

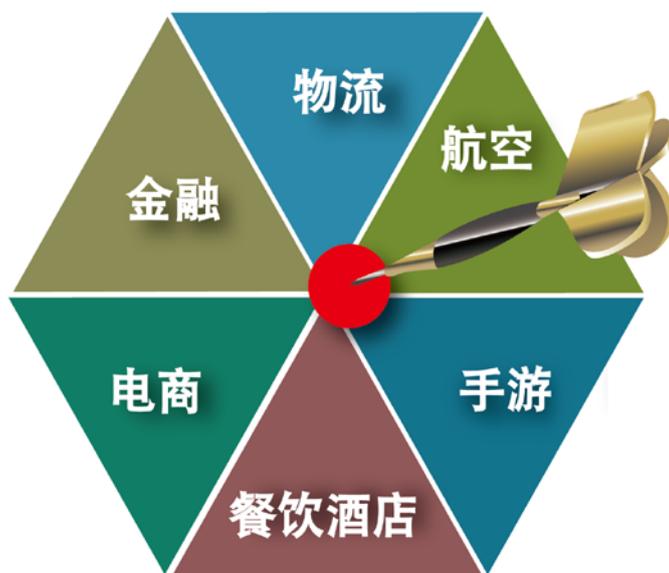


证券简称：大汉三通 证券代码：430237

集团客户虚拟运营商!

领袖级产品! 领袖级服务! 领袖级客户!

上海大汉三通通信股份有限公司
SHANGHAI DAHAN TRICOM CORPORATION



半年度报告

— 2015 —

——致大汉三通全体股东

尊敬的大汉三通新老股东：

您好！

2015年半年报终于与各位见面，画上了一个完美的逗号。

2015年上半年实现营业总收入6441万元，同比增长137.11%，其他各方面指标都健康良好。公司半年业绩大幅度全面增长，为最终实现全年目标打下了坚实的基础。

这是2014年我们全年公司实现战略调整、战略升级已初见成效。2015年上半年公司战略明确、坚定，在坚持短信为公司的基本业务的基础上，全面开拓新业务；市场方面，坚持锁定五大行业的领袖级客户；组织架构方面，全面实行子公司独立核算管理，大大提高了企业竞争力。也是公司十多年来谋求的先以短信单兵突进，占领高地，向下压强打击，这一战略初见成效。

需要特别说明的是：关于坏账计提，今年上半年经营利润实现563万元，同比增长421%，因扣除2014年前后因公司业务调整，强制砍去小非优质客户后，导致部分客户的应收账款回收难度增加，从而计提资产减值损失，最终实现净利润86万元，同比增长137%。

这是战略调整的必然代价、壮士断腕的流血牺牲，我们坦然接受，也相信股东能理解。

2015年大汉三通率先提出“互联网+电信”这一创新模式，将在各行各业都互联网化的大潮中快速发展。“互联网+”这一模式，预示着各行各业都要互联网化，当前，必定是移动互联网化，移动互联网化的核心就是：底层必须有一个移动通信平台、技术。

大汉三通的“互联网+电信”模式就是要以移动互联网为平台、为技术、为手段，整合全国乃至全球各地基础电信运营商的产品和服务，再二次开发、提升，为解决客户日益复杂的移动通信需求，提供个性化的、丰富的、整体的通信运营解决方案和服务。对行业来讲，大汉三通能整合各地基础电信运营商的资源，提升整个行业价值；比如：大汉三通可以将山东某地级市的电信服务推广到全国各地。对客户来讲，大汉三通能提供传统电信公司不能提供的产品，提供更高的

服务、提供完美的体验。无论对行业、对客户，大汉三通的“互联网+电信”模式都将带来创造新的、巨大的价值。

“大汉流量银行”，7月成功进入公测阶段，短短半月小试牛刀，立见锋芒，截止到昨天，20天业绩突破200万元，并飞速增长。她必将成为大汉三通涤荡“互联网+”江湖的大杀器。

“用我们生命中宝贵的三十年，打造一个伟大的企业，成就一批卓越的企业家。”大汉三通欢迎您，共创人生三十年！

顺颂

夏安！

上海大汉三通通信股份有限公司

董事长：高比布

2015年7月21日

公司半年度大事记

- 1、公司资质：上半年公司陆续完成上海市“专精特新”企业复审、浦东新区研发机构资质的复审；完成了国家科技部中小企业创新基金申请验收、浦东新区社会领域信息化专项基金申请验收工作；公司获得了计算机软件著作权证书 10 余项、已获受理的发明专利 1 项。这为公司的业务发展奠定了核心技术基础。同时公司已经启动申报“上海市名牌”企业，这将更加有利于提升公司的品牌价值。
- 2、运营资质：公司的《跨地区增值电信业务经营许可证》顺利通过年检；全资子公司北京新华三通科技有限公司向工信部申请的《跨地区增值电信业务经营许可证》和三网合一号码证书已获批，为公司整个运营资质上增加了运营牌照和号码资源；下半年大汉三通无线通信、大汉三通数据通信等子公司也将分别会获取该经营许可证，为公司实现强大的资源战略布局。
- 3、运营资质：2014 年年底，工业和信息化部发布《关于向民间资本开放宽带接入市场的通告》，鼓励民间资本以多种模式进入宽带接入市场，推出以厦门、重庆等全国首批 16 个试点城市为试点。大汉三通迅速出击展开工作，目前申请材料已报批，预计近期会获得相关资格。
- 4、社会责任：“卓越的虚拟电信运营商”一直是公司的核心价值观，“技术实力、技术创新”在行业界具有相当的知名度。去年以来，公司一直保持与上海市科协、上海市院士专家的积极沟通、交流工作，目前已初步获批“上海市院士专家工作站”。
- 5、重要合作：2015 年 6 月，公司成为中国移动集团上海分公司 2014 年度铜牌奖励，双方将在 2015 年更加全面深入的合作。另外公司先后续约、新签了 20 多个省的省、市三大运营商合作。
- 6、重点老客户续约：上半年里，公司陆续与德邦物流、饿了么、360 公司、安邦保险、中信银行、阳光保险、重庆银行等 30 多家合同到期的企业完成了新一年短信项目合同的续签工作，更加说明公司在行业客户领域内的良好口碑和与集团客户合作的业务持续性。
- 7、新中标客户：上半年里，公司陆续中标百度公司短信项目、圆通速递快件通知类订单跟踪类消息项目、华住酒店短信应用类项目、携程旅行网订单通知类项目、钢联集团短信应用类项目、国家电网短信平台项目、神华集团短信平台项目、山东省公安厅移动警务系统等近 20 家业内规模性企业，其中大部分都已经签署合同。
- 8、新业务：上半年内，“大汉三通流量云”平台成功上线；该新业务快速增长，陆续与爆米花网视频、小米手机、京东商城、好利网、花旗银行、恒银金融、春秋航空等多家企业提供基于 4G 的移动流量运营服务。，上半年该新业务初见成效，下半年将飞速发展。
- 9、经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票于 2015 年 6 月 23 日起由协议转让方式变更为做市转让方式。

目录

声明与提示	1
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析	5
第四节 财务报表	8
第五节 财务报表附注.....	17
第六节 重要事项	70
第七节 股本变动及股东情况	71
第八节 董事、监事、高管及核心员工情况	74

声明与提示

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

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

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

备查文件目录

文件存放地点：	董事会秘书办公室
---------	----------

第一节 公司概况

一、 公司信息

公司中文全称	上海大汉三通通信股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai DahanTricom Corporation
证券简称	大汉三通
证券代码	430237
法定代表人	高比布
注册地址	浦东新区张江高科技园区郭守敬路 498 号浦东软件园 9 幢 20504-20506
办公地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号浦东软件园 20 号楼 5 层
主办券商	东吴证券
会计师事务所（如有）	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	高金容
电话	021-3813333-8181
传真	021-50806277
电子邮箱	8181@dahantc.com
公司网址	www.dahantc.com
联系地址及邮政编码	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号浦东软件园 20 号楼 5 层 201203

三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
股份公司成立时间	2012-12-19
挂牌时间	2013-07-04
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	互联网+电信的融合通信服务
普通股股票转让方式	做市交易
普通股总股本（股）	31,256,000
无限售条件的股份数量（股）	10,715,402
控股股东及持股比例	48.94%
实际控制人及持股比例	48.94%
截至报告期末的股东人数	72
截至报告期末的员工人数	158
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的重要经营资质	中华人民共和国跨地区增值电信业务经营许可证

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业总收入（元）	64,414,073.81	27,166,490.74	137.11%
毛利率（%）	32.00	37.00	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	857,856.02	382,636.84	124.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-88,260.65	52,181.05	-269.14%
加权平均净资产收益率（%）	2.00	2.00	-
基本每股收益（元/每股）	0.04	0.03	29.34%

二、 偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	59,942,959.70	62,691,863.55	-4.38%
负债总计（元）	11,966,554.92	29,173,314.79	-58.98%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	47,976,404.78	33,518,548.76	43.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.53	1.91	-19.70%
资产负债率（%）	20.00	47.00	-
流动比率	4.57	1.96	-
利息保障倍数	5.92	5.88	-

三、 营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,049,597.59	-9,689,466.91	-
应收账款周转率	1.57	0.74	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率（%）	-4.00	1.00	-
营业收入增长率（%）	254.00	-15.00	-
净利润增长率（%）	124.00	-44.00	-

五、利润构成与现金流分析

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	64,414,073.81	137%	100%	27,166,490.74	-15%	100%
营业成本	44,259,429.97	153%	69%	17,489,913.56	-15%	64%
管理费用	8,605,452.70	52%	13%	5,672,555.36	-20%	21%
销售费用	5,646,600.93	163%	9%	2,144,318.66	-25%	8%
财务费用	268,870.06	-65%	0%	779,131.02	143%	3%
营业利润	5,633,720.15	421%	9%	1,080,572.14	8%	4%
资产减值损失	5,446,590.89	414%	8%	1,059,035.10	902%	4%
营业外收入	1,113,128.43	167%	2%	416,825.11	-29%	2%
营业外支出	50.00	-100%	0%	28,053.59	5511%	0%
所得税费用	442,351.67	1499%	1%	27,671.72	-84%	0%
净利润	857,856.02	124%	1%	382,636.84	-71%	1%
经营活动产生的现金流量净额	-5,049,597.59	-48%	-8%	-9,689,466.91	87%	-36%
投资活动产生的现金流量净额	-1,868,272.58	-57%	-3%	-4,306,410.25	1791%	-16%
筹资活动产生的现金流量净额	4,201,621.86	-18%	7%	5,152,226.66	-59%	19%

项目变动及重大差异产生的原因：

- 1、2014 年公司业务聚焦，2015 年上半年取得显著成绩。聚焦行业、聚焦大客户、核心技术能力提升，客户体验度大幅提升，行业大客户数量快速增加，业务收入比上年同期增长 137%，主营业务成本随业务收入的增长而上升。
- 2、2015 年 4G 业务全面拓展，组建全新团队，研发和销售人员大幅增加，工资上升是管理费用上升的主要原因。
- 3、业务推广环节中，注重大客户营销，加大推广力度，业务推广费用即销售费用大幅提升，同比上升 163%。
- 4、本年度短期贷款金额大幅减少，财务费用同比降低。

现金流量分析：

半年内，业务的大幅度增长和客户的稳定性提高，带来销售现金流的正向增长，由原来的 1875 万元增加到 6645 万元，同比超出 254%，资金压力大幅缓解，现金流向健康方向发展。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

2015 年大汉三通提出“互联网+电信”的营运模式，公司针对集团大客户深入理解客户需求，结合自身的技术优势和十多年的运营经验、整合三大运营商各地资源，已形成全方位多维度的客户服务体系，为国内国际大型集团企业提供融合通信全业务解决方案，公司未来的目标是成为国内知名的针对集团大客户的**全业务虚拟电信运营商**。

公司的原短信业务板块，由全资子公司大汉三通数据通信公司全面运营，运营模式为**直营行业集团大客户的深度服务模式**，挖掘行业客户整体需求，提供完整的移动信息化整体解决方案。针对**快递物流、金融保险、航空、连锁酒店、互联网+电商**这五大优质行业的龙头企业提供短信服务，只做**功能型短信**，不做营销类、垃圾类短信，这样从源头上确保了短信的优质度，赢得了客户口碑，保持业务稳定持续的发展，其次从技术上运营上步步稳扎，资源上全面扩展、优化，由此得到了三大运营商、行业伙伴以及政府各界的高度评价，以此确保了大汉三通短信业务更加持续稳健发展。

公司 2014 年底获得了中国移动集团总部 4G 全业务代理资格，为行业内首家，公司迅速启动、快马加鞭，现 4G 业务板块由全资子公司大汉三通无线通信公司全面运营，运营模式为**直销+渠道双管齐下**，抢占市场先机，全面打通上下游产业链，结合公司多年电信行业运营经验，整合资源，实现大汉三通 4G 时代的全面创新；打造大汉三通流量云平台，专为集团企业提供与终端客户间基础流量、话费充值等服务的**云端资源分发平台**，实现了通信商的安全高效，实现了网关产品一点接入、全网使用、三网流量，统一管理，灵活配置、统一结算的业务功能，全面开展移动互联网时代的 4G 融合通信服务与运营。

公司秉承“**领袖级产品、领袖级服务、领袖级客户**”成就行业领袖的经营理念，贯穿于商业经营的各个细节。

二、 经营情况

2015 年是公司短信业务稳健上升、4G 业务全面起航的一年。4G 业务成为新的增长点，公司上半年积极拓展目标客户群体，布局上下游产业链，聚焦**物流、金融、电商、手游、航空酒店**等五大重点领域。

短信业务，行业继续聚焦**物流、电商、金融、航空、连锁酒店**五大重要行业；客户聚焦五大行业的前 50 名龙头企业。公司未来的目标只为全国 300 家大型集团客户服务，按照“**要成为行业领袖，不光要有领袖级产品、领袖级服务，还必须要有领袖级客户**，这一战略逻辑，公司稳健发展；物流行业，赢

得了业内著名的“三通一达”即圆通、中通、申通、韵达四家快递公司、德邦物流、天地华宇、江苏邮政、山东邮政等认可；金融行业，与中信银行、重庆银行、花旗银行、华侨银行、安邦保险、阳光保险等深度合作；电商行业，与 360、百度、亚马逊、一号店、饿了么、天天果园、本来生活网、牛奶商城、异果生鲜、外卖超人、陶点点、美团、零号线、钢联网、一嗨租车、拍拍贷等稳健合作；在线旅游行业：与同程、途牛、驴妈妈、悠哉等建立合同；航空领域，开展了与中航信、东方航空、春秋航空、重庆航空等合作；连锁酒店业，与华住、格林豪泰等合作；2015 年，生活服务类 O2O 发展迅速，如美甲、按摩、家政、洗衣，短信也是线上和线下传递信息最方便的工具，需求量很大，增长明显；围绕汽车的一些配套行业，比如租车、代驾、二手车认证，短信量需求潜力巨大，特别是汽车 P2P 租车、代驾、养车行业，短信需求大，增长明显；第三方支付公司对短信的刚性需求，如银联、拉卡拉、快钱已与公司建立良好合作关系。

大汉三通流量云平台是在智能终端普及浪潮下，为满足终端用户免费使用手机上网流量，企业获取和维护终端用户的需求，而量身打造的企业移动智能流量运营云平台。经过 2014 年底的酝酿和准备，2015 年上半年的精心策划、团队打造和对客户的挖掘，采用直销+渠道的业务模式，全面展开市场营销，针对江浙沪区域已成功召开过两届 4G 业务渠道商大会，取得良好效果，目前重点客户主要集中在：移动互联网行业：如容米通信、游多多旅游门户网、爆米花网视频、小米手机、京东商城、好利网；金融行业：花旗银行、恒银金融；航空物流行业：春秋航空、德邦物流、龙邦速运等快速增长且市场需求巨大的领域。

经过上半年业务的拓展和深化，上半年业绩全面提升，实现营业总收入达 6441 万元，同比增长 137.11%，经营利润半年内实现 563 万元，同比增长 421%，因扣除 2014 年前后因公司业务调整，强制砍去小而优质的客户后，导致部分客户的应收账款回收难度增加，从而计提资产减值损失，最终实现净利润 86 万元，同比增长 137%。公司半年业绩大幅度全面增长，为最终实现全年目标打下了坚实的基础。

三、 风险与价值

公司率先提出“互联网+电信”这一创新模式，将在各行各业都互联网化的大潮中快速发展。

“互联网+”这一模式，预示着各行各业都要互联网化，当前，必定是移动互联网化，移动互联网化的核心就是：底层必须有一个移动通信平台、技术。大汉三通的“互联网+电信”就是为各行各业的移动互联网化提供底层的、基础的整体移动通信解决方案，并长期持续提供运营服务。

大汉三通的“互联网+电信”模式就是要以移动互联网为平台、为技术、为手段，整合全国乃至全球各地基础电信运营商的产品和服务，再二次开发、提升，为解决客户日益复杂的移动通信需求，提供个

性化的、丰富的、整体的通信运营解决方案和服务。对行业来讲，大汉三通能整合各地基础电信运营商的资源，提升整个行业价值；比如：大汉三通可以将山东某地级市的电信服务推广到全国各地。对客户来讲，大汉三通能提供传统电信公司不能提供的产品，提供更高效的服务、提供完美的体验。无论对行业、对客户，大汉三通的“互联网+电信”模式都将带来创造新的、巨大的价值。

“互联网+电信”模式存在的风险在于：客户财务能力的不确定性。在互联网模式运行下各行业存在的潜在经营风险、市场风险将会不断的暴露出来，客户公司业务规模的缩减以及经营模式的升级、改变会给公司客户稳定性以及部分业务收入来源带来一定的风险。公司业务也会受到来自互联网和电信行业发展中不确定因素的影响。

大汉三通的应对策略是：一、只做领袖级客户，2014 年公司战略调整以来，坚定不移只做五大行业、前 50 名优秀客户，同一客户只做其核心功能业务，不作边缘化业务。二、企业客户缩短收款周期，降低收款风险；个人客户一律预付款，零风险，只走在线充值模式，降低交易成本。

第四节 财务报表

一、 审计情况

(一) 是否审计

事项	是或否
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、1	8,326,441.13	11,042,689.44
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	40,381,829.82	41,240,582.07
预付款项	六、3	1,365,486.54	1,024,258.04
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	2,213,587.20	2,057,843.18
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、5	1,566,278.50	929,359.94
流动资产合计	-	53,853,623.19	56,294,732.67
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、6	5,268,436.03	5,641,309.40
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、7	503,534.66	683,410.42
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、7	317,365.82	72,411.06
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,089,336.51	6,397,130.88
资产总计	-	59,942,959.70	62,691,863.55
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	6,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、10	1,060,505.72	7,657,028.44
预收款项	六、11	1,035,859.99	1,034,077.63
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	946,511.10	787,882.73
应交税费	六、13	2,068,366.84	3,447,941.53
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、14	664,338.17	4,855,411.36
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,775,581.82	28,782,341.69
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	六、15	190,973.10	390,973.10
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	190,973.10	390,973.10
负债合计	-	11,966,554.92	29,173,314.79
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	-	31,256,000.00	17,535,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、17	8,302,658.42	8,423,658.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、18	927,571.17	927,571.17
一般风险准备			
未分配利润	六、19-	7,490,175.19	6,632,319.17
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	47,976,404.78	33,518,548.76
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	47,976,404.78	33,518,548.76
负债和所有者权益总计	-	59,942,959.70	62,691,863.55

法定代表人：高比布

主管会计工作负责人：高比布

会计机构负责人：姚铎

(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		7,216,364.86	6,290,618.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十六、1	43,882,452.70	43,608,752.15
预付款项		464,918.07	999,058.04
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十六、2	2,939,258.72	2,738,417.68
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,566,278.50	929,359.94

流动资产合计	-	56,069,272.85	54,566,206.07
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	十六、3	33,005,204.53	13,005,204.53
投资性房地产	-	-	-
固定资产		5,213,745.91	5,636,428.58
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		387,562.86	569,108.43
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		304,765.82	72,411.06
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	38,911,279.12	19,283,152.60
资产总计	-	94,980,551.97	73,849,358.67
流动负债：	-		
短期借款	-	6,000,000.00	11,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据		-	-
应付账款		802,695.62	7,144,568.34
预收款项		1,031,859.99	857,477.63
应付职工薪酬		559,236.96	517,883.12
应交税费		1,953,601.18	3,135,743.46
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		33,385,649.40	15,536,365.24
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	43,733,043.15	38,192,037.79
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		190,973.10	390,973.10
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	190,973.10	390,973.10
负债合计	-	43,924,016.25	38,583,010.89
所有者权益：	-		
股本	-	31,256,000.00	17,535,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积		9,669,204.53	9,790,204.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		927,571.17	927,571.17
未分配利润		9,203,760.02	7,013,572.08
所有者权益合计	-	51,056,535.72	35,266,347.78
负债和所有者权益合计	-	94,980,551.97	73,849,358.67

(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	-	64,414,073.81	27,166,490.74
其中：营业收入	六、20	64,414,073.81	27,166,490.74
利息收入	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	64,226,944.55	27,144,953.70
其中：营业成本	六、20	44,110,556.47	17,054,153.29
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
营业税金及附加	六、21	148,873.50	435,760.27
销售费用	六、22	5,646,600.93	2,144,318.66
管理费用	六、23	8,605,452.70	5,672,555.36
财务费用	六、24	268,870.06	779,131.02
资产减值损失	六、25	5,446,590.89	1,059,035.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	187,129.26	21,537.04
加：营业外收入	六、26	1,113,128.43	416,825.11
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、27	50.00	28,053.59
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,300,207.69	410,308.56
减：所得税费用	-	442,351.67	27,671.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	857,856.02	382,636.84
归属于母公司所有者的净利润	-	857,856.02	382,636.84
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	857,856.02	382,636.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	857,856.02	382,636.84
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	-	0.04	0.03
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：高比布

主管会计工作负责人：高比布

会计机构负责人：姚铎

(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	-	63,048,926.49	25,972,613.19
减：营业成本	-	44,158,103.64	15,762,371.59
营业税金及附加	-	105,370.81	381,238.77
销售费用	-	4,654,897.82	1,976,617.81
管理费用	-	7,522,633.99	5,383,281.80
财务费用	-	263,449.31	776,860.76

资产减值损失	-	4,872,630.56	1,031,787.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,471,840.36	660,455.02
加：营业外收入	-	1,104,851.33	411,825.11
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	28,053.59
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,576,691.69	1,044,226.54
减：所得税费用	-	386,503.75	28,957.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,190,187.94	1,015,269.47-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-	-
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	66,445,525.23	18,756,088.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
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	-	44,531.37	409,028.98
收到其他与经营活动有关的现金	-	700,554.82	2,021,834.80
经营活动现金流入小计	-	67,190,611.42	21,186,951.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	55,050,655.12	20,758,302.98
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	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,621,688.38	5,414,970.47
支付的各项税费	-	4,408,939.61	895,894.91
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,158,925.90	3,807,250.33
经营活动现金流出小计	-	72,240,209.01	30,876,418.69
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,049,597.59	-9,689,466.91
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	-	1,868,272.58	306,410.25
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	-	-	4,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	1,868,272.58	4,306,410.25
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,868,272.58	-4,306,410.25
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	9,520,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	11,000,000.00
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	-	12,520,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	318,378.14	647,773.34
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	-	-	200,000.00
筹资活动现金流出小计	-	8,318,378.14	5,847,773.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,201,621.86	5,152,226.66
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	-	-2,716,248.31	-8,843,650.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,042,689.44	10,285,177.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,326,441.13	1,441,526.83

法定代表人：高比布

主管会计工作负责人：高比布

会计机构负责人：姚铎

(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	-	59,780,291.87	18,065,886.60
收到的税费返还	-	212,997.01	409,028.98
收到其他与经营活动有关的现金	-	30,940,139.77	1,411,381.62
经营活动现金流入小计	-	90,933,428.65	19,886,297.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	54,567,205.12	20,164,372.78
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,304,902.01	5,224,317.61
支付的各项税费	-	3,805,737.63	794,500.88
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,869,776.57	2,188,147.88
经营活动现金流出小计	-	72,547,621.33	28,371,339.15
经营活动产生的现金流量净额	-	18,385,807.32	-8,485,041.95
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,661,682.58	306,410.25
投资支付的现金	-	20,000,000.00	-
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	-	-	4,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	21,661,682.58	4,306,410.25
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,661,682.58	-4,306,410.25
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	9,520,000.00	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	11,000,000.00
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	-	12,520,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	318,378.14	647,773.34
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	200,000.00
筹资活动现金流出小计	-	8,318,378.14	5,847,773.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,201,621.86	5,152,226.66
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	-	925,746.60	-7,639,225.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,290,618.26	8,953,103.45

六、期末现金及现金等价物余额	-	7,216,364.86	1,313,877.91
----------------	---	--------------	--------------

财务报表附注

一、 附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、 报表项目注释

上海大汉三通通信股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

上海大汉三通通信股份有限公司(以下简称本公司或公司)于 2003 年 1 月在上海市工商行政管理局浦东新区分局注册设立, 由上海大汉三通网络通信有限公司(以下简称大汉三通)于 2012 年 12 月整体变更成立, 取得了上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310115000738393 号《企业法人营业执照》, 公司法定代表人: 高比布, 注册资本: 人民币 1101.00 万元整(壹仟壹佰零壹万元整), 注册地址: 上海市浦东张江高科技园郭守敬路 498 号浦东软件园 9 幢 20504-20506 室。营业期限: 2003 年 1 月 29 日至 2023 年 1 月 28 日。

2012 年 12 月，根据本公司股东会决议，以大汉三通 2012 年 9 月 30 日为改制基准日，以有限公司账面净资产为依据整体变更为股份公司，注册资本 1101 万元，余额计入资本公积。业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职沪 ZH[2012]T237 验资报告审验。

2014 年，根据本公司第二次股东会决议，公司向高金容、李伟、李曦、栗书海等定向发行股票 68 万股，每股价格人民币 6 元，申请增加注册资本 68 万元，增加资本公积（股本溢价）340 万元整。上述增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2014]11239 号验资报告审验。

2014 年 11 月 20 日，根据本公司第三次临时股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 584.5 万元，由资本公积（股本溢价）转增注册资本，转增基准日期为 2014 年 12 月 8 日，变更后注册资本为人民币 1753.5 万元。上述变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2014]12494 号验资报告审验。

2015 年 2 月 12 日，根据本公司第一次临时股东大会会议决议，向王俊、黄天峰、刘群、黄巧荣等（以下简称甲方）定向发行股票 200 万股，每股价格人民币 6.8 元，申请增加注册资本 200 万元，增加资本公积（股本溢价）1160 万元整。上述增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]2273 号验资报告审验。

2015 年 4 月 8 日，根据本公司第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 1172.1 万元，由资本公积（股本溢价）转增注册资本，转增基准日期为 2014 年 4 月 28 日，变更后注册资本为人民币 3125.6 万元。上述变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]10463 号验资报告审验。

截止至 2015 年 6 月 30 日，公司主要股东认缴注册资本额和出资比例为：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
高比布	14,396,800.00	46.06
范梅	3,441,400.00	11.01
大汉三通控股有限公司	1,550,000.00	4.95
李伟	1,056,000.00	3.38
东吴证券股份有限公司做市证券 专用账户	973,000.00	3.11
黄筱芬	900,000.00	2.88
其他股东小计	8,938,800.00	28.61
合计	<u>31,256,000.00</u>	<u>100.00</u>

主要经营范围：第二类增值电信业务中的信息服务业务（短消息），第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务，凭许可证经营）；网络系统、通信系统、计算机系统、电子产品、通讯产品的研发、销售，系统集成，及相关的技术服务、技术咨询，办公设备的研发、销售，会务会展服务，企业形象策划。【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】。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据本公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2. 合并程序

(1) 本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内

部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

(2) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的年初已经发生，从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(3) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不应当调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数。

(4) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当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；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，应当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。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(5) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司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；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，应当将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 子公司发生超额亏损在合并利润表中的反映如下：

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能购阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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较大幅度下降，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，不得通过损益转回。

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。

(十一) 应收款项坏账准备的核算

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

坏账损失核算办法：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大是指期末余额占应收账款总额 10%以上的客户或指期末余额在 50 万元以上。

对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

①账龄组合

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，以账龄为组合按以下标准计提：

应收款项账龄	提取比例
6 个月以内(含 6 个月)	不计提

应收款项账龄	提取比例
6 个月—1 年(含 1 年)	5%
1 年—2 年(含 2 年)	20%
2 年—3 年(含 3 年)	50%
3 年以上	100%

②保证金性质组合

具有押金、保证金性质的应收款项一般不计提坏账准备，如果有客观证据表明押金、保证金性质的应收款项发生减值，采用单项认定坏账准备，将其账面价值减记至可收回金额。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 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、固定资产的分类

固定资产分类为：电子设备、运输工具、办公设备等。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法工作量法分类计提，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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、

修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

6、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

7、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。

（十六）在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- 1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- 2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- 3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产使用寿命及摊销

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	预计使用寿命（年）
软件	5-10
商标权	5

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

3、内部研究开发项目支出的会计处理：

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司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。包括预付经营租入固定资产的租金、经营租赁方式租入的固定资产改良支出、融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用等。

(1) 摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

(2) 摊销年限

- 1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- 2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- 3) 融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

长期待摊费用如果不能使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认：

1、销售产品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，应在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据

时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在与交易相关的经济利益能够流入企业以及收入的金额能够可靠地计量时确认。其中，利息收入应按他人使用本公司现金的时间和实际利率计算确定；使用费收入应按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

（二十四）经营租赁、融资租赁

对于租入的固定资产，若与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的为融资租赁。其他的租赁作为经营租赁。

（1）作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：本公司的企业所得税税率为 15%，本公司之子公司的企业所得税税率为 25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司于 2006 年 5 月 10 日取得了由上海市信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号：沪 R-2006-0093，本公司销售自行开发生产的软件产品享受增值税软件产品即征即退税收优惠。

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）规定，自 2014 年 6 月 1 日起，提供增值电信服务缴纳 6%增值税，不再缴纳营业税。

2、营业税

公司的服务费代理收入适用 5%的营业税税率。

3、企业所得税

2014 年 10 月 23 日公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期 3 年，证书编号为 GF201431000346，因此公司 2014 -2016 年度适用 15%的企业所得税税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》（财会[2014]14 号）、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》（财会[2014]8 号）、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》（财会[2014]7 号）、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》（财会[2014]10 号）四项准则，并公布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》（财会[2014]6 号）、《企业会计准则第 40 号—合营安排》（财会[2014]11 号）、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》（财会[2014]16 号）三项准则。上述修订或公布的企业会计准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月 20 日，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2014]23 号），执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部公布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》（财政部令第 76 号），自公布之日起施行。

本公司于上述新公布或修订的相关会计准则的施行日开始执行该准则，并补充、修订了相关会计政策，本次会计政策变更对本公司无重大影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年1月1日，期末指2015年6月30日，上期指2014年度，本期指2015年上半年。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	61,765.12	7,228.32
银行存款	8,264,676.01	11,035,461.12
合计	<u>8,326,441.13</u>	<u>11,042,689.44</u>

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					1,540,000.17	3.23		
按组合计提坏账 准备的应收账款	<u>50,739,906.04</u>	95.39	<u>12,810,249.92</u>		<u>45,877,403.86</u>	<u>96.09</u>	<u>6,501,321.96</u>	
组合 1: 账龄组	50,739,906.04	95.39	12,810,249.92	24.27	45,877,403.86	96.09	6,501,321.96	14.17

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
合								
组合小计	50,739,906.04	95.39	12,810,249.92		45,877,403.86	96.09	6,501,321.96	
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	2,452,173.70	4.61			324,500.00	0.68		
合计	53,192,079.74	100.00	12,810,249.92		47,741,904.03	100.00	6,501,321.96	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	24,390,079.05		
6 个月-1 年(含 1 年)	2,200,572.49	110,028.62	5.00
1-2 年(含 2 年)	2,670,045.86	534,009.17	20.00
2-3 年(含 3 年)	18,625,993.03	9,312,996.52	50.00
3 年以上	2,853,215.61	2,853,215.61	100.00
合计	50,739,906.04	12,810,249.92	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
上海久科信息技术有限公司	490,980.70			2015 年 7 月份已经收回，故不计提坏账
长沙孜信泰瑞文化传播有限公司	350,000.00			2015 年 7 月份已经收回，故不计提坏账
号百商旅电子商务有限公司	310,000.00			2015 年 7 月份已经收回，故不计提坏账
新疆劲美品牌形象设计	303,123.00			2015 年 7 月份已经收回，故不计提坏账
碧易机械商贸(上海)有限公司	300,000.00			2015 年 7 月份已经收回，故不计提坏账
呼和浩特市易宇文化传媒有限公司	287,070.00			2015 年 7 月份已经收回，故不计提坏账

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
上海朗托动力传动技术有限公司	250,000.00			2015 年 7 月份已经收回, 故不计提坏账
北京京翰英才教育	161,000.00			2015 年 7 月份已经收回, 故不计提坏账
合计	<u>2,452,173.70</u>			

(4) 期末无本期转回或收回应收账款的情况。

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 (%)
德邦物流股份有限公司	非关联方	1,640,111.23	6 个月以内	3.09
圆通速递有限公司	非关联方	1,355,689.83	6 个月以内	2.55
中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	非关联方	1,069,851.13	6 个月以内	2.01
纽海信息技术(上海)有限公司	非关联方	716,763.87	6 个月以内	1.35
上海贝尔股份有限公司	非关联方	707,400.00	6 个月以内	1.33
合计		<u>5,489,816.06</u>		<u>10.33</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,365,486.54		1,009,908.04	98.60
1-2 年 (含 2 年)			14,350.00	1.40
合计	<u>1,365,486.54</u>	<u>100.00</u>	<u>1,024,258.04</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
李哲--房租	非关联方	190,971.00	1 年以内	13.99
艾谱时代	非关联方	175,000.00	1 年以内	12.82
北京中环伟业文化发展有限公司	非关联方	166,550.00	1 年以内	12.20
深圳正东兴	非关联方	125,100.00	1 年以内	9.16
联通金桥机房	非关联方	120,457.00	1 年以内	8.82
合计		<u>778,078.00</u>		<u>56.98</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)		占总额比例 (%)	坏账准备	
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	<u>2,283,500.20</u>	<u>100.00</u>			<u>2,073,073.84</u>	<u>100.00</u>	<u>15,230.66</u>	
组合 1: 账龄组合	422,264.70	81.51	69,913.00		232,109.03	11.20	15,230.66	6.56
组合 2: 保证金组合	1,861,235.50	18.49			1,840,964.81	88.80		
组合小计	<u>2,283,500.20</u>	<u>100.00</u>	<u>69,913.00</u>	<u>3.06</u>	<u>2,073,073.84</u>	<u>100.00</u>	<u>15,230.66</u>	
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>2,283,500.20</u>	<u>100.00</u>	<u>69,913.00</u>		<u>2,073,073.84</u>	<u>100.00</u>	<u>15,230.66</u>	

(2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	332,438.70		
6 个月-1 年 (含 1 年)			5.00
1-2 年 (含 2 年)			20.00
2-3 年 (含 3 年)	39,826.00	19,913.00	50.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	<u>422,264.70</u>	<u>69,913.00</u>	

(4) 组合中, 采用保证金性质组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海浦东软件园有限责任公司	296,982.00			押金、保证金预计能收回
上海移动通信公司	250,000.00			押金、保证金预计能收回

单位名称	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)	计提理由
中国电信股份有限公司上海分公司	200,000.00			押金、保证金预计能收回
中国移动通信集团广东有限公司揭阳分公司	180,000.00			押金、保证金预计能收回
中国移动通信集团江苏有限公司重庆邮电学院	100,000.00			押金、保证金预计能收回
中国移动通信集团江苏有限公司昆山分公司	70,000.00			押金、保证金预计能收回
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	60,000.00			押金、保证金预计能收回
中国移动通信集团江苏有限公司太仓分公司	50,000.00			押金、保证金预计能收回
上海张江火炬创业园投资开发有限公司	50,000.00			押金、保证金预计能收回
中国移动通信集团上海有限公司	50,000.00			押金、保证金预计能收回
中国联通上海分公司(押金)	50,000.00			押金、保证金预计能收回
中国移动通信有限公司政企客户分公司	50,000.00			押金、保证金预计能收回
单户 5 万元以下公司小计	<u>404,253.50</u>			押金、保证金预计能收回
合计	<u>1,861,235.50</u>			

(5) 期末无本期转回或收回其他应收款的情况。

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
上海浦东软件园有限责任公司	押金、保证金	296,982.00	1-3 年	13.01	
上海移动通信公司	押金、保证金	250,000.00	1-2 年	10.95	
中国电信股份有限公司上海分公司	押金、保证金	200,000.00	6 个月以内	8.76	
中国移动通信集团广东有限公司揭阳分公司	押金、保证金	180,000.00	6 个月以内	7.88	
中国移动通信集团江苏有限公司	押金、保证金	100,000.00	6 个月以内	4.38	
合计		<u>1,026,982.00</u>		<u>44.98</u>	

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	1,566,278.50	929,359.94
合计	<u>1,566,278.50</u>	<u>929,359.94</u>

6. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>15,396,048.84</u>	<u>1,026,976.29</u>		<u>16,423,025.13</u>
其中：电子设备及办公设备	13,857,749.46	575,614.60		14,433,364.06
运输设备	1,538,299.38	451,361.69		1,989,661.07
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>9,303,845.12</u>	<u>1,399,849.66</u>		<u>10,703,694.78</u>
其中：电子设备及办公设备	8,265,582.35	1,244,449.10		9,510,031.45
运输设备	1,038,262.77	155,400.56		1,193,663.33
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>450,894.32</u>			<u>450,894.32</u>
其中：电子设备及办公设备	450,894.32			450,894.32
运输设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>5,641,309.40</u>			<u>5,268,436.03</u>
其中：电子设备及办公设备	5,141,272.79			4,472,438.29
运输设备	500,036.61			795,997.74

(2) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
电子设备	903,950.05	542,369.88	361,580.17

7. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>2,552,285.16</u>	<u>1,698.11</u>		<u>2,553,983.27</u>
其中：软件	2,477,185.16	1,698.11		2,478,883.27
商标权	75,100.00			75,100.00
二、累计摊销额合计	<u>1,868,874.74</u>	<u>181,573.87</u>		<u>2,050,448.61</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：软件	1,812,391.41	179,187.19		1,991,578.60
商标权	56,483.33	2,386.68		58,870.01
三、无形资产减值准备累计				
金额合计				
其中：软件				
商标权				
四、无形资产账面价值合计	<u>683,410.42</u>			<u>503,534.66</u>
其中：软件	664,793.75			487,304.67
商标权	18,616.67			16,229.99

8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	72,411.06	321,310.27	76,355.51		317,365.82
合计	<u>72,411.06</u>	<u>321,310.27</u>	<u>76,355.51</u>		<u>317,365.82</u>

9. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,000,000.00	11,000,000.00
合计	<u>6,000,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>

(2) 重要的已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人	备注
上海银行张江支行	3,000,000.00	高比布	注1
交通银行张江支行	3,000,000.00	高比布、黄筱芬	注2
合计	6000,000.00		

注1：高比布为本次贷款提供个人连带责任保证担保。

注2：高比布、黄筱芬为本次贷款提供连带责任保证担保。

10. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,060,505.72	5,989,409.87
1 年至 2 年 (含 2 年)		1,340,018.57
2 年至 3 年 (含 3 年)		327,600.00
合计	<u>1,060,505.72</u>	<u>7,657,028.44</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

11. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,035,859.99	1,030,077.63
1 年至 2 年 (含 2 年)		4,000.00
合计	<u>1,035,859.99</u>	<u>1,034,077.63</u>

12. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	741,194.08	5,888,914.72	5,699,054.22	931,054.58
离职后福利中的设定提存计划负债	46,688.65	380,965.65	412,197.78	15,456.52
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合计	<u>787,882.73</u>	<u>6,269,880.37</u>	<u>6,111,252.00</u>	<u>946,511.10</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	707,677.08	5,503,072.28	5,277,068.28	933,681.08
二、职工福利费		5,912.00	5,912.00	
三、社会保险费	<u>21,645.00</u>	<u>181,552.44</u>		<u>-2,626.50</u>

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
			<u>205,823.94</u>	
其中：1. 医疗保险费	19,280.20	161,328.34	182,935.44	-2,326.90
2. 工伤保险费	1,065.30	8,633.87	9,817.47	-118.30
3. 生育保险费	1,299.50	11,590.23	13,071.03	-181.30
四、住房公积金	11,872.00	98,313.00	110,185.00	
五、工会经费和职工教育经费		100,065.00	100,065.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>741,194.08</u>	<u>5,888,914.72</u>	<u>5,699,054.22</u>	<u>931,054.58</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	393,476.25	12,830.02
失业养老保险	18,721.53	2,626.50
合计	<u>412,197.78</u>	<u>15,456.52</u>

13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	379,030.72	992,628.55
2. 增值税	1,547,920.80	2,027,070.17
3. 营业税		241,505.74
4. 消费税		
5. 资源税		
6. 土地增值税		
7. 土地使用税		
8. 房产税		
9. 车船使用税		
10. 城市维护建设税	26,352.93	35,814.13

税费项目	期末余额	期初余额
11. 教育费附加	93,041.92	126,564.59
12. 矿产资源补偿费		
13. 代扣代缴个人所得税	3,888.44	
14. 其他	18,132.03	24,358.35
合计	<u>2,068,366.84</u>	<u>3,447,941.53</u>

14. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
1 年以内	68,476.17	4,467,947.36
1 年至 2 年 (含 2 年)	305,000.00	80,900.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	60,000.00	304,564.00
3 年以上	230,862.00	2,000.00
合计	<u>664,338.17</u>	<u>4,855,411.36</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海晋世投资管理咨询有限公司	230,000.00	对方未催讨

15. 长期应付款

(1) 按性质列示

单位	期末余额	期初余额
上海张江火炬创业园投资开发有限公司	190,973.10	390,973.10
合计	<u>190,973.10</u>	<u>390,973.10</u>

(2) 披露金额前五名的情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
上海张江火炬创业园投资开发有限公司	2012 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 30 日	1,000,000.00	5.32	96,049.95	190,973.10	融资租赁款
合计		<u>1,000,000.00</u>		<u>96,049.95</u>	<u>190,973.10</u>	

注：无独立第三方为公司融资租赁提供担保。

16. 股本

项目	期初余额	发行新股	本期增减变动(+、-)			合计	期末余额
			送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>17,535,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>			<u>11,721,000.00</u>	<u>13,721,000.00</u>	<u>31,256,000.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>17,535,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>			<u>11,721,000.00</u>	<u>13,721,000.00</u>	<u>31,256,000.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	17,535,000.00	2,000,000.00			11,721,000.00	13,721,000.00	31,256,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>17,535,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>			<u>11,721,000.00</u>	<u>13,721,000.00</u>	<u>31,256,000.00</u>

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	8,423,658.42	11,600,000.00	11,721,000.00	8,302,658.42
合计	<u>8,423,658.42</u>			<u>8,302,658.42</u>

注 1：2015 年 2 月 12 日，根据本公司第一次临时股东大会会议决议，向王俊、黄天峰、刘群、黄巧荣等（以下简称甲方）定向发行股票 200 万股，每股价格人民币 6.8 元，申请增加注册资本 200 万元，增加资本公积（股本溢价）1160 万元整。上述增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]2273 号验资报告审验。

注 2：2015 年 4 月 8 日，根据本公司第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 1172.1 万元，由资本公积（股本溢价）转增注册资本，转增基准日期为 2014 年 4 月 28 日，变更后注册资本为人民币 3125.6 万元。上述变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2015]10463 号验资报告审验。

18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	927,571.17			927,571.17
合计	<u>927,571.17</u>			<u>927,571.17</u>

19. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	6,632,319.17	1,982,011.98
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,632,319.17	1,982,011.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	857,856.02	382,636.84
减：提取法定盈余公积		434,645.13
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,490,175.19	2,364,648.82

20. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	64,414,073.81	27,166,490.74

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>64,414,073.81</u>	<u>27,166,490.74</u>
主营业务成本	44,110,556.47	17,054,153.29
合计	<u>44,110,556.47</u>	<u>17,054,153.29</u>

21. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		321,586.38	四、税项
城市维护建设税	42,591.16	19,289.61	四、税项
教育费附加附加	105,903.14	79,539.89	四、税项
其他	379.20	15,344.39	四、税项
合计	<u>148,873.50</u>	<u>435,760.27</u>	

22. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	2,026,150.59	1,715,552.83
租赁费	51,478.40	151,113.61
差旅费	26,729.20	112,443.90
福利费	3,193.00	
办公费	47,909.49	4,324.70
交通费	39,406.12	35,375.27
业务招待费	176,957.30	78,565.73
业务宣传费	3,228,650.00	8,922.00
通讯费	25,000.00	
物业管理费	3,859.59	11,258.65
水电煤费	8,866.63	16,036.37
其他	8,400.61	10,725.60
合计	<u>5,646,600.93</u>	<u>2,144,318.66</u>

23. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧	459,933.77	441,022.65
职工薪酬	3,932,924.49	2,170,601.53
研发费	2,088,550.29	1,400,247.18
办公费	162,479.89	159,913.44

费用性质	本期发生额	上期发生额
咨询顾问费	264,150.94	21,698.11
无形资产摊销	3,608.32	3,580.02
租赁费	297,376.80	684,929.79
业务招待费	422,472.20	218,318.77
邮费	15,581.00	
差旅费	37,370.00	181,792.80
汽车费	113,928.96	99,707.53
会议费	2,000.00	5,000.00
水电煤费	23,889.27	14,081.95
物业管理费	19,530.34	40,833.36
税金	22,101.62	
电话费	96,309.24	79,729.09
培训费	308,065.00	8,100.00
网络通讯费	5,647.54	
长期待摊费用摊销		104,272.24
其他	329,533.03	38,726.90
合计	<u>8,605,452.70</u>	<u>5,672,555.36</u>

24. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	64669.55	9,349.39
减：利息收入	10,770.66	9,349.39
手续费	15,161.47	125,781.24
未确认融资费用		14,925.83
合计	<u>268,870.06</u>	<u>779,131.02</u>

25. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	5,446,590.89	1,059,035.10
合计	<u>5,446,590.89</u>	<u>1,059,035.10</u>

26. 营业外收入

(1) 按项目列示

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
1. 非流动资产处置利得小计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
2. 债务重组利得			
3. 非货币性资产交换利得			
4. 捐赠利得			
5. 政府补助	688,465.64	416,028.98	688,465.64
6. 盘盈利得			
7. 其他	424,662.79	796.13	424,662.79
合计	<u>1,113,128.43</u>	<u>416,825.11</u>	<u>1,113,128.43</u>

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
增值税即征即退	168,465.64	409,028.98	财税[2011]100号
工会补贴		2,000.00	
崇明财政补贴收入		5,000.00	
张江研究生发展补贴	10,000.00		
张江科技项目配套补贴	510,000.00		
合计	<u>688,465.64</u>	<u>416,028.98</u>	

27. 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
1. 非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
2. 债务重组损失			
3. 非货币性资产交换损失			
4. 公益性捐赠支出		28,053.59	
5. 非常损失			
6. 盘亏损失			
7. 其他	50.00	28,053.59	
合计	<u>50.00</u>	<u>28,053.59</u>	

28. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	442,351.67	
其中：当期所得税	442,351.67	
递延所得税		

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,300,207.69	
按法定〔或适用〕税率计算的所得税费用		15%
某些子公司适用不同税率的影响	247,320.52	
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	442,351.67	

29. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,089.18	9,349.39
政府补助	688,465.64	7,000.00
其他零星收入		796.13
与关联方资金及其他往来款		2,004,689.28
合计	<u>700,554.82</u>	<u>2,021,834.80</u>

(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
与关联方资金及其他往来款	2,230,089.12	1,355,677.41

项目	本期发生额	上期发生额
支付的日常经营管理费用	4,605,632.77	2,297,738.09
手续费等其他	323,204.01	153,834.83
合计	<u>7,158,925.90</u>	<u>3,807,250.33</u>

(3) 收到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
收回用作借款抵押物的银行存款		
合计		

(4) 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
融资租赁所支付的现金		200,000.00
合计		<u>200,000.00</u>

30. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	857,856.02	382,636.84
加：资产减值准备	5,446,590.89	1,059,035.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,399,849.66	1,329,499.94
无形资产摊销	181,573.87	256,038.16
长期待摊费用摊销	64,180.52	104,272.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	318,378.14	662,699.17
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)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,311,266.82	-8,088,086.75

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,006,759.87	-5,395,561.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,049,597.59	-9,689,466.91

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	8,326,441.13	1,441,526.83
减：现金的期初余额	11,042,689.44	10,285,177.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,716,248.31	-8,843,650.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>8,326,441.13</u>	<u>11,042,689.44</u>
其中：1. 库存现金	61,765.12	7,228.32
2. 可随时用于支付的银行存款	8,264,676.01	11,035,461.12
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		<u>11,042,689.44</u>
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>8,326,441.13</u>	<u>11,042,689.44</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、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
重庆国梦科技有限公司	重庆	重庆	软件开发	100		100	通过设立取得的子公司
上海大汉三通数据通信有限公司	上海	上海	软件开发	100		100	通过设立取得的子公司
上海大汉三通无线通信有限公司	上海	上海	软件开发	100		100	通过同一控制下企业合并取得的子公司
北京新华三通科技有限公司	北京	北京	软件开发	100		100	通过设立取得的子公司
大汉三通（苏州）通信有限公司	苏州	苏州	软件开发	100		100	通过设立取得的子公司
济南大汉三通通信科技有限公司	济南	济南	软件开发	100		100	通过设立取得的子公司
大汉三通（深圳）通信有限公司	深圳	深圳	软件开发	100		100	通过设立取得的子公司

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值

无。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：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。

2. 本公司的最终控制方

最终控制方名称	性质
高比布、黄筱芬夫妇	自然人股东

3. 本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
重庆国梦科技有限公司	全资子公司	有限公司	重庆	黄 怡
上海大汉三通数据通信有限公司	全资子公司	有限公司	上海	李 伟
上海大汉三通无线通信有限公司	全资子公司	有限公司	上海	黄筱芬
北京新华三通科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京	胡玉龙
大汉三通（苏州）通信有限公司	全资子公司	有限公司	苏州	高比布
济南大汉三通通信科技有限公司	全资子公司	有限公司	济南	高金容
大汉三通（深圳）通信有限公司	全资子公司	有限公司	深圳	高比布

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
软件开发	1080 万元	100	100	79589146-7
软件开发	1000 万元	100	100	76398057-X
软件开发	1000 万元	100	100	57748180-6
软件开发	1000 万元	100	100	31289726-2
软件开发	100 万元	100	100	30224027-X
软件开发	100 万元	100	100	30712845-5
软件开发	1000 万元	100	100	31179351-1

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高比布	实际控制人、董事长、总经理
黄筱芬	实际控制人、董事、副总经理
范梅	持股比例 5%以上股东
高金容	股东、最终控制方亲属

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高丽琼	股东、最终控制方亲属
李伟	董事、副总经理、股东
曾斯生	董事、股东、最终控制方亲属
胡玉龙	董事、股东、副总经理
邹祖平	监事会主席、股东
劳健斌	监事、股东
赵鸿	监事、股东

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期	担保是否已经
				日	履行完毕
高比布	本公司	3,000,000.00	债务届满日起 2 年	否	注 1
高比布、黄筱芬	本公司	3,000,000.00	债务届满日起 2 年	否	注 2

注1：高比布为本次贷款提供个人连带责任保证担保。

注2：高比布、黄筱芬为本次贷款提供连带责任保证担保。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	胡玉龙	20,000.00		20,000.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款小计		<u>20,000.00</u>		<u>20,000.00</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	胡玉龙			68,000.00	
其他应付款小计				<u>68,000.00</u>	

8. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 借款费用

无。

6. 外币折算

无。

7. 租赁

(1) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
电子设备	903,950.05	542,369.88		903,950.05	451,974.97	

注：期末融资租赁承租人未确认融资费用的余额为9,026.90元。

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	400,000.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	200,000.00
合计	<u>600,000.00</u>

注：1年以内（含1年）最低租赁付款额40万元，主要包含2014年企业应付的租赁款项20万元与2015年应付的租赁款项20万元。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款	5,702,379.98	10.19			6,020,000.17	12.07		
按组合计提坏	<u>47,788,682.97</u>	<u>85.42</u>	<u>12,060,783.95</u>		<u>43,520,155.29</u>	<u>87.28</u>	<u>6,255,903.31</u>	

类别	金额	期末余额			期初余额			
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 计提 比例 (%)
账准备的应收 账款								
组合 1: 账龄组 合	47,788,682.97	85.42	12,060,783.95	21.56	43,520,155.29	87.28	6,255,903.31	14.37
组合小计	<u>47,788,682.97</u>	<u>85.42</u>	<u>12,060,783.95</u>		<u>43,520,155.29</u>	<u>87.28</u>	<u>6,255,903.31</u>	
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款	2,452,173.70	4.38			324,500.00	0.65		
合计	<u>55,943,236.65</u>	<u>100.00</u>	<u>12,060,783.95</u>		<u>49,864,655.46</u>	<u>100.00</u>	<u>6,255,903.31</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
重庆国梦科技有限公司	4,032,000.00			内部关联方, 预计可收回
济南大汉三通通信科技有限公司	972,500.40			内部关联方, 预计可收回
北京新华三通科技有限公司	697,879.58			内部关联方, 预计可收回
合计	<u>5,702,379.98</u>			

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	23,165,223.76		
6 个月-1 年(含 1 年)	2,200,572.49	110,028.62	5.00
1-2 年(含 2 年)	2,093,569.48	418,713.90	20.00
2-3 年(含 3 年)	17,594,551.63	8,797,275.82	50.00
3 年以上	2,734,765.61	2,734,765.61	100.00
合计	<u>47,788,682.97</u>	<u>12,060,783.95</u>	

(4) 期末无本期转回或收回应收账款的情况。

(5) 本期无实际核销的应收账款情况

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海大汉三通无线通信有限公司	子公司	6,030,000.00	6 个月以内	10.78
重庆国梦科技有限公司	子公司	4,032,000.00	6 个月以内	7.21
德邦物流股份有限公司	非关联方	1,640,111.23	6 个月以内	2.93
圆通速递有限公司	非关联方	1,355,689.83	6 个月以内	2.42
济南大汉三通通信科技有限公司	子公司	972,500.40	6 个月以内	1.74
合计		<u>14,030,301.46</u>		<u>25.08</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	971,256.82	33.04		750,444.50	27.26		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,968,001.90	<u>66.96</u>		<u>1,722,963.30</u>	<u>62.57</u>	<u>14,990.12</u>	
组合 1: 账龄组合	684,892.40	23.31		193,324.49	7.02	14,990.12	7.75
组合 2: 押金保证金组合	1,283,109.50	<u>43.65</u>		1,529,638.81	55.55		
组合小计				<u>1,722,963.30</u>	<u>62.57</u>	<u>14,990.12</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				280,000.00	10.17		
合计	<u>2,939,258.72</u>	<u>100.00</u>		<u>2,753,407.80</u>	<u>100.00</u>	<u>14,990.12</u>	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海大汉三通数据通信有限公司	971,256.82			内部关联方, 预计可收回
合计	<u>971,256.82</u>			

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	684,892.40		
6 个月-1 年(含 1 年)			5.00
1-2 年(含 2 年)			20.00
2-3 年(含 3 年)			50.00
3 年以上			100.00
合计	<u>684,892.40</u>		

(4) 组合中, 采用保证金性质组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海浦东软件园有限责任公司	296,982.00			押金、保证金预计能收回
上海移动通信公司	250,000.00			押金、保证金预计能收回
中国电信股份有限公司上海分公司	200,000.00			押金、保证金预计能收回
中国移动通信集团广东有限公司揭阳分公司	180,000.00			押金、保证金预计能收回
中国移动通信集团江苏有限公司昆山分公司	60,000.00			押金、保证金预计能收回
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	50,000.00			押金、保证金预计能收回
中国移动通信集团江苏有限公司太仓分公司	50,000.00			押金、保证金预计能收回
上海张江火炬创业园投资开发有限公司	50,000.00			押金、保证金预计能收回
单户 5 万元以下公司小计	146,127.50			押金、保证金预计能收回
合计	<u>1,283,109.50</u>			

(5) 期末无本期转回或收回应收账款的情况。

(6) 本期无实际核销的应收账款情况。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海大汉三通数据通信有限公司	关联方往来款	971,256.82	6 个月以内	33.04	
上海浦东软件园有限责任公司	押金、保证金	296,982.00	1-3 年	10.10	
上海移动通信公司	押金、保证金	250,000.00	1-2 年	8.51	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
中国电信股份有限公司上海分公司	押金、保证金	200,000.00	6 个月以内	6.80	
中国移动通信集团广东有限公司揭阳分公司	押金、保证金	180,000.00	1-2 年	6.12	
合计		<u>1,898,238.82</u>		<u>64.57</u>	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆国梦科技有限公司	10,579,500.00		
上海大汉三通数据通信有限公司	1,000,000.00		
上海大汉三通无线通信有限公司	1,205,204.53		
大汉三通（苏州）通信有限公司	1,000,000.00		
济南大汉三通通信科技有限公司	1,000,000.00		
北京新华三通科技有限公司		10,000,000.00	
大汉三通（深圳）通信有限公司		10,000,000.00	
合计	<u>14,784,704.53</u>	<u>20,000,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合计			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			10,579,500.00	779,500.00
			1,000,000.00	1,000,000.00

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		1,205,204.53	
		1,000,000.00	
		1,000,000.00	
		10,000,000.00	
		10,000,000.00	
合计		<u>34,784,704.53</u>	<u>1,779,500.00</u>

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	63,048,926.49	25,972,613.19
合计	<u>63,048,926.49</u>	<u>25,972,613.19</u>
主营业务成本	44,158,103.64	15,762,371.59
合计	<u>44,158,103.64</u>	<u>15,762,371.59</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.004	-0.004

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1, 113, 128. 43	416, 825. 11
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50. 00	-28, 053. 59
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>1, 113, 078. 43</u>	<u>388, 771. 52</u>
减：所得税影响金额	166, 961. 76	58, 315. 73
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>946, 116. 67</u>	<u>330, 455. 79</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	946, 116. 67	330, 455. 79

非经常性损益明细

本期金额

上期金额

归属于少数股东的非经常性损益

十八、其他需要说明的重大事项

无

十九、财务报表之批准

上述本公司财务报表和财务报表有关附注，经本公司董事会批准。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	本节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	本节二（二）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）日常性关联交易或偶发性关联交易事项

1、2015年6月15日第一届董事会第十四次会议审议通过了《转让上海大汉三通投资有限公司股权的议案》，上海大汉三通通信股份有限公司将所持有标的公司0.1%股权转让给大汉三通控股有限公司，高比布系上海大汉三通通信股份有限公司和大汉三通控股有限公司的实际控制人，本次交易构成关联交易。

2、2015年6月15日第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于参股大汉三通电子商务有限公司的议案》，由高比布出资9,999万元人民币；占投资总额99.99%和上海大汉三通通信股份有限公司出资1万元人民币；占投资总额0.01%共同成立大汉三通电子商务有限公司，高比布系上海大汉三通通信股份有限公司的实际控制人，高比布是大汉三通的关联方，本次交易构成关联交易。

（二）对外投资事项

1、公司对全资子公司上海西野信息科技有限公司和上海三野电讯科技有限公司的更名以及注册资本增加到人民币10,000,000元，其中公司认缴出资人民币9,000,000元，此次对子公司更名和增资的议案于2015年3月24日经第一届董事会第十次会议和2015年4月8日第二次临时股东大会审议通过。但截至报告期内尚未实际出资。

2、公司对设立的全资子公司大汉三通（深圳）通信有限公司进行实缴出资1,000万元人民币，本次

实缴出资已经公司 2015 年 4 月 14 日第一届董事会第十一次会议和 2015 年 5 月 12 日 2014 年年度股东大会审议通过。

3、公司将持有上海大汉三通投资有限公司 0.1%的股权转让给由高比布实际控制的大汉三通控股有限公司，本次关联交易已经公司 2015 年 6 月 15 日第一届董事会第十四次会议和 2015 年 7 月 2 日第五次临时股东大会审议通过。

4、公司与实际控制人高比布共同出资设立大汉三通电子商务有限公司，注册地为中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 498 号 9 幢 20512 室，注册资本为人民币 10,000 万元，其中公司出资人民币 1 万元，占注册资本的 0.01%，高比布出资人民币 9,999 万元，占投资总额 99.99%。大汉三通电子商务有限公司成立于 2015 年 6 月 17 日，报告期内未实际运营。本次对外投资已经在公司 2015 年 6 月 15 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过。

（三）承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下承诺：

1、公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺，不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

2、直接或间接持有公司 5%及以上股份的公司主要股东承诺严格遵守《公司章程》以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范自身与公司之间可能发生的关联交易，不损害公司和其他股东的利益。

报告期内，公司和有关股东均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

（三）股本变动及股东情况

一、普通股股本结构

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	6,775,626	38.64	3,939,776	10,715,402	34.28
	其中：控股股东、实际控制人	3,109,750	17.73	3,022,950	86,800	0.28
	董事、监事、高管	306,375	1.75	303,225	609,600	1.95
	核心员工	0	0.00	32,000	32,000	0.10
有限售条件股份	有限售股份总数	10,759,374	61.36	9,781,224	20,540,598	65.72
	其中：控股股东、实际控制人	9,506,250	54.21	5,703,750	15,210,000	48.66
	董事、监事、高管	943,125	5.38	897,075	1,840,200	5.89

核心员工	300,000	1.71	274,400	574,400	1.84
总股本	17,535,000	-	13,721,000	31,256,000	-
普通股股东人数	72				

二、普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数(股)	期末持 股比例 (%)	期末持有限售 股份数量 (股)	期末持有无限售 股份数量 (股)
1	高比布	11,866,000	2,530,800	14,396,800	46.06	14,310,000	86,800
2	范梅	2,250,000	1,191,400	3,441,400	11.01	0	3,441,400
3	大汉三通控 股有限公司	0	1,550,000	1,550,000	4.95	0	1,550,000
4	李伟	600,000	456,000	1,056,000	3.37	792,000	264,000
5	东吴证券股份 有限公司做市 专用证券账户	0	973,000	973,000	3.11	0	973,000
6	黄筱芬	750,000	150,000	900,000	2.87	900,000	0
7	家乐宝电子商 务有限公司	0	800,000	800,000	2.55	0	800,000
8	国信证券股份 有限公司做市 专用证券账户	0	679,600	679,600	2.17	0	679,600
9	高金容	192,000	360,800	552,800	1.76	418,200	134,600
10	胡庆峰	167,500	212,500	380,000	1.21	0	380,000
	合计	15,825,500	8,904,100	24,729,600	79.06	16,420,200	8,309,400

前十名股东间相互关系说明：

公司股东高比布和黄筱芬为夫妻关系，高金容为高比布的妹妹，大汉三通控股有限公司和家乐宝电子商务有限公司法人均为高比布。除此之外，公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为高比布，持有公司股份 16,996,800 股，持股比例为 54.38%，其中：直接持股 14,396,800 股，持股比例为 46.06%，间接持股 2,600,000 股，持股比例为 8.32%。高比布先生，1975 年生，中国籍，无境外永久居留权，复旦大学软件工程硕士。1996 年至 2000 年就读于中国纺织大学（现东华大学）信息系统专业；2000 年在长江计算机集团下属上海亚太计算机系统公司任项目经理；2001 年至 2002 年，在上海凯门通信公司任市场经理。2003 年 1 月，创建上海大汉三通网络通信有限公司并担任执行董事兼总经理。2012 年 12 月 2 日被公司股东大会选举为董事，被董事会选举为董事长并聘任

为总经理，任期均为三年。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为高比布、黄筱芬。二人系夫妻关系，合计持有公司股份 17,896,800 股，占公司总股本的 57.25%，其中：直接持股 15,296,800 股，持股比例为 48.94%，间接持股 2,600,000 股，持股比例为 8.32%，依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免。报告期内，高比布担任公司的董事长、总经理职务，实际从事公司经营管理活动。

黄筱芬女士，1973 年生，中国籍，无境外永久居留权，研究生在读。南京炮兵学院本科，现四川成都电子科大软件工程硕士在读。1999 年至 2003 年在重庆市电信公司任市场部经理；2004 年至今于上海大汉三通网络通信有限公司，历任公司市场专员、销售区域经理、大区经理、销售部门经理，营销事业部总监、副总经理等职务；2012 年 12 月 2 日被公司股东大会选举为董事，被董事会聘任为副总经理，任期均为三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

（四）董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高比布	董事长	男	40	硕士	2012.12-2015.12	是
黄筱芬	董事、副总经理	女	42	硕士	2012.12-2015.12	是
李伟	董事、副总经理	男	35	硕士	2012.12-2015.12	是
胡玉龙	董事、副总经理	男	32	本科	2012.12-2015.12	是
曾斯生	董事	男	31	本科	2012.12-2015.12	是
邹祖平	监事会主席	男	32	本科	2014.06-2015.12	是
劳健斌	监事	男	40	本科	2015.01-2015.12	是
赵鸿	职工代表监事	男	31	硕士	2012.12-2015.12	是
高金容	董事会秘书	女	36	本科	2012.12-2015.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

姓名	职务	期初持普通股股数(股)	数量变动(股)	期末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例(%)	期末持有股票期权数量
高比布	董事长、总经理	11,866,000	2,530,800	14,396,800	46.06	-
黄筱芬	董事、副总经理	750,000	150,000	900,000	2.87	-
李伟	董事、副总经理	600,000	456,000	1,056,000	3.37	-
胡玉龙	董事、副总经理	120,000	88,000	208,000	0.66	-
曾斯生	董事	120,000	72,000	192,000	0.61	-
邹祖平	监事会主席	120,000	72,000	192,000	0.61	-
劳健斌	监事	135,000	90,000	225,000	0.72	-
赵鸿	职工代表监事	15,000	9,000	24,000	0.07	-
高金容	董事会秘书	192,000	360,800	552,800	1.76	-
合计		13,918,000	3,828,600	17,746,600	56.73	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

四、 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	9	13	606,400	-

核心员工变动情况：

报告期内新增四名核心员工，分别为：黄天峰，男，现任大汉三通运维部高级工程师；王俊，男，现任大汉三通后勤支撑部经理；黄巧荣，女，现任大汉三通政府及公共关系部经理；刘群，男，现任大汉三通北京全资子公司新华三通公司电信事业部总监。该四名核心员工分别来自技术、业务以及后勤等不同部门，他们的加入，对公司的发展有积极的作用。

备查文件目录	
文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	2、报告期内在全国股份转让系统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。

上海大汉三通通信股份有限公司

董事会

2015年7月20日