100%	12,500,000.00		100%

12、2016年2月在上海股权托管登记中心变更

2016年2月15日常健、刘步阶与张险峰签订股权转让协议，合计转让40.5万股。其中常健向张险峰转让公司2.46%股权合计30.75万元，刘步阶向张险峰转让公司0.78%股权合计9.75万元。本次转让后，张险峰持有公司475.5万股，占公司股份比例38.04%；常健持有公司89.25万股，占公司股份比例7.14%；刘步阶持有公司95万股，占公司股份比例7.6%。2016年2月26日上海股权托管登记中心办理

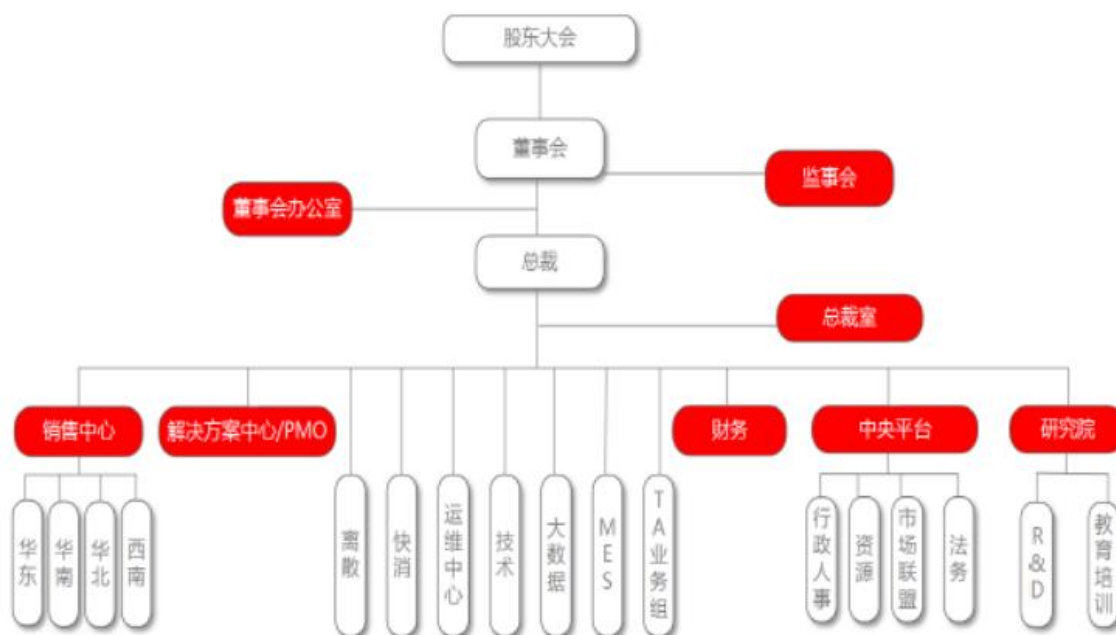
腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司
了股权变更登记。

本次股权变更前公司股权结构如下：

序号	股东姓名	变更前出资			变更后出资		
		出资额（元）	出资方式	比例	出资额（元）	出资方式	比例
1	张险峰	4,350,000.00	货币	34.80%	4,755,000.00	货币	38.04%
2	王纹	1,440,000.00	货币	11.52%	1,252,500.00	货币	10.02%
3	刘步阶	1,160,000.00	货币	9.28%	950,000.00	货币	7.60%
4	常健	1,200,000.00	货币	9.60%	892,500.00	货币	7.14%
5	张浩	450,000.00	货币	3.60%	450,000.00	货币	3.60%
6	杨军	400,000.00	货币	3.20%	400,000.00	货币	3.20%
7	上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	货币	8.00%	1,300,000.00	货币	10.40%
8	成都国科海博信息技术股份有限公司	2,500,000.00	货币	20.00%	2,500,000.00	货币	20.00%
	合计：	12,500,000.00		100%	12,500,000.00		100%

（三）组织结构

公司按照《公司法》要求建立股东大会、董事会等机构，具体情况如下：



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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》和具体企业会计准则、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

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
成都腾燊嘉诚信息技术有限公司	全资子公司	100	100
西藏腾燊嘉诚信息技术有限公司	全资子公司	100	100

1、本报告期除纳入合并范围的子公司成都腾燊嘉诚信息技术有限公司及西藏腾燊嘉诚信息科技有限公司外，无其他新纳入合并范围的如特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体等情况。

2、本报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：无。

四、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(五) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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；与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营的会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）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。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、坏账的确认标准

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务超过五年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

2、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：金额在 100 万元以上（含）的应收账款和其他应收款项。

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：账龄分析法并结合个别认定。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收款项中关联企业往来款不计提坏账准备。
组合 3	其他应收款中的押金、保证金、备用金、员工内部借款等均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

4、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对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并计提坏账准备；导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：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。

5、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

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

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。

（十） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：外购硬件及软件以及按项目归集尚未结转的项目成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

6、 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十一）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（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。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。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，应当于发生时计入当期损益。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。

（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。

3、后续计量及损益确认方法

（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。

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。

（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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

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。

（十二） 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、 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服务，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	32.33

3、 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。

（十三） 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十四） 借款费用

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

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、借款费用资本化率、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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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。

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

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

（2）后续计量

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等，如发生变更则作为会计估计变更处理。

本公司计算机软件著作权按 10 年进行摊销，外购办公软件按 3 年进行摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

使用寿命不确定的无形资产，公司在每个会计期间均对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。。

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十七）“非流动非金融资产减值”。

5、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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十六）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）职工薪酬

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

1、短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

进行会计处理；向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的；按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本，其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

（十八）收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

让渡资产使用权收入的确认和计量原则

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体原则

（1）对软件销售和硬件销售，本公司以相关软件的介质载体和相应的计算机硬件交由客户签字验收后确认销售收入的实现。

（2）对软件实施服务，包括 SAP 软件实施服务，分为约定合同总金额的固定总价项目和约定服务费用单价的按人天计费项目。

对于约定合同总金额的固定总价项目，本公司在和客户签订和合同时，根据客户业务特点和需求预算服务所需不同级别人员的人工天数，根据所需总天数按人天价格确定实施服务总体价格，并根据客户业务所需服务的特点，划分为里程碑式的不同阶段，各服务阶段按照大致所需工时确定相应的项目进度，并在合同中约定各阶段应支付的款项。每一个阶段完成，经客户在提供的阶段性验收确认单上签字后，按照合同约定确认相应阶段的服务收入。资产负债表日确认某项目当期收入=该项目当期所属服务阶段按照合同约定应收取的金额。

对于约定服务费用单价的按人天计费项目，项目采用框架式合同，不确定合同总金额。资产负债表日确认的某项目当期收入=该项目当期实际发生的人天数×约定的人天单价，实际发生的人天数以客户说明顾问工作内容及天数的表单上签字确认的人天数为依据。

（3）运维服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内平均分摊确认收入。

（十九）政府补助

1、类型

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

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

本公司确认政府补助，在能够满足政府补助所附条件，并在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，公司在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，公司将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，公司整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

（二十一） 租赁

1、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

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十二) 公允价值计量

1、 公允价值初始计量

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

2、公允价值的估值技术

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

3、公允价值的层次划分

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

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

(二十三) 利润分配

按照《中华人民共和国公司法》和本公司章程规定，年度税后净利润按以下顺序分配：1、弥补以前年度亏损；2、提取 10% 的法定盈余公积金；3、提取任意盈余公积金（比例由股东会会议决定）；4、分

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

配利润（由股东会决定分配方案）。

（二十四）关联方及关联交易

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

构成公司的关联方包括：公司的母、子公司，受同一母公司控制的其他企业，对公司实施控制或共同控制的投资方，对公司施加重大影响的投资方，公司的合营和联营企业，公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。公司或母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

公司对下列关联交易进行披露：购买或销售商品，购买或销售商品以外的其他资产，提供或接受劳务，担保，提供资金（贷款或股权投资），租赁，代理，研究与开发项目的转移，许可协议，代表企业或由企业代表另一方进行债务结算，关键管理人员薪酬。

（二十五）会计政策变更

本公司本报告期无重大会计政策变更事项。

（二十六）会计估计变更

本公司本报告期无重大会计估计变更事项。

（二十七）重要的会计差错更正

本公司本报告期无重大前期差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税基数	税率	征收品目
企业所得税	按税法计算税前利润	15%、25%	应纳税所得(注 1)
增值税	不含税销售金额	17%	软件、集成电路
	不含税销售金额	6%	技术咨询、研发服务
	不含税销售金额	3%征收率	技术咨询、研发服务(注 2)
附加税	营业税、增值税缴纳额	5%、7%	城市维护建设税(注 3)
	营业税、增值税缴纳额	1%	河道管理费(注 4)
	营业税、增值税缴纳额	3%	教育费附加
	营业税、增值税缴纳额	2%	地方教育费附加
印花税	合同金额	0.03%	技术合同

注 1：本公司 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税优惠政策；本公司全资子公司成都腾燊嘉诚信息科技有限公司按 25% 缴纳企业所得税。

注 2：本公司全资子公司成都腾燊嘉诚信息科技有限公司 2016 年 1 月 21 日认定为增值税一般纳税人，2016 年 1 月（包括）以前增值税按 3% 征收率计算应纳税额进行纳税。

注 3：本公司城市维护建设税税率为 5%，子公司成都腾燊嘉诚信息科技有限公司城市维护建设税

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

率为 7%。

注 4：河道管理费为本公司所在地上海市地方附加费用。

（二）税收优惠及批文

企业所得税	文号	事项	执行期限	备注
上海市嘉定区国家税务局第一税务所税务事项通知书。	沪国税嘉一通[2017]2340 号	国家需重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税	2016-01-01 至 2018-12-31	据高新技术企业证书 GR201631001228 进行所得税优惠备案

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2018-06-30	2017-12-31
现金		
其中：人民币		
银行存款	1,445,413.33	4,428,031.20
其中：人民币	1,445,413.33	4,428,031.20
其他货币资金		6,896,866.00
其中：人民币		6,896,866.00
合计	<u>1,445,413.33</u>	<u>11,324,897.20</u>

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据分类

项目	2018-06-30	2017-12-31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	522,870.00	539,568.00
合计	<u>522,870.00</u>	<u>539,568.00</u>

（1）期末公司已质押的应收票据，无。

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，无。

（3）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据，无。

应收票据其他说明，无。

2、应收账款

种类	2018-06-30				2017-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	15,255,917.93	100.00	248,838.30	1.64	7,189,916.52	100.00	137,193.17	1.91
其中：组合 1、账龄组合	15,133,667.93	99.20	248,838.30	1.64	7,084,516.52	98.53	137,193.17	1.94
组合 2、关联企业往来款	122,250.00	0.80	-	-	105,400.00	1.47	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>15,255,917.93</u>	<u>100.00</u>	<u>248,838.30</u>	<u>1.64</u>	<u>7,189,916.52</u>	<u>100.00</u>	<u>137,193.17</u>	<u>1.91</u>

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-06-30			2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,968,127.37	139,681.27	1	6,697,816.52	66,978.17	1
1 至 2 年	826,340.56	41,317.03	5	47,500.00	2,375.00	5
2 至 3 年	339,200.00	67,840.00	20	339,200.00	67,840.00	20
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	<u>15,133,667.93</u>	<u>248,838.30</u>	<u>1.64</u>	<u>7,084,516.52</u>	<u>137,193.17</u>	<u>1.94</u>

2) 关联方往来款项

账龄	2018-06-30			2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	122,250.00	-	-	105,400.00	-	-
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	<u>122,250.00</u>	=	=	<u>105,400.00</u>	=	=

(2) 单项计提坏账准备的应收账款 无

(3) 本期计提、转回、收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 111,645.13 元。

(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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额

第一名	销售款	2,462,053.64	1年以内	15.60	24,620.54
第二名	销售款	2,439,031.00	1年以内	15.46	24,390.31
第三名	销售款	1,772,230.00	1年以内	11.23	17,722.30
第四名	销售款	1,200,000.00	1年以内	7.61	12,000.00
第五名	销售款	1,110,050.00	1年以内	7.04	11,100.50
合计		<u>8,983,364.64</u>		<u>56.93</u>	<u>89,833.65</u>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2018-06-30			2017-12-31		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内（含1年）	459,807.42	-	-	1,417,457.97	-	-
1—2年（含2年）						
2—3年（含3年）						
3年以上						
合计	<u>459,807.42</u>			<u>1,417,457.97</u>		

2、报告期内期末无账龄超过一年的大额预付款项

3、截至2018年06月30日，预付持本公司5%及以上表决权股份的股东单位款项情况。

2017年7月1日，本公司与本公司股东单位（持本公司20%表决权股份）成都国科海博信息技术股份有限公司签订技术合作框架协议，就企业信息化基础建设支撑建设平台（UASP）进行技术合作，国科海博就UASP提供二次开发服务，满足公司不同项目对UASP的需求，合同金额不超过200万元（含）。截至2018年6月30日，公司已预付国科海博款项200万元，款项结算根据不同项目分别签订合同并分别结算，目前已结算款项164.10万元。

4、截至2018年06月30日，无预付其他关联方款项。

(四) 其他应收款

种类	2018-06-30				2017-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄组合（组合1）								
关联方往来款（组合2）								
押金、保证金、备用金、	886,714.16	100.00	-	-	590,576.27	100.00	-	-

种类	2018-06-30				2017-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
借款等单独进行减值测试（组合3）								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>886,714.16</u>	<u>100.00</u>	≡	≡	<u>590,576.27</u>	<u>100.00</u>	≡	≡

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，报告期内无采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合类别	2018-06-30				2017-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
组合2：关联方往来款								
组合3：保证金	659,100.00	74.33			386,000.00	65.36		
组合3：押金等	142,908.99	16.12			139,761.99	23.67		
组合3：备用金	84,705.17	9.55			64,814.28	10.97		
合计	<u>886,714.16</u>	<u>100.00</u>			<u>590,576.27</u>	<u>100.00</u>		

注：关联方往来、押金、保证金、员工备用金借款不计提坏账准备，发生减值时单独进行认定并计提坏账准备。

2、本报告期内无单项计提坏账准备的其他应收款。

3、本报告期内无计提、转回或收回的其他应收款坏账准备。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、其他应收款按性质分类

款项性质	账面余额	
	2018-06-30	2017-12-31
	保证金	659,100.00
押金等	142,908.99	139,761.99
备用金	84,705.17	64,814.28
合计	<u>886,714.16</u>	<u>590,576.27</u>

6、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	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	客户保证金	150,000.00	1年以内	16.92	
宁波知豆电动汽车有限公司	客户保证金	100,000.00	1-2年	11.28	
贵州天然气能源投资股份有限公司	客户保证金	100,000.00	2-3年	11.28	
广东省机电设备招标有限公司	租房押金	88,000.00	1年以内	9.92	
上海友力房地产发展有限公司	投标保证金	85,340.10	1-2年	9.62	

合计		<u>523,340.10</u>		<u>59.02</u>
----	--	-------------------	--	--------------

注：按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款中无应收关联方的款项。

（五）存货

项目	2018-06-30			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目在建成本	5,285,028.82	-	5,285,028.82	2,053,756.58	-	2,053,756.58
合计	<u>5,285,028.82</u>	-	<u>5,285,028.82</u>	<u>2,053,756.58</u>	-	<u>2,053,756.58</u>

注：本公司期末存货为尚未结转的项目在建成本，包括按项目归集的实施费用、人工成本、外购服务费等，期末不存在存货减值情况。

（六）其他流动资产

项目	2018-06-30	2017-12-31
待认证进项税额	68,386.10	105,260.26
增值税留抵税款	34,123.30	-
合计	<u>102,509.40</u>	<u>105,260.26</u>

（七）固定资产

1、固定资产情况

项目	2017-12-31	本期增加额	本期减少额	2018-06-30
一、原价合计	<u>333,443.18</u>	<u>24,469.82</u>	<u>5,950.00</u>	<u>351,963.00</u>
其中：电子设备	283,943.18	24,469.82	5,950.00	302,463.00
办公设备	49,500.00			49,500.00
二、累计折旧合计	<u>145,572.26</u>	<u>47,987.98</u>	<u>5,652.50</u>	<u>187,907.74</u>
其中：电子设备	111,952.11	38,426.72	5,652.50	144,726.33
办公设备	33,620.15	9,561.26	-	43,181.41
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：电子设备				
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>187,870.92</u>			<u>164,055.26</u>
其中：电子设备	171,991.07			157,736.67
办公设备	15,879.85			6,318.59

2、2018年1-6月计提的折旧额为47,987.98元，报废电子设备类固定资产一台，账面原价5,950.00元，累计折旧5,652.50元。

3、期末无暂时闲置的固定资产。

4、本期无通过融资租赁租入的固定资产。

5、本期无持有待售的固定资产。

6、本期固定资产账面价值不存在低于可收回金额的情况，无需计提减值准备。

（八）无形资产

1、无形资产分类

项目	2017-12-31	本期增加额	本期减少额	2018-06-30
----	------------	-------	-------	------------

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

一、原价合计	9,087,705.55	1,262,142.64		10,349,848.19
其中：软件	385,779.07			385,779.07
著作权	8,701,926.48	1,262,142.64		9,964,069.12
二、累计摊销额合计	1,577,671.81	584,753.39		2,162,425.20
其中：软件	203,053.82	64,296.48		267,350.30
著作权	1,374,617.99	520,456.91		1,895,074.90
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
著作权				
四、账面价值合计	7,510,033.74			8,187,422.99
其中：软件	182,725.25			118,428.77
著作权	7,327,308.49			8,068,994.22

本期将内部开发软件腾燊嘉诚零售行业 HANA 大数据分析平台、腾燊嘉诚智能制造 TM-3 软件转为无形资产，转为无形资产时账面价值合计 1,262,142.64 元，期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 96.92%。

(九) 开发支出

项目	年初余额	本期增加额 内部开发支出	本期减少额		期末余额	期末研发 进度
			确认为无形资产	进入当期损益		
腾燊嘉诚零售行业 HANA 大数据分析平台	1,208,384.78		1,208,384.78			已取得软件著作权证书
腾燊嘉诚智能制造 TM-3		240,592.63	53,757.86	186,834.77		已取得软件著作权证书
腾燊嘉诚工作流程管理软件-TBPM 项目		313,695.90		313,695.90		系统开发阶段
SAP-HCP 经销商管理系统		444,591.22		444,591.22		原型开发阶段
基于 SAP HANA 的精细化成本核算系统		828,787.86		828,787.86		概要设计及详细设计及部分系统开发阶段
腾燊嘉诚智能排产系统 T-PLAN		1,547,134.35		1,547,134.35		概要设计及详细设计阶段
合计	1,208,384.78	3,374,801.96	1,262,142.64	3,321,044.10		

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	2018-06-30		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	248,838.30	62,209.58	137,193.17	34,298.30

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

未实现的内部交易利润	1,441,998.11	360,499.53	1,056,002.40	250,518.53
股份支付	1,300,000.00	325,000.00	1,300,000.00	325,000.00
合计	<u>2,990,836.41</u>	<u>747,709.10</u>	<u>2,493,195.57</u>	<u>609,816.83</u>

2、未经抵消的递延所得税负债

本公司无未经抵消的递延所得税负债。

(1) 资产减值准备明细

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少		2018-06-30
			转回	其他	
坏账准备	137,193.17	111,645.13			248,838.30
合计	<u>137,193.17</u>	<u>111,645.13</u>			<u>248,838.30</u>

(2) 未实现的内部交易利润明细

项目	2018-06-30	2017-12-31
存货-项目在建成本	1,319,367.48	74,999.03
无形资产-腾燊嘉诚智能制造 TM-3	87,841.38	826,787.11
无形资产-腾燊嘉诚零售行业 HANA 大数据分析平台	34,789.25	118,534.98
开发支出-腾燊嘉诚零售行业 HANA 大数据分析平台		35,681.28
合计	<u>1,441,998.11</u>	<u>1,056,002.40</u>

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2018-06-30	2017-12-31
子公司可抵扣亏损	1,213,263.21	2,011,586.87

4、未确认递延所得税资产的子公司可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018-06-30	2017-12-31
2018 年		
2019 年		
2020 年	866,363.41	866,363.41
2021 年		
2022 年	346,899.8	1,145,223.46
合计	<u>1,213,263.21</u>	<u>2,011,586.87</u>

(十一) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示

项目	2018-06-30	2017-12-31
采购款	5,866,311.10	2,358,839.23
合计	<u>5,866,311.10</u>	<u>2,358,839.23</u>

2、按欠款方归集的期末余额前五名应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)
第一名	服务费	1,326,651.75	1 年以内	22.61%

第二名	服务费	1,320,754.71	1年以内	22.51%
第三名	服务费	1,176,000.00	1年以内	20.05%
第四名	服务费	440,568.77	1年以内	7.51%
第五名	服务费	365,105.59	1年以内	6.22%
合计		<u>4,629,080.82</u>		<u>78.91%</u>

3、账龄超过1年以上的重要应付账款。

债权人名称	金 额	未偿还或结转原因
成都景同信息科技有限公司	212,489.00	未达到结算条件
广州雨创信息技术有限公司	35,800.00	未达到结算条件
合计	<u>248,289.00</u>	

(十二) 预收款项

1、预收账款列示

账龄	2018-06-30	2017-12-31
软件运维款	2,359,273.56	6,042,408.98
软件实施款	687,300.14	169,811.32
合计	<u>3,046,573.70</u>	<u>6,212,220.30</u>

2、截至2018年06月30日，本公司无账龄超过1年以上的重要预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30
短期薪酬	1,974,360.99	4,503,710.05	5,642,159.38	835,911.66
离职后福利-设定提存计划	37,257.06	321,151.85	324,871.49	33,537.42
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>2,011,618.05</u>	<u>4,824,861.90</u>	<u>5,967,030.87</u>	<u>869,449.08</u>

2、短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,935,475.02	4,165,641.48	5,298,886.92	802,229.58
(2) 职工福利费	1,645.30	41,475.83	41,475.83	1,645.30
(3) 社会保险费	20,288.79	159,618.34	162,536.35	17,370.78
其中：医疗保险费	16,409.65	133,786.59	136,174.41	14,021.83
工伤保险费	774.83	5,455.79	5,578.57	652.05
生育保险费	1,575.09	13,799.56	13,997.37	1,377.28
地方医疗附加险	1,191.50	6,576.40	6,786.00	981.90
大病医疗互助险	337.72	7,909.15	7,978.74	268.13
(4) 住房公积金	16,951.88	136,974.40	139,260.28	14,666.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 非货币性福利	-	-	-	-
(9) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	<u>1,974,360.99</u>	<u>4,503,710.05</u>	<u>5,642,159.38</u>	<u>835,911.66</u>

3、设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30
(1) 基本养老保险	36,087.84	310,628.57	314,216.64	32,499.77
(2) 失业保险费	1,169.22	10,523.28	10,654.85	1,037.65
(3) 企业年金缴费				
合计	<u>37,257.06</u>	<u>321,151.85</u>	<u>324,871.49</u>	<u>33,537.42</u>

(十四) 应交税费

项目	2018-06-30	2017-12-31
增值税	48,434.89	445,494.36
企业所得税	282,142.55	401,019.83
城市维护建设税		
个人所得税	208.12	231.56
教育费附加		
地方教育附加		
河道管理费		
残保金	347.85	294.78
印花税	690.41	2,574.60
合计	<u>331,823.82</u>	<u>849,615.13</u>

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

项目	2018-06-30	2017-12-31
代扣社保款	5,155.80	6,255.20
代扣个人住房公积金	3,244.00	4,141.00
应付服务款	20,000.00	20,000.00
应付租房款	174,700.00	42,900.00
股东拆借款	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	<u>1,203,099.80</u>	<u>2,073,296.20</u>

2、账龄超过一年的重要其他应付款

债权人名称	金额	未偿还原因
股东拆借款	1,000,000.00	为补充公司流动资金延迟至 2018 年下半年支付
合计	<u>1,000,000.00</u>	

(十六) 股本

股东名称	2017-12-31 账面余额		本期增加	本期减少	2018-06-30 账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
张险峰	4,755,000.00	38.04	-	-	4,755,000.00	38.04
杨军	400,000.00	3.20	-	-	400,000.00	3.20
刘步阶	950,000.00	7.60	-	-	950,000.00	7.60
王纹	1,252,500.00	10.02	-	-	1,252,500.00	10.02
常健	892,500.00	7.14	-	-	892,500.00	7.14
张浩	450,000.00	3.60	-	-	450,000.00	3.60
上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）	1,300,000.00	10.40	-	-	1,300,000.00	10.40
成都国科海博信息技术股份有限公司	2,500,000.00	20.00	-	-	2,500,000.00	20.00
合计	<u>12,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	-	-	<u>12,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

（十七）资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30
一、资本（股本）溢价	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
二、其他资本公积	-	-	-	-
其中：被投资单位其他权益变动	-	-	-	-
未行权的股份支付	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00
与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
三、原制度资本公积转入	-	-	-	-
合计	<u>3,800,000.00</u>	≡	≡	<u>3,800,000.00</u>

注：2015 年成都国科海博信息技术股份有限公司以人民币 500 万元认购本公司新增股本 250 万元，由此形成资本溢价 250 万元。2015 年 9 月本公司股东张险峰、刘步阶、王纹按面值每股 1 元将所持本公司部分股份转让给上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙），合计转让 100 万元；2016 年 1 月股东王纹、刘步阶按面值每股 1 元将所持本公司股份转让给上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙），合计转让 30 万元，所转股份用于今后公司员工激励，公司参照国科海博认购本公司新增股份的公允价值对向上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）转让股份事项进行会计处理，由此形成资本公积-其他资本公积共计 30 万元。

（十八）盈余公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30
法定盈余公积金	567,962.09			567,962.09
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	<u>567,962.09</u>			<u>567,962.09</u>

（十九）未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
调整前上期末未分配利润	2,226,794.90	1,510,704.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,226,794.90	1,510,704.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,396,595.62	907,114.28
减：提取法定盈余公积		191,023.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	<u>4,623,390.52</u>	<u>2,226,794.90</u>

（二十）营业收入及营业成本

1、总体列示

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,346,075.28	16,521,304.24	21,056,302.37	12,403,628.82
其他业务				
合计	<u>24,346,075.28</u>	<u>16,521,304.24</u>	<u>21,056,302.37</u>	<u>12,403,628.82</u>

2、主营业务（分行业）

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
软件服务业	24,346,075.28	16,521,304.24	21,056,302.37	12,403,628.82
合计	<u>24,346,075.28</u>	<u>16,521,304.24</u>	<u>21,056,302.37</u>	<u>12,403,628.82</u>

3、主营业务（分产品）

产品类型	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
（1）普通销售	1,504,430.00	1,281,788.03	2,037,600.09	1,703,680.00
其中：软件销售	1,504,430.00	1,281,788.03	2,037,600.09	1,703,680.00
硬件销售				
（2）技术服务	22,841,645.28	15,239,516.21	19,018,702.28	10,699,948.82
其中：软件实施	15,374,226.12	9,534,113.06	11,126,824.12	5,439,708.94
软件外包	4,424,401.38	3,538,688.05	4,647,079.32	3,761,652.73
运维服务	3,043,017.78	2,166,715.10	3,244,798.84	1,498,587.15
合计	<u>24,346,075.28</u>	<u>16,521,304.24</u>	<u>21,056,302.37</u>	<u>12,403,628.82</u>

4、主营业务（分地区）

地区名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

华北	2,057,336.13	1,557,987.75	1,101,548.13	514,421.21
华东	8,682,005.53	6,127,027.58	9,539,292.33	6,323,057.70
华中	3,733,055.63	2,943,936.28	5,277,272.41	2,956,416.76
华南	4,254,159.51	1,923,978.84	1,997,016.73	654,020.00
西南	5,330,461.95	3,809,950.31	2,573,484.10	1,793,979.25
西北	289,056.53	158,423.48	567,688.67	161,733.90
合计	<u>24,346,075.28</u>	<u>16,521,304.24</u>	<u>21,056,302.37</u>	<u>12,403,628.82</u>

5、公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期发生额
第一名	2,439,031.00
第二名	2,078,256.82
第三名	2,062,053.64
第四名	1,998,810.50
第五名	1,700,000.00
合计	<u>10,278,151.96</u>

(二十一) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	33,030.72	39,441.74
教育费附加	14,156.03	18,092.59
地方教育费附加	9,437.35	12,061.71
河道管理费	0.00	1,387.16
印花税	8,745.81	12,783.34
合计	<u>65,369.91</u>	<u>83,766.54</u>

(二十二) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
员工薪酬	310,641.43	283,045.69
差旅费	142,048.30	222,420.51
交通费	22,472.71	63,262.11
通讯费	1,200.00	5,049.37
招待费	40,065.90	48,781.39
投标费	5,228.51	4,147.74
办公费	14,151.43	16,336.82
会务费	47,169.81	-
其他	670.00	1,022.00
合计	<u>583,648.09</u>	<u>644,065.63</u>

（二十三）管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
员工薪酬	724,777.08	865,735.45
差旅费	189,444.50	174,309.29
交通通讯费	83,114.54	47,541.35
办公费	40,262.05	63,081.37
房租物业水电费	315,021.56	530,611.88
业务招待费	43,460.17	36,518.67
折旧费	47,987.98	20,618.15
无形资产摊销	584,753.39	467,748.62
中介机构费	97,467.35	281,144.32
代理服务费	60,091.97	39,766.68
残疾人就业保障金	1,935.59	2,247.65
会务费	147,942.47	241,196.21
团队培训建设费	32,857.54	83,581.29
装修及维修费		8,952.83
股权激励费用		
服务费	185,513.17	
其他	36,509.94	30,873.39
合计	<u>2,591,139.30</u>	<u>2,893,927.15</u>

（二十四）研发费用

类别	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	42,018.31	32,179.98
社保	5,450.86	5,441.49
公积金	1,317.21	2,964.84
折旧费		23,817.66
委外投入	3,272,257.72	4,323,655.89
合计	<u>3,321,044.10</u>	<u>4,388,059.86</u>

（二十五）财务费用

类别	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	15,410.2	7,080.83
汇兑损益		

手续费及其他	5,248.19	2,961.30
合计	<u>-10,162.01</u>	<u>-4,119.53</u>

(二十六) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	111,645.13	4,685.77
合计	<u>111,645.13</u>	<u>4,685.77</u>

(二十七) 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助	1,613,095.76	
债务重组利得		
接受捐赠		
其他	1,353.64	14,458.40
合计	<u>1,614,449.4</u>	<u>14,458.40</u>

注：报告期内，2018年上半年公司收到上海市地方税务局嘉定分局拨付的挂牌补助 1,500,000.00 元，及财政扶持资金 108,000.00 元，代扣个税手续费 1,353.64 元，成都市高新区地方税务局拨付的稳岗补贴 5,095.76 元。

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	241,750.53	126,321.81
递延所得税费用	137,892.27	4,490.22
合计	<u>379,642.80</u>	<u>130,812.03</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	2,776,238.42	656,418.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	416,435.76	98,462.76
子公司适用不同税率的影响	78,240.93	
调整以前期间的所得税影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,011.56	1,285.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-231,946.40	
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研究开发费加计扣除影响		

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	100,736.44	31,532.84
其他	11,164.51	-468.57
合计	<u>379,642.80</u>	<u>130,812.03</u>

注：其他为计提或转回的资产减值准备影响

（三十九）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	15,410.20	7,080.83
除税费返还外的其他政府补助收入	1,613,095.76	-
往来款（投标保证金、暂借款、员工借款）	1,723,346.87	573,749.80
营业外收入-收到代扣个税手续费等	1,353.64	1,085.55
收到的赔偿收入	353.98	13,372.85
收到退回的履约保证金	1,096,866.00	-
合计	<u>4,450,426.45</u>	<u>595,289.03</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
管理和销售活动的付现支出	3,333,591.05	2,883,588.47
生产成本中的项目实施费付现支出（差旅、交通费等）	978,544.07	840,730.47
财务费用-手续费	5,248.19	2,961.30
往来款（投标保证金、暂借款、员工借款）	1,348,522.06	872,295.90
合计	<u>5,665,905.37</u>	<u>4,599,576.14</u>

（三十）现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,396,595.62	525,606.38
加：资产减值准备	111,645.13	4,685.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,285.48	44,435.81
无形资产摊销	584,753.39	467,748.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	297.50	328.12
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）	137,892.27	4,490.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,671,648.36	-2,218,029.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,766,099.31	-3,743,839.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	457,803.21	1,588,086.58
其他-以权益结算的股份支付所确认的管理费用		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-7,700,475.07</u>	<u>-3,326,487.91</u>
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	1,445,413.33	3,246,934.01
减：现金的年初余额	10,228,031.20	4,897,750.82
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-8,782,617.87</u>	<u>-1,650,816.81</u>

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018-06-30	2017-12-31
一、现金	1,445,413.33	10,228,031.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,445,413.33	4,428,031.20
可随时用于支付的其他货币资金		5,800,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,445,413.33</u>	<u>10,228,031.20</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司的权益

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	
成都腾燊嘉诚信息科技有限公司	成都市	成都高新区天府大道北段1700号7幢1单元8层831号	信息技术、计算机软硬件、电子产品、通讯产品技术开发、技术转让、技术咨询；销售计算机软硬件、电子产品、通讯产品（不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备）	100		货币直接投资

西藏腾燊嘉诚信息科技有限公司	拉萨市	西藏自治区拉萨市柳梧新区锦地广场 3 区 3 楼 2 号	计算机软硬件、电子产品、通讯产品、计算机信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务；计算机软硬件、电子产品、通讯产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100	货币直接投资
----------------	-----	------------------------------	---	-----	--------

2、本报告期内无重要的非全资子公司。

3、本报告期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

（二）本期无在子公司的所有者权益份额发生变化仍控制子公司的交易

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，故其信用风险较低。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用额度。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩小信用额度或取消信用额度等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司信用风险来自主要的客户，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 59.69%源于余额前五名客户，这些客户信用记录良好，对这些公司设定的信用期相对其他客户较长，为确保整体信用风险可控本公司安排专人定期与客户进行对账。

本公司未对外提供任何其他可能导致本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

九、关联方及关联交易

（一）主要关联方情况

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

	关联法人或个人名称	关联关系类型	备注
1	张险峰	本公司个人股东	实际控制人兼法人代表
2	王纹	本公司个人股东	
3	刘步阶	本公司个人股东	董事、副总经理
4	常健	本公司个人股东	
5	张浩	本公司个人股东	董事、副总经理
6	成都国科海博信息技术股份有限公司	本公司法人股东	注 1
7	上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司法人股东	注 2

注 1：成都国科海博信息技术股份有限公司，类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），住所为成都市高新区吉泰路 666 号 1 幢 28 层 2801、2082、2812 号，法定代表人为陈柯，注册资本为玖仟零玖拾贰万元人民币，成立日期为 2002 年 8 月 2 日，营业期限为 2002 年 8 月 2 日至永久。

注 2：上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙），类型为有限合伙企业，住所为：上海市嘉定区嘉定镇沪宜公路 3818 号 2 幢 2199 室，执行事务合伙人为张险峰，成立日期为 2015 年 8 月 20 日，合伙期限为 2015 年 8 月 20 日至 2035 年 8 月 19 日。本公司股东张险峰持有上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）73.08%的合伙份额，本公司股东刘步阶持有上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）26.92%的合伙份额。

（二）本公司的子公司情况

详见附注七“在其他主体中的权益”。

（三）本公司无合营和联营企业

（四）其他关联方情况

序号	关联方	关联人	关联人与本公司关系	关联人与关联方关系
1	成都四季英特信息技术有限公司	李浪	公司董事	关联人持有关联公司 7.5%的股权，担任关联企业董事、总经理
2	成都易云智远科技有限公司	李浪	公司董事	关联人担任关联企业董事
3	成都凡石文化传媒有限责任公司	李浪	公司董事	关联人担任关联企业董事
4	上海以笏信息科技有限公司（有限合伙）	王纹	个人股东	股东王纹之妻持股 50%
5	上海基甸信息科技有限公司	王纹	个人股东	股东王纹之妻持有关联企业 33.3%的股权，担任关联企业总裁
6	张鹤蓓、张艺凡、张皓玥	张险峰	公司个人股东、实际控制人	关联人亲属

（五）关联方交易情况

1、关联采购与销售情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（1）销售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
上海基甸信息科技有限公司	提供外包服务	845,325.00	94,000.00

（2）购买商品、接受劳务

关联方名称	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
上海基甸信息科技有限公司	购买 tagetik 软件及维护		218,466.56

注：报告期内关联方采购与销售定价按市场定价。

2、关联租赁情况

关联方名称	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
张鹤蓓、张艺凡、张皓玥	成都腾燊向关联方租赁办公用房	97,570.52	84,995.42

3、关联方资金拆借

(1) 资金拆入

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	本期偿还金额	资金利息	备注
张险峰	2,000,000.00	2017-05-18	2018 年下半年	1,000,000.00	无	无息

注：公司于 2017 年 2 月向控股股东、实际控制人张险峰拆借周转资金 2,000,000.00 元，系无息借款，目前剩余 1,000,000.00 元暂未归还。

4、关联方应收及应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018-06-30		2017-12-31	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	上海基甸信息科技有限公司	122,250.00	-	53,900.00	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018-06-30		2017-12-31	
		金额	备注	金额	备注
其他应付款	张险峰	1,000,000.00	拆入资金	2,000,000.00	拆入资金

5、关联方担保情况

(1)

关联方名称	关联交易内容
张险峰	为补充公司运营资金，公司拟向招商银行股份有限公司上海静安寺支行申请 300 万元（大写叁佰万元人民币）的科技履约贷款。现公司拟变更贷款银行，向中国银行股份有限公司上海市恒隆广场支行申请 500 万元（大写伍佰万元人民币）的科技履约贷款，借款期限 12 个月。该笔贷款由上海创业接力融资担保有限公司为公司提供担保，公司控股股东、实际控制人张险峰先生及公司股东刘步阶先生以其信用为上海创业接力融资担保有限公司提供个人连带反担保保证，超出上海创业接力融资担保有限公司担保范围的部分由公司控股股东、实际控制人张险峰先生及公司股东刘步阶先生以其信用向中国银行股份有限公司上海市恒隆广场支行提供担保保证。
刘步阶	

(2)

关联方名称	关联交易内容
张险峰	为补充公司运营资金，公司拟向中国银行股份有限公司上海市静安支行申请 300 万元（大写：叁佰万元人民币）的科技履约贷款，借款期限 12 个月。该笔贷款由上海创业接力融资担保有限公司对其中 45% 的金额进行担保，公司控股股东、实际控制人张险峰及子公司成都腾燊嘉诚信息科技有限公司以其信用为上海创业接力融资担保有限公司提供连带责任反担保保证、公司以不低于 600 万元应收账款质押为上海创业接力融资担保有限公司提供反担保保证。
成都腾燊嘉诚信息科技有限公司	

6、本报告期无关联方承诺情况

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

7、本报告期无关联方资产转让及债务重组情况

8、关键管理人员薪酬情况

关联方名称	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
公司关键管理人员	领取薪酬	244,289.00	360,604.54

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

2015年9月14日，经股东大会同意，公司主要股东张险峰、刘步阶、王纹将所持公司部分股份转让给上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）合计100万元，所转让股份拟用于今后对本公司员工进行股权激励。其中张险峰向合伙企业转让公司5%股权合计50万元，刘步阶向合伙企业转让公司3.4%股权合计34万元，王纹向合伙企业转让公司1.6%股权合计16万元。

2016年1月11日，经股东大会同意，公司股东王纹、刘步阶将所持公司部分股份转让给上海腾燊投资管理合伙企业（有限合伙）合计30万元，所转让股份拟用于今后对本公司员工进行股权激励。其中王纹向合伙企业转让公司1.5%股权合计18.75万元，刘步阶向合伙企业转让公司0.9%股权合计11.25万元。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

1、2015年9月14日股权转让所确定的股份支付

以2015年9月20日本公司与成都国科海博信息技术股份有限公司达成的战略合作协议所确定的价格2元/股为参照，得出本次股权转让的公允价值为2元/股。

2、2016年1月11日股权转让所确定的股份支付

以2015年9月20日本公司与成都国科海博信息技术股份有限公司达成的战略合作协议所确定的价格2元/股为参照，得出本次股权转让的公允价值为2元/股。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺情况

本公司本报告期内无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

本公司本报告期内无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票		--
商业承兑汇票	522,870.00	
合计	<u>522,870.00</u>	

(2) 期末公司已质押的应收票据，无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据，无。

应收票据其他说明，无。

2、应收账款

种类	2018-06-30				2017-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	14,527,379.76	100.00	241,552.92	1.66	7,189,916.52	100.00	137,193.17	1.91
其中：组合								
1、账龄组合	14,405,129.76	99.16	241,552.92	1.68	7,084,516.52	98.53	137,193.17	1.94
组合 2、关联企业往来款	122,250.00	0.84			105,400.00	1.47		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>14,527,379.76</u>	<u>100.00</u>	<u>241,552.92</u>	<u>1.66</u>	<u>7,189,916.52</u>	<u>100.00</u>	<u>137,193.17</u>	<u>1.91</u>

3、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-06-30			2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,239,589.20	132,395.89	1	6,697,816.52	66,978.17	1
1 至 2 年	826,340.56	41,317.03	5	47,500.00	2,375.00	5
2 至 3 年	339,200.00	67,840.00	20	339,200.00	67,840.00	20
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	<u>14,405,129.76</u>	<u>241,552.92</u>	<u>1.68</u>	<u>7,084,516.52</u>	<u>137,193.17</u>	<u>1.94</u>

(2) 关联方往来款项

账龄	2018-06-30			2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	122,250.00			105,400.00		
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	<u>122,250.00</u>			<u>105,400.00</u>		

4、单项计提坏账准备的应收账款

无

5、本期计提、转回、收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 104,359.75 元。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,983,364.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 89,833.65 元。

(二) 5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(三) 6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

种类	2018-06-30				2017-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄组合（组合 1）								
关联方往来款（组合 2）								
押金、保证金、备用金借款等单独进行减值测试（组合 3）	846,489.93	100.00			525,761.99	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>846,489.93</u>	<u>100.00</u>			<u>525,761.99</u>	<u>100.00</u>		

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，报告期内无采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合类别	2018-06-30				2017-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
组合 2：关联方往来款								
组合 3：保证金	659,100.00	77.86			386,000.00	73.42		
组合 3：押金等	142,908.99	16.88			139,761.99	26.58		
组合 3：备用金	44,480.94	5.26						
合计	<u>846,489.93</u>	<u>100.00</u>			<u>525,761.99</u>	<u>100.00</u>		

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

关联方往来、押金、保证金、员工备用金借款不计提坏账准备，发生减值时单独进行认定并计提坏账准备。

- 2、本报告期内无单项计提坏账准备的其他应收款。
- 3、本报告期内无计提、转回或收回的其他应收款坏账准备。
- 4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。
- 5、其他应收款按性质分类

款项性质	账面余额	
	2018-06-30	2017-12-31
保证金	659,100.00	386,000.00
押金等	142,908.99	139,761.99
备用金	44,480.94	-
合计	<u>846,489.93</u>	<u>525,761.99</u>

6、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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	客户保证金	150,000.00	1 年以内	17.72	
宁波知豆电动汽车有限公司	客户保证金	100,000.00	1-2 年	11.81	
贵州天然气能源投资股份有限公司	客户保证金	100,000.00	2-3 年	11.81	
广东省机电设备招标有限公司	租房押金	88,000.00	1 年以内	10.40	
上海友力房地产发展有限公司	投标保证金	85,340.10	1-2 年	10.08	
合计		<u>523,340.10</u>		<u>61.82</u>	

注：按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款中无应收关联方的款项。

(三) 长期股权投资

项目	2018-06-30			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	1,100,000.00		1,100,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	<u>1,100,000.00</u>		<u>1,100,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

1、对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都腾燊嘉诚信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西藏腾燊嘉诚信息科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100,000.00</u>		<u>1,100,000.00</u>		

注：本公司 2017 年 12 月在西藏拉萨市投资成立全资子公司西藏腾燊嘉诚信息科技有限公司，注册资本 100 万元，目前正在组建团队阶段，实缴资本 100,000.00 元。

（四）营业收入和营业成本

1、总体列示

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,796,844.89	16,599,302.96	21,056,302.37	13,062,102.24
其他业务				
合计	<u>23,796,844.89</u>	<u>16,599,302.96</u>	<u>21,056,302.37</u>	<u>13,062,102.24</u>

2、主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
软件服务业	23,796,844.89	16,599,302.96	21,056,302.37	13,062,102.24
合计	<u>23,796,844.89</u>	<u>16,599,302.96</u>	<u>21,056,302.37</u>	<u>13,062,102.24</u>

3、主营业务（分产品）

产品类型	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
（1）普通销售	1,504,430.00	1,281,788.03	2,037,600.09	1,703,680.00
其中：软件销售	1,504,430.00	1,281,788.03	2,037,600.09	1,703,680.00
硬件销售				
（2）技术服务	22,292,414.89	15,317,514.93	19,018,702.28	11,358,422.24
其中：软件实施	14,824,995.73	9,612,111.78	11,126,824.12	6,098,182.36
软件外包	4,424,401.38	3,538,688.05	4,647,079.32	3,761,652.73
运维服务	3,043,017.78	2,166,715.10	3,244,798.84	1,498,587.15
合计	<u>23,796,844.89</u>	<u>16,599,302.96</u>	<u>21,056,302.37</u>	<u>13,062,102.24</u>

4、主营业务（分地区）

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华北	2,057,336.13	1,557,987.75	1,101,548.13	520,464.73
华东	8,682,005.53	6,127,027.58	9,539,292.33	6,688,579.87
华中	3,733,055.63	2,943,936.28	5,277,272.41	3,043,895.41
华南	4,254,159.51	2,079,975.84	1,997,016.73	676,692.76
西南	4,781,231.56	3,731,952.03	2,573,484.10	1,958,865.69
西北	289,056.53	158,423.48	567,688.67	173,603.78

合计	23,796,844.89	16,599,302.96	21,056,302.37	13,062,102.24
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(五) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,010,244.92	704,499.99
加：资产减值准备	104,359.75	4,685.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,505.06	36,638.87
无形资产摊销	584,753.40	511,112.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		328.12
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)	-26,089.94	-1,171.44
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)	-3,742,726.77	-2,192,386.83
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-7,216,405.49	-3,664,060.19
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	679,710.63	934,139.75
其他-以权益结算的股份支付所确认的管理费用		
经营活动产生的现金流量净额	-7,565,648.44	-3,666,213.94
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	986,638.96	2,720,002.67
减：现金的年初余额	9,774,922.40	4,744,081.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,788,283.44	-2,024,228.94

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2018-06-30	2017-12-31
一、现金	986,638.96	9,774,922.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	986,638.96	3,974,922.40
可随时用于支付的其他货币资金		5,800,000.00

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>986,638.96</u>	<u>9,774,922.40</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细

项 目	2018 年 1-6 月	备 注
非流动资产处置损益	-297.5	
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）	1,613,095.76	
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	1,353.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	242,167.41	
少数股东权益影响额		
合 计	<u>1,856,319.31</u>	

（二）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（%）	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	11.81	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.06	0.06

腾燊嘉诚（上海）信息科技股份有限公司

董 事 会

2018 年 08 月 10 日