



齐顺科技

NEEQ:833163

苏州齐顺信息科技股份有限公司

半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
齐顺科技/齐顺/股份公司/本公司	指	苏州齐顺信息科技股份有限公司
浙江齐顺	指	浙江齐顺信息科技有限公司
《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》
公司章程	指	苏州齐顺信息科技股份有限公司章程
东吴证券/主办券商	指	东吴证券股份有限公司
审计机构/会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监
苏州齐跃	指	苏州齐跃商务咨询服务有限公司
苏州繁星	指	苏州繁星信息科技有限公司
苏州纷汇	指	苏州纷汇信息科技有限公司
嘉奇达飞	指	苏州嘉奇达飞网络科技有限公司

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。

公司负责人许彬、主管会计工作负责人陈振东及会计机构负责人（会计主管人员）许群忠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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	（一）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。 （二）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、 基本信息

公司中文全称	苏州齐顺信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Qishun Technology Co.,Ltd
证券简称	齐顺科技
证券代码	833163
法定代表人	许彬
办公地址	苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园 8 栋 702 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈振东
是否通过董秘资格考试	否
电话	0512-66355661
传真	0512-66355661
电子邮箱	13858015221@139.com
公司网址	www.qshun.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园 8 栋 702 室
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	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	2015-03-09
挂牌时间	2015-08-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 电信、广播电视和卫星传输服务-I64 互联网和相关服务-I6490 其他互联网服务
主要产品与服务项目	移动话费小额支付业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	
控股股东	许彬
实际控制人及其一致行动人	许彬

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	91320000053453361X	否
金融许可证机构编码		
注册地址	苏州工业园区星湖街 328 号创意 产业园 8 栋 702 室	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市姑苏区星阳街 5 号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	24,873,869.89	33,369,939.04	-25.46%
毛利率	32.65%	4.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,259,509.29	-5,729,029.11	-156.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,147,197.72	-5,777,854.63	-154.47%
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）	11.60%	-20.39%	-
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）	11.20%	-20.57%	-
基本每股收益	0.16	-0.29	-155.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,858,985.62	34,839,382.46	-40.13%
负债总计	13,785,822.01	31,025,728.14	-55.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,073,163.61	3,813,654.32	85.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.35	0.19	84.21%
资产负债率（母公司）	51.53%	63.09%	-
资产负债率（合并）	66.09%	89.05%	-
流动比率	1.41	1.05	-
利息保障倍数	6.57	-21.86	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,400,941.32	10,982,456.65	-87.24%
应收账款周转率	2.63	1.86	-
存货周转率	6959.21	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-40.13%	-10.13%	-
营业收入增长率	-25.46%	-56.48%	-
净利润增长率	-156.89%	-144.30%	-

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	20,000,000	20,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

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

公司是处于互联网和相关服务行业的专业从事移动话费小额支付业务的公司，拥有工信部、浙江省通管局、江苏省通管局颁发的增值电信业务经营许可证，工信部、浙江省通管局颁发的短消息类服务接入代码使用证书，浙江省文化厅颁发的网络文化经营许可证等资质，并为三大电信运营商手机用户提供小额话费支付服务，支付服务的内容主要为网络游戏厂商和 B2C 购物网站提供点卡或电子礼品卡的分销服务。公司向游戏厂商采购游戏点卡，向 B2C 购物网站采购电子礼品卡，通过运营商的移动话费支付方式向消费者分销，借助自行研发的齐顺小额支付平台系统控制经营风险，并由电信运营商代为收款；在自营模式下，公司直接与电信运营商结算，代理模式下，公司与被代理同业公司结算，被代理同业公司自行与电信运营商结算。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内公司经营情况如下：

报告期内公司实现营业收入 2487.39 万元，较上年同期减少 849.60 万元，减少比例为 25.46%，公司营业收入的减少主要为：公司步入转型期，原有话费小额支付业务大幅萎缩，公司正积极开拓新领域，以期全年收入的增长。

2、报告期内公司营业成本情况：

报告期内公司营业总成本为 2170.47 万元，较上年同期减少-1736.43 万元，降幅为 44.45%，主要原因为伴随主营业务收入的减少而导致营业成本相应减少所致。

3、报告期内公司盈利情况分析：

报告期内公司的销售毛利率为 32.65%，较上年同期增加 611.37%，毛利率波动的主要原因：公司目前处于转型期，原有的毛利率较低的页游、端游业务萎缩很快，而毛利率较高的新业务比例相对增加。

报告期内公司实现净利润 325.95 万元，较上年同期增加 898.85 万元，增幅为-156.89%，主要原因为：公司步入转型期，原有利润较低的话费小额支付业务大幅萎缩，公司正积极开拓新领域，卓有成效。

4、报告期内公司现金流量分析：

报告期内公司现金及现金等价物净增加额为-1680.14 万元，较去年同期减少 1535.60 万元。其中，经营活动产生的现金流量净额为 2000.46 万元，较上年同期减少 3056.16 万元，主要原因为：（1）销售商品、提供劳务收到的现金减少了 1972.49 万元；（2）收到其他与经营活动有关的现金减少了 943.58 万元；（3）购买商品、接受劳务支付的现金减少了 1690.81 万元；（4）支付给职工以及为职工支付的现金减少了 258.48 万元；（5）支付的各项税费减少了 2.65 万元；（6）支付其他与经营活动有关的现金减少了 5.98 万元；投资活动产生的现金流量净额为 0 万元，较上年同期增加 1083.13 万元，主要原因为本期构建固定资产等支付的现金为 0 万元，较上年同期的 1042.63 万元下降；筹资活动产生的现金流量净额为-1820.24 万元，较上年同期减少 1660.58 万元，主要原因为：（1）本期筹资活动现金流入较上年同期减少了 2161 万；（2）偿还债务支付的现金较上年同期增加了 31 万，同时分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少了 15.06 万元，支付其他与筹资活动有关的现金减少了 516.36 万元。

三、 风险与价值

1、政策风险

(1) 电信行业政策风险

移动互联网增值业务多采取与电信运营商合作经营的业务模式，由电信运营商提供的网络通道向用户提供增值服务，用户支付的信息费由电信运营商代为收取，该种业务合作方式是由电信运营商在产业链中处于主导地位所决定的，若国家或电信运营商变更电信增值服务领域政策，将会对公司业务产生重大影响。

(2) 网络游戏产业政策风险

网络游戏产业快速发展的同时也带来了较大的社会问题，如未成年人沉迷网络游戏、游戏内容低俗等。近年来政府及相关监管机构高度重视此类问题，不断加强网络游戏行业的监管和立法。目前已颁布《关于保护未成年人身心健康实施网络游戏防沉迷系统的通知》等法规，并持续对游戏内容、版权、发行和运营等政策进行调整，政府对游戏产业政策的导向将对网络游戏产业市场规模和发展趋势产生重大影响，进而对公司业务产生较大影响。

应对措施：公司管理层将积极关注国家政策变化，努力进行业务模式创新，以期将该政策风险对公司的影响进一步降低。

2、业务模式风险

电信运营商为保持服务的连续性，即使手机话费余额不足甚至欠费状态下，用户在一定信用额度内仍然可以发送短信或拨打声讯电话发送购买指令。若公司系统判断可向该号码扣费，则电信运营商收悉指令后计费，并将计费状态信息下行至公司系统。若显示扣费成功，则电信运营商在计提自身电信基础业务和增值业务服务费后，剩余费用定期向公司结算，届时因用户手机号码欠费，致使运营商无法向用户收款，则公司不仅无法收取结算款，且仍需向运营商缴纳该笔业务的电信服务费。

鉴于市场存在大量非实名制的手机 SIM 卡，且运营商未对欠费的手机用户实施严格的追偿制度，致使开展移动话费支付的公司，若无严格风险控制措施，则会导致持续性亏损。

应对措施：通过长期实践，公司自行研发了齐顺小额支付系统，通过该系统可对移动小额话费支付全业务流程进行全程监控，最大程度实现对行业风险的控制，极大减少了坏账风险，增强公司核心竞争力。

3、人员流失的风险

移动支付行业属于技术密集型行业，公司从事的移动小额话费支付行业属于移动支付行业细分领域，且支付领域所跨行业较多，行业内普遍面临管理和技术人才不足局面，虽然公司一直致力于从内部培养人才，但仍可能需要持续的吸引优秀人才加入，而行业内管理、技术人力资源的缺乏将使公司未来面临人才不足的风险。

另一方面，公司目前通过提高管理人员以及核心技术人员待遇、股权激励等政策维持人员稳定性，但在未来发展过程中，随着竞争加剧，竞争对手会采取多种手段吸纳人才，公司现有人才仍存在流失的潜在风险。

应对措施：公司拟进一步建立公司企业文化，并提供有竞争性的薪酬体制，以保证公司人员团队的稳定性

4、无法应对行业创新风险

移动支付中话费支付属于成熟最早的支付手段，但因电信运营商以近场支付为自身移动支付战略突破，对话费支付行业重视不足，致使移动话费支付行业尚未形成完整的生态链，话费支付所能购买的商品和服务极少，致使移动话费支付市场增长缓慢。

但国际移动话费支付行业龙头 Boku 公司，自 2009 年成立以来，通过创新性的将 Boku 账户捆绑用户话费账户，支持用户线上和线下支付，消费者购买商品时，可通过捆绑自身手机号码的软件直接完成支付。

目前，Boku 公司已与全球 80 多个国家，240 多个电信运营商达成业务合作。

该业务模式即以话费支付为手段的代收代付模式，一旦该模式推广，话费支付产业链将迅速成熟，若公司不能及时更新技术，调整业务模式，则可能导致现有客户群体大量流失的风险。

应对措施：公司在进行业务创新时会进行完备的市场调研及业务试运行，并积极引进相关专业性人才，以降低业务创新的风险

5、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为许彬先生，持有公司 73.00%的股份，且担任公司董事长一职。虽然公司通过制定“三会”议事规则，关联交易、对外担保、对外投资、委托理财等管理办法，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜产生不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

应对措施：公司已建立起完备的内部管理制度及治理体系以约束公司实际控制人的各项行为，报告期内董事会、监事会运行正常，未出现违规等行为。

6、公司内部治理风险

公司董事、监事、高级管理人员持续接受中介辅导机构项目小组的辅导，提高了公司内部治理意识，且 2015 年 3 月 3 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《重大交易决策制度》、《信息披露制度》等规章制度。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司组织董事、监事、高级管理人员积极学习各项法规，积极披露各项信息披露，以保证公司信息的公开性，并保证信息披露的及时有效。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，做到一个企业对社会应有的责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(二)
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	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000,000	9,000,000

公司经第一届董事会第二十七次会议、2017年度股东大会审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》，公司预计在2018年度和关联方许彬、陈静共发生不超过5,000万元的日常性关联交易。其中许彬、陈静为公司提供不超过3,500万的关联担保；许彬为公司提供不超过1,500万元的借款。2018年1-6月，许彬、陈静在该预计日常性关联交易下合计为公司提供担保金额为900万元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员	《避免同业竞争承诺函》	报告期内，未违反，正在履行
公司的董事、监事及高级管理人员	《关于规范关联交易的承诺》	报告期内，未违反，正在履行
关联方许彬	公司归还对其欠款以不影响公司正常运营为前提	报告期内，未违反，正在履行

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	5,000,000	25.00%	-	5,000,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,650,000	18.25%	-	3,650,000	18.25%	
	董事、监事、高管	1,350,000	6.75%	-	1,350,000	6.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	75.00%	-	15,000,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,950,000	54.75%	-	10,950,000	54.75%	
	董事、监事、高管	4,050,000	20.25%	-	4,050,000	20.25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许彬	14,600,000	0	14,600,000	73.00%	10,950,000	3,650,000
2	李勇军	4,000,000	0	4,000,000	20.00%	3,000,000	1,000,000
3	陈振东	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	750,000	250,000
4	张毅	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
5	罗永喜	200,000	0	200,000	1.00%	150,000	50,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	15,000,000	5,000,000
前十名股东间相互关系说明： 股东之间无关联关系。							

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

公司控股股东及实际控制人为自然人许彬，其直接持有公司股份 1,460.00 万股，公司股份总额的 73.00%。许彬作为主要成员之一参与了公司的创立并一直持股，自公司的创立并一直持股，自 2012 年 8 月开始担任公司董事长、法定代表人，自公司成立至今，其一直独立负责公司的实际运营和日常管理，系公司经营管理层的核心人员和公司日常经营管理重大事项的最终决策者。其基本情况如下：

许彬先生，1972 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990 年至 2004 年就职于宁波空中交通管理站，任管理员；2004 年至 2005 年就职于浙江电信实业集团，任事业部经理；2006 年至今任公司董事长。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

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
许彬	董事长、总经理	男	1972. 11. 03	高中	2018/3-2021/3	是
李勇军	董事	男	1979. 12. 08	专科	2018/3-2021/3	是
陈振东	董事、财务总监、董事会秘书	男	1965. 09. 03	高中	2018/3-2021/3	是
张毅	董事	男	1982. 01. 08	本科	2018/3-2021/3	是
罗永喜	董事	男	1962. 12. 17	专科	2018/3-2021/3	是
曹鹏斐	监事会主席	男	1989. 04. 16	本科	2018/3-2021/3	是
叶和军	监事	男	1987. 12. 02	初中	2018/3-2021/3	是
岳成俊	职工监事	女	1989. 07. 28	高中	2018/3-2021/3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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、高级管理人员之间无任何关系；董事许彬为公司控股股东、实际控制人，除此以外公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无任何关系。

(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
许彬	董事长、总经理	14,600,000	0	14,600,000	73.00%	0
李勇军	董事	4,000,000	0	4,000,000	20.00%	0
陈振东	董事、财务总监、董事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0
张毅	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
罗永喜	董事	200,000	0	200,000	1.00%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谭志立	总经理	离任	无	个人原因
左明宗	副总经理	离任	无	个人原因
易莎	副总经理	离任	无	个人原因
许彬	董事长	新任	董事长、总经理	聘任新的总经理
罗艳红	监事会主席	换届	无	换届
仲慧芳	监事	换届	无	换届
高洁	职工监事	换届	无	换届
曹鹏斐	无	新任	监事会主席	换届
叶和军	无	新任	监事	换届
岳成俊	无	新任	职工监事	换届

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

新任总经理许彬：1972年11月03日出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，1990年至2004年就职于宁波空中交通管理站，任管理员；2004年至2005年就职于浙江电信实业集团，任事业部经理；2006年至今担任公司董事长一职。

新任监事曹鹏斐：1989年04月16日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于郑州华信学院，2013年4月加入苏州齐顺信息科技股份有限公司，担任技术主管一职，从事研发及团队管理相关工作。

新任监事叶和军：1987年12月02日出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历，2005年7月至2007年9月，吴江众信机械，担任数控技术员；2008年3月至2009年2月，苏州王氏电子线路有限公司，担任数控技术员；2009年8月至2013年6月，苏州宏宇通讯有限公司，担任店长；2013年9月加入苏州齐顺信息科技股份有限公司，担任公司证照管理员一职，负责对公司证照及合同进行分类存档。

新任监事岳成俊：1989年07月28日出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，2010年3月19日至2012年7月31日，在浙江齐顺信息科技有限公司担任客服专员一职，受理用户咨询及投诉；2012年8月1日至今，在苏州齐顺信息科技股份有限公司担任客服主管一职，带领团队成员为公司各项业务提供客服服务支撑。

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
员工总计	44	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	1
本科	16	9
专科	15	15
专科以下	9	2
员工总计	44	27

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、人员变动：报告期内，公司管理团队、员工队伍相对稳定，没有发生重大变化。
- 2、人才引进：通过外部人才机构推荐、公司内部员工推荐、网络招聘、人才招聘会、校园招聘等渠道进行人才引进。
- 3、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训，包括新员工培训、管理能力培训、员工技能培训和专题讲座交流等。
- 4、薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。
- 5、公司承担离退休人员薪酬的人数为1人。

(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
施洪	技术主管	0
张毅	技术主管	200,000
周欢欢	软件开发工程师	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	五（一）	3,981,200.84	20,782,631.56
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	12,054,022.36	6,893,105.30
预付款项	五（三）	2,621,355.14	3,493,578.03
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（四）	245,782.30	759,430.84
买入返售金融资产		0	0
存货	五（五）	0	4,814.35
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（六）	482,620.64	679,297.41
流动资产合计		19,384,981.28	32,612,857.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（七）	991,669.31	1,538,357.89
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（八）	166,608.16	212,450.50
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五（九）	63,811.05	94,999.88
递延所得税资产	五（十）	251,915.82	380,716.70
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,474,004.34	2,226,524.97
资产总计		20,858,985.62	34,839,382.46
流动负债：			
短期借款	五（十一）	10,690,000.00	28,300,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十二）	809,417.34	337,759.12
预收款项	五（十三）	988,490.10	912,385.86
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五（十四）	0	0
应交税费	五（十五）	360,695.11	398,650.11
其他应付款	五（十六）	937,219.46	1,076,933.05
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		13,785,822.01	31,025,728.14
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		13,785,822.01	31,025,728.14
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十七）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		0	0
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（十八）	1,342,488.10	1,342,488.10
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（十九）	-14,269,324.49	-17,528,833.78
归属于母公司所有者权益合计		7,073,163.61	3,813,654.32
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		7,073,163.61	3,813,654.32
负债和所有者权益总计		20,858,985.62	34,839,382.46

法定代表人：许彬主管会计工作负责人：陈振东会计机构负责人：许群忠

（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		619,719.17	10,549,250.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（一）	3,943,996.17	233,996.17
预付款项		868,500.63	1,385,450.99
其他应收款	五（二）	2,389,201.86	2,344,360.72
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		248,760.63	442,664.12
流动资产合计		8,070,178.46	14,955,722.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	五（三）	24,179,990.67	25,949,990.67
投资性房地产		0	0
固定资产		390,933.83	565,151.07

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		135,019.20	142,961.52
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		63,811.05	94,999.88
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		24,769,754.75	26,753,103.14
资产总计		32,839,933.21	41,708,825.73
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		7,157.87	609.72
预收款项		574.75	574.75
应付职工薪酬		0	0
应交税费		6,973.17	27,631.68
其他应付款		11,907,407.72	16,285,329.06
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		16,922,113.51	26,314,145.21
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		16,922,113.51	26,314,145.21
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		4,729,990.67	4,729,990.67
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,342,488.10	1,342,488.10
一般风险准备		0	0
未分配利润		-10,154,659.07	-10,677,798.25
所有者权益合计		15,917,819.70	15,394,680.52
负债和所有者权益合计		32,839,933.21	41,708,825.73

法定代表人：许彬

主管会计工作负责人：陈振东

会计机构负责人：许群忠

(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		24,873,869.89	33,369,939.04
其中：营业收入	五（二十）	24,873,869.89	33,369,939.04
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		21,704,703.74	39,069,041.98
其中：营业成本	五（二十）	16,752,029.18	31,839,653.87
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二十一）	28,320.34	127,109.57
销售费用	五（二十二）	74,458.52	560.00
管理费用	五（二十三）	3,610,936.57	2,911,291.66
研发费用	五（二十四）	562,990.96	3,602,402.94
财务费用	五（二十五）	581,913.29	671,074.74
资产减值损失	五（二十六）	94,054.88	-83,050.80
加：其他收益	五（二十七）	105,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号		0	0

填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		0	0
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		0	0
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		3,274,166.15	-5,699,102.94
加: 营业外收入	五 (二十八)	23,080.14	49,265.42
减: 营业外支出	五 (二十九)	18.57	438.90
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		3,297,227.72	-5,650,276.42
减: 所得税费用	五 (三十)	37,718.43	78,752.69
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,259,509.29	-5,729,029.11
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,259,509.29	-5,729,029.11
2. 终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,259,509.29	-5,729,029.11
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		3,259,509.29	-5,729,029.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,259,509.29	-5,729,029.11
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.16	-0.29
(二)稀释每股收益		0.16	-0.29

法定代表人：许彬主管会计工作负责人：陈振东会计机构负责人：许群忠

(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	五（四）	4,446,270.70	24,888,478.82
减：营业成本	五（四）	943,918.80	24,359,144.15
税金及附加		692.50	7,084.10
销售费用		0	0
管理费用		1,432,832.31	1,748,962.69
研发费用		562,990.96	1,342,194.82
财务费用		203,758.52	234,495.99
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五）	-802,000.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		500,077.61	-2,803,402.93
加：营业外收入		23,080.14	29,264.92
减：营业外支出		18.57	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		523,139.18	-2,774,138.01
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		523,139.18	-2,774,138.01
（一）持续经营净利润		523,139.18	-2,774,138.01
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		0	0

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		523,139.18	-2,774,138.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.14
（二）稀释每股收益		0.05	-0.14

法定代表人：许彬

主管会计工作负责人：陈振东

会计机构负责人：许群忠

（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		21,281,489.26	41,006,393.49
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	124,049.45	9,559,805.51
经营活动现金流入小计		21,405,538.71	50,566,199.00
购买商品、接受劳务支付的现金		16,507,717.63	33,415,795.51
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,769,100.47	4,353,867.92
支付的各项税费		325,664.44	352,176.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十	1,402,114.85	1,461,901.99

	一)		
经营活动现金流出小计		20,004,597.39	39,583,742.35
经营活动产生的现金流量净额		1,400,941.32	10,982,456.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	10,426,340.52
投资支付的现金		0	405,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	10,831,340.52
投资活动产生的现金流量净额		0	-10,831,340.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	21,610,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	21,610,000.00
偿还债务支付的现金		17,610,000.00	17,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		592,372.04	742,942.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	5,163,633.96
筹资活动现金流出小计		18,202,372.04	23,206,576.91
筹资活动产生的现金流量净额		-18,202,372.04	-1,596,576.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-16,801,430.72	-1,445,460.78
加：期初现金及现金等价物余额		20,782,631.56	19,998,549.77
六、期末现金及现金等价物余额		3,981,200.84	18,553,088.99

法定代表人：许彬主管会计工作负责人：陈振东会计机构负责人：许群忠

(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		1,003,046.94	15,963,556.93
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		9,196.53	36,333.06
经营活动现金流入小计		1,012,243.47	15,999,889.99
购买商品、接受劳务支付的现金		477,055.42	18,433,149.14
支付给职工以及为职工支付的现金		995,334.83	1,840,403.32
支付的各项税费		97,291.99	3,794.00
支付其他与经营活动有关的现金		691,775.36	1,065,043.59
经营活动现金流出小计		2,261,457.60	21,342,390.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,249,214.13	-5,342,500.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	9,440,183.74
投资支付的现金		0	405,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	9,845,183.74
投资活动产生的现金流量净额		0	-9,845,183.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	9,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		1,010,000.00	20,301,974.54
筹资活动现金流入小计		1,010,000.00	29,301,974.54
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,770.86	232,761.25
支付其他与筹资活动有关的现金		4,482,546.43	535,000.00
筹资活动现金流出小计		9,690,317.29	3,767,761.25
筹资活动产生的现金流量净额		-8,680,317.29	25,534,213.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-9,929,531.42	10,346,529.49
加：期初现金及现金等价物余额		10,549,250.59	3,300,932.07
六、期末现金及现金等价物余额		619,719.17	13,647,461.56

法定代表人：许彬

主管会计工作负责人：陈振东

会计机构负责人：许群忠

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主营业务为移动小额话费支付业务，属于移动支付细分领域。目前，公司业务集中于为网络游戏厂商分销游戏点卡和为 B2C 购物网站分销电子礼品卡。由于采用话费支付的白领阶层和学生群体在春节前后分别进入年终忙碌期和考试季，导致消费下滑；春节后，白领工作步入正轨，学生相对较为清闲，消费逐步回升；至暑期，学生放暑假，闲暇时间充裕，消费较多且稳定。因此公司所提供的手机话费支付业务与消费者的消费时间及习惯存在一定关联性，经营存在一定季节性特征。但随着公司未来依托掌握的移动支付服务能力迅速拓展其他“内容”的支付业务，公司经营存在的季节性差异会逐步减少，给公司经营带来的影响会逐步降低。

2、 合并报表的合并范围

从 2018 年 4 月起，公司全资子公司苏州嘉奇达飞网络科技有限公司的控股子公司苏州玖联社信息科技有限公司已办理清算注销，不再纳入合并范围。

二、 报表项目注释

苏州齐顺信息科技股份有限公司

二〇一八半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州齐顺信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由杭州好来网络信息服务有限公司、自然人许彬共同出资组建,于2012年8月23日取得苏州市吴中工商行政管理局核发的320506000299398号《法人营业执照》,注册资本为人民币100万元。法定代表人为许彬。

公司原注册资本为人民币100万元,各股东以货币方式出资,其中:杭州好来网络信息服务有限公司出资人民币90万元,持股比例为90%;许彬出资人民币10万元,持股比例为10%。该出资业经苏州长诚会计师事务所有限公司2012年8月17日出具苏长诚验字(2012)059号验资报告予以验证。

2013年11月20日,根据公司股东会决议,同意将注册资本由原来的人民币100万元变更至人民币1,000万元,新增注册资本全部由许彬以货币方式认缴。该出资业经苏州瑞兴会计师事务所2013年12月11日出具苏瑞(2013)B128号验资报告予以验证。

2014年12月1日,根据公司股东会决议,同意将注册资本由原来的人民币1,000万元变更至人民币2,000万元,由许彬、李勇军、罗永喜、张毅、陈振东以货币方式认缴。该出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)2015年1月15日出具信会师报字(2015)第150015号验资报告予以验证。

2015年1月31日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2015]第110963号审计报告《审计报告》(审计基准日为2014年12月31日),确认有限公司截至2014年12月31日经审计的账面净资产值为25,342,252.49元。2015年2月6日,银信资产评估有限公司出具银信评报字(2015)沪第0179号《资产评估报告书》(评估基准日为2014年12月31日),确认有限公司截至2014年12月31日的经评估的净资产为26,212,400.00元。2015年2月5日,有限公司召开股东会,全体股东一致同意以有限公司截至2014年12月31日经审计的账面净资产整体变更为股份有限公司。2015年3月1日,有限公司全体股东签署《发起人协议》,同意作为公司的发起人认购公司的股份,明确各自的权利和义务。股份公司各发起人以有限公司截至2014年12月31日净资产25,342,252.49元按照1:0.7892的比例折为股份公司股本20,000,000股,每股面值为1元,余额记入资本公积金。2015年3月1日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2015]第111740号《验资报告》,

验证公司各发起人以有限公司截至 2014 年 12 月 31 日净资产 25,342,252.49 元折为股份公司股本 20,000,000 股,其余未折股部分计入公司资本公积。2015 年 3 月 9 日,公司就本次变更进行工商变更登记,并领取了由苏州市吴中工商行政管理局核发的注册号为 320506000299398 的《法人营业执照》。

2015 年 7 月 20 日,公司取得全国股转系统《关于同意苏州齐顺信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函〔2015〕4216 号),并于 2015 年 8 月 5 日起在全国股转系统公开挂牌,证券简称“齐顺科技”,证券代码“833163”。

本公司经营范围为:电子商务的技术开发、技术转让;信息系统集成服务;第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务。公司注册地址:苏州工业园区普惠路 456 号。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江齐顺信息科技有限公司
苏州齐跃商务咨询服务有限公司
苏州繁星信息科技有限公司
苏州纷汇信息科技有限公司
苏州嘉奇达飞网络科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(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。

(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、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 单项金额超过 100 万的应收款项。

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,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	除单独测试并单项计提减值准备,以及应收款项中的关联方内部往来应收款项、保证金或押金、员工备用金以外的应收帐款和其他应收款
关联方组合	以款项性质为关联方内部往来应收款划分组合
备用金组合	以款项性质为员工备用金信用风险特征划分组合
押金保证金组合	以款项性质为押金保证金信用风险特征划分组合

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	0	0
1-2年	10	10
2-3年	50	50

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	不计提坏账	不计提坏账
备用金组合	不计提坏账	不计提坏账
押金保证金组合	不计提坏账	不计提坏账

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：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。

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发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄分析法计提坏账准备。

(十) 预付账款坏账准备

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司预付账款为向游戏厂商和在线购物网站服预付务费，本公司通过运营商向游戏玩家和购物者提供服务。由于本公司无论是采购还是销售，实质均是服务形式，因此本公司不存在存货。本公司向用户提供服务后，从预付账款结转营业成本。

预付服务费中，本公司向游戏厂商预付的服务费，其对应的游戏服务存在有效期（一般为 2-3 年），若在有效期内本公司未能通过运营商向游戏玩家销售游戏服务，则需要承担预付账款坏账风险，因此本公司采用账龄分析法，针对网络游戏供应商的预付账款计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	0

1—2 年	50
2 年以上	100

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货为库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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。

本期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。

(十二) 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。

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。

（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。

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。

（十三）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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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（%）
电子设备	年限平均法	3-5 年	3-5%	19-32%

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	3-5 年	3-5%	19-32%
通用设备	年限平均法	3-5 年	3-5%	19-32%
运输设备	年限平均法	3-5 年	3-5%	19-32%

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、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

(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情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	合同或法律规定年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

本公司长期待摊费用摊销年限为3年。

(十八) 职工薪酬

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

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。

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。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (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。

2、 具体原则

(1) 公司提供游戏服务，从腾讯、完美等游戏厂商购入游戏服务（点卡或直充）后，通过下列三种模式实现销售收入。

① 自营模式

公司通过自有运营商通道，向用户分销游戏点卡、直充额度或在线购物网站电子礼品卡，运营商从用户通讯账户代收相应金额，并从中扣除合同约定的基础通信费、增值服务费、按照协议约定由公司承担的坏账损失和应核减收入等后，

将剩余费用结算给公司。公司按与运营商实际结算金额确认收入。

②代理模式

公司按照合同约定的结算期和结算率，定期向被代理公司提交结算数据，对方确认无误后即确认收入。

③批发模式

公司与对方签订购销合同，按照合同约定将游戏点卡或电子礼品卡以加密形式发送到对方系统，对方确认无误后即确认收入。

(2) 通用软件销售

公司销售自主研发的通用软件，所谓通用是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。公司对不需要安装的软件以产品交付并经购货方验收后确认收入；对需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

(二十一) 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。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

以从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产时，作为政府补助的确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十二) 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，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。

(二十三) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；	——	公司本报告期末应收票据、应付票据、应收利息、应收股利、应付利息、应付股利、固定资产清理均为零，因此该会计政策变更，对公司上述报表项目金额无影响；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	——	调减“管理费用”本期金额 562,990.96 元，上期金额 3,602,402.94，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

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
苏州齐顺信息科技股份有限公司	25%
浙江齐顺信息科技有限公司	15%
苏州齐跃商务咨询服务有限公司	25%
苏州繁星信息科技有限公司	25%
苏州纷汇信息科技有限公司	25%
苏州嘉奇达飞网络科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司适用 25% 的企业所得税，根据《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》（财税〔2012〕27 号）、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）、《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技〔2016〕1056 号）和《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠备案有关事项的通知》（苏财税〔2017〕12 号），经认定，本公司所得税实行“两免三减半”政策；本公司之子公司浙江齐顺信息科技有限公司为高新技术企业，适用 15% 的企业所得税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,058.31	7,220.31
银行存款	3,963,142.53	20,759,219.00

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	10,000.00	16,192.25
合计	3,981,200.84	20,782,631.56
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	12,054,022.36	6,893,105.30
合计	12,054,022.36	6,893,105.30

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,147,232.16	88.46	93,209.80	0.77	12,054,022.36	6,925,169.54	81.69	32,064.24	0.46	6,893,105.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,584,125.16	11.54	1,584,125.16	100.00		1,552,060.93	18.31	1,552,060.93	100.00	
合计	13,731,357.32	100.00	1,677,334.96		12,054,022.36	8,477,230.47	100.00	1,584,125.17		6,893,105.30

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	11,215,134.21		
1 至 2 年	932,097.95	93,209.80	10.00
合计	12,147,232.16	93,209.80	

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
农安县九天星月网络有限公司	2,001,500.00	14.58	
联动优势科技有限公司	1,432,432.03	10.43	
咪咕互动娱乐有限公司	1,179,506.58	8.59	
中国电信股份有限公司增值业务运营中心	573,758.64	4.18	
上海诚光通信发展有限公司	478,538.00	3.49	478,538.00
合计	5,665,735.25	41.27	478,538.00

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,621,355.14	100.00	3,493,578.03	100.00
合计	2,621,355.14	100.00	3,493,578.03	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
上海盛付通电子商务有限公司	881,129.77	33.61
中粮海优（北京）有限公司	684,820.00	26.12
浙江开心果网络科技有限公司	562,475.60	21.46
深圳市快播科技有限公司	272,750.70	10.40
上海蜜度信息技术有限公司	100,000.00	3.81
合计	2,501,176.07	95.40

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	245,782.30	759,430.84
合计	245,782.30	759,430.84

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,782.30	10.49			25,782.30	45,945.90	6.05			45,945.90
按其他方法计提坏账准备的组合	220,000.00	89.51			220,000.00	713,484.94	93.95			713,484.94
合计	245,782.30	100.00			245,782.30	759,430.84	100.00			759,430.84

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	25,782.30		
合计	25,782.30		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金保证金	220,000.00		
合计	220,000.00		

(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	年初账面余额
往来款	45,782.30	45,945.90
押金保证金	200,000.00	713,484.94
合计	245,782.30	759,430.84

(5) 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
长沙极简科技有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	81.37	
杭州文新文化创意产业园	保证金	10,000.00	1-2年	4.07	
中国移动通信集团江苏有限公司	保证金	5,000.00	1-2年	2.03	
北京九合天下文化传播有限公司	保证金	5,000.00	1年以内	2.03	

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
信元公众信息发展有限责任公司	其他	4,674.00	1 年以内	1.90	
合计		220,000.00		91.40	

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				4,814.35		4,814.35
合计				4,814.35		4,814.35

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税	482,620.64	445,437.40
预缴所得税		233,860.01
合计	482,620.64	679,297.41

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	991,669.31	1,538,357.89
固定资产清理		
合计	991,669.31	1,538,357.89

2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,552,107.18	464,934.14	2,446,112.79	13,638.90	4,476,793.01
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,552,107.18	464,934.14	2,446,112.79	13,638.90	4,476,793.01
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,143,543.49	276,266.87	1,506,976.85	11,647.91	2,938,435.12
(2) 本期增加金额	166,840.50	59,331.74	320,516.35		546,688.58
—计提	166,840.50	59,331.74	320,516.35		546,688.58
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,310,383.99	335,598.61	1,827,493.20	11,647.91	3,485,123.70
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	运输设备	办公设备	电子设备	通用设备	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	241,723.20	129,335.54	618,619.59	1,990.99	991,669.31
(2) 年初账面价值	408,563.69	188,667.27	939,135.94	1,990.99	1,538,357.89

3、 暂时闲置的固定资产

本公司无暂时闲置的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无通过未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	916,846.16	916,846.16
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	916,846.16	916,846.16
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	704,395.66	704,395.66
(2) 本期增加金额	45,842.34	45,842.34
—计提	45,842.34	45,842.34
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	750,238.00	750,238.00
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	166,608.16	166,608.16
(2) 年初账面价值	212,450.50	212,450.50

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	94,999.88		31,188.83		63,811.05
合计	94,999.88		31,188.83		63,811.05

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	1,679,438.80	251,915.82	2,538,111.33
合计	1,679,438.80	251,915.82	2,538,111.33	380,716.70

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	5,690,000.00	9,300,000.00
保证借款	5,000,000.00	19,000,000.00
合计	10,690,000.00	28,300,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	809,417.34	337,759.12
合计	809,417.34	337,759.12

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
采购款	809,417.34	337,759.12
合计	809,417.34	337,759.12

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三)预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	988,490.10	912,385.86
合计	988,490.10	912,385.86

2、 账龄超过一年的重要预收款项

本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(十四)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		1,294,764.62	1,294,764.62	
离职后福利-设定提存计划		111,566.11	111,566.11	
辞退福利		362,769.74	362,769.74	
合计		1,769,100.47	1,769,100.47	

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,195,042.05	1,195,042.05	
(2) 职工福利费		7,067.79	7,067.79	
(3) 社会保险费		41,046.73	41,046.73	
(4) 住房公积金		50,907.32	50,907.32	
(5) 工会经费和职工教育经费		700.73	700.73	
合计		1,294,764.62	1,294,764.62	

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		107,214.86	107,214.86	
失业保险费		4,351.25	4,351.25	
合计		111,566.11	111,566.11	

4、 其他说明

(十五)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	344,694.71	234,457.19
企业所得税		126,964.78
个人所得税	11,224.17	32,218.35
城市维护建设税	1,871.64	2,304.58
教育费附加	802.13	1,633.35
其他	2,102.46	1,071.86
合计	360,695.11	398,650.11

(十六)其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	937,219.46	1,076,933.05
合计	937,219.46	1,076,933.05

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	937,219.46	1,076,933.05
合计	937,219.46	1,076,933.05

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十七)股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

(十八)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,342,488.10			1,342,488.10
合计	1,342,488.10			1,342,488.10

(十九)未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-17,528,833.78	9,612,622.15
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	-17,528,833.78	9,612,622.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,259,509.29	-5,729,029.11
期末未分配利润	-14,269,324.49	3,883,593.04

(二十)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	24,873,869.89	16,752,029.18	33,369,939.04	31,839,653.87
其他业务				
合计	24,873,869.89	16,752,029.18	33,369,939.04	31,839,653.87

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	9,037.80	51,624.11
城市维护建设税	10,203.98	44,077.84
教育费附加	4,373.10	18,844.57
其他	4,705.46	12,563.05
合计	28,320.34	127,109.57

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	74,458.52	560.00
合计	74,458.52	560.00

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,659,560.49	1,685,434.50
办公费	132,492.24	71,484.46
业务招待费	106,940.00	70,788.03
折旧费摊销	623,719.75	286,028.79
服务费	341,551.40	367,924.50
房租物业	412,960.47	292,840.22
其他	333,712.22	136,791.16
合计	3,610,936.57	2,911,291.66

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	531,483.29	2,664,433.42
其他	31,507.67	937,969.52
合计	562,990.96	3,602,402.94

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	592,372.04	667,942.95
减：利息收入	19,049.45	18,905.85
其他	8,590.70	22,037.64
合计	581,913.29	671,074.74

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	94,054.88	-83,050.80
合计	94,054.88	-83,050.80

(二十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贷款补贴	105,000.00		与收益相关
合计	105,000.00		

(二十八) 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
政府补助		49,264.92	
其他	23,080.14	0.50	
合计	23,080.14	49,265.42	

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
贷款补贴市、区资助		20,000.00	与收益相关
科学技术中心资金		29,264.92	与收益相关
合计		49,264.92	

(二十九) 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
其他	18.57	438.90	

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
合计	18.57	438.90	

(三十)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,718.43	66,295.07
递延所得税费用		12,457.62
合计	37,718.43	78,752.69

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	105,000.00	20,000.50
利息收入	19,049.45	18,905.85
押金		20,899.16
采购退货		9,500,000.00
合计	124,049.45	9,559,805.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	31,507.67	430,810.07
办公费	132,492.24	71,484.46
房租物业	412,960.47	292,840.22
业务招待费	106,940.00	70,788.03
服务费	341,551.40	367,924.50
其他	376,663.07	228,054.71

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,402,114.85	1,461,901.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来		5,163,633.96
合计		5,163,633.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

(三十二) 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	3,259,509.29	-5,729,029.11
加：资产减值准备	94,054.88	-83,050.80
固定资产折旧	546,688.58	608,249.56
无形资产摊销	45,842.34	45,842.34
长期待摊费用摊销	31,188.83	63,333.36
财务费用（收益以“一”号填列）	600,962.74	667,942.95
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	128,800.88	12,457.62
存货的减少（增加以“一”号填列）	4,814.35	
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-5,084,812.82	18,397,923.69
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	1,773,892.25	-3,001,212.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,400,941.32	10,982,456.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	3,981,200.84	18,553,088.99
减：现金的期初余额	20,782,631.56	19,998,549.77
现金及现金等价物净增加额	-16,801,430.72	-1,445,460.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,981,200.84	20,782,631.56
其中：库存现金	8,058.31	7,220.31
可随时用于支付的银行存款	3,963,142.53	20,759,219.00
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	16,192.25
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,981,200.84	20,782,631.56

六、 合并范围的变更

从 2018 年 4 月起，公司全资子公司苏州嘉奇达飞网络科技有限公司的控股子公司苏州玖联社信息科技有限公司已办理清算注销，不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
浙江齐顺信息科技有限公司	杭州	杭州	信息服务	100		同一控制下并购
苏州齐跃商务咨询服务有限公 司	苏州	苏州	信息服务	100		设立
苏州繁星信息科技有限公司	苏州	苏州	信息服务	100		设立
苏州纷汇信息科技有限公司	苏州	苏州	信息服务	100		设立
苏州嘉奇达飞网络科技有限公 司	苏州	苏州	信息服务	100		设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
许彬	—	—	—	73.00	73.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李勇军	非控股股东
江苏齐欣信息科技有限公司	同一控制下关联公司
陈振东	非控股股东
陈静	实际控制人的配偶

其他说明

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许彬	600 万元	2017-12-13	2018-12-12	否
许彬、陈静	500 万元	2017-6-30	2018-6-29	是
许彬、陈静	300 万元	2017-4-25	2018-4-24	是
许彬、陈静	300 万元	2017-1-26	2018-1-25	是
许彬、陈静	300 万元	2017-8-4	2018-8-3	否

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	143301.15	381,170.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

公司没有需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,943,996.17	233,996.17
合计	3,943,996.17	233,996.17

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,943,996.17	100.00			3,943,996.17	233,996.17	100.00			233,996.17
合计	3,943,996.17	100.00			3,943,996.17	233,996.17	100.00			233,996.17

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	3,943,996.17		
合计	3,943,996.17		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,710,250.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,389,201.86	2,344,360.72
合计	2,389,201.86	2,344,360.72

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,201.86	1.64			39,201.86	154,360.72	6.58			154,360.72
按其他方法计提坏账准备的组合	2,350,000.00	98.36			2,350,000.00	2,190,000.00	93.42			2,190,000.00
合计	2,389,201.86	100.00			2,389,201.86	2,344,360.72	100.00			2,344,360.72

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	39,201.86		
合计	39,201.86		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来	2,330,000.00		
押金	20,000.00		
合计	2,350,000.00		

(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	年初账面余额
押金	20,000.00	134,788.50
关联方往来款	2,330,000.00	2,190,000.00
其他	39,201.86	19,572.22
合计	2,389,201.86	2,344,360.72

(5) 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州齐跃商务咨询服务有 限公司	关联方往来	2,330,000.00	1年以 内	97.52	
全国中小企业股份转让系	押金	20,000.00		0.84	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
统有限责任公司					
苏州广达科技有限公司	其他往来	31,900.00		1.34	
北京高汇通商业管理有限公司	其他往来	907.87		0.04	
江苏齐欣信息科技有限公司	关联方往来	800.00		0.03	
合计		2,383,607.87		99.77	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,179,990.67		24,179,990.67	25,949,990.67		25,949,990.67
合计	24,179,990.67		24,179,990.67	25,949,990.67		25,949,990.67

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
浙江齐顺信息科技有限公司	22,379,990.67			22,379,990.67		
苏州齐跃商务咨询服务有 限公司	500,000.00			500,000.00		
苏州纷汇信息科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
苏州繁星信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州嘉奇达飞网络科技有 限公司	1,770,000.00		1,770,000.00			
合计	25,949,990.67		1,770,000.00	24,179,990.67		

(四) 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	4,446,270.70	943,918.80	24,888,478.82	24,359,144.15
合计	4,446,270.70	943,918.80	24,888,478.82	24,359,144.15

其他说明：

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-802,000.00	
合计	-802,000.00	

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	105,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,061.57	
所得税影响额	-15,750.00	
合计	112,311.57	

(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率 (%)	每股收益（元）	
		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	59.88	0.1630	0.1630

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57.82	0.1574	0.1574

苏州齐顺信息科技股份有限公司

董事会

2018年8月28日