

证券代码：834806 证券简称：紫越科技 主办券商：国金证券



紫越科技

NEEQ : 834806

上海紫越网络科技股份有限公司

Shanghai Ziyue Network Technology Co., Ltd.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

一、资本公积转增股本

2016 年 12 月 9 日第一届董事会第七次会议通过了资本公积转增股本的预案：公司以现有总股本 20,000,000 股为基数，以公司资本公积中股本溢价及其他资本公积中的 20,000,000.00 元向股权登记日在册股东每 10 股转增 10 股，本次资本公积转增股本后，公司总股本增加到 40,000,000 股，各股东持股比例不变。2016 年第五次临时股东大会审议通过了资本公积转增股本预案，并于 2017 年 1 月 26 日完成中国登记结算公司新股登记，公司本次资本公积转增股本于 2017 年 2 月 3 日实施完毕。

二、公司通过 ITSS 三级认证，标志着公司信息技术运维服务能力获得了国家专业部门的认可；



三、2017 年上半年公司共取得 5 项软件著作权、1 项产品证书，标志我司软件研发能力日益增强。



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况 5

第二节 主要会计数据和关键指标 7

第三节 管理层讨论与分析 9

二、非财务信息

第四节 重要事项 12

第五节 股本变动及股东情况 14

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 16

三、财务信息

第七节 财务报表 18

第八节 财务报表附注 28

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原版。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海紫越网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ziyue Network Technology Co.,Ltd.
证券简称	紫越科技
证券代码	834806
法定代表人	谢为群
注册地址	上海市金山区朱泾镇西林街 246 号 123 室 J 座
办公地址	上海市静安区沪太路 785 号新华园 A 幢六楼
主办券商	国金证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐晓芬
电话	021-31316200
传真	021-31316300
电子邮箱	xuxiaofen@ziyuenet.com.cn
公司网址	www.ziyuenet.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区沪太路 785 号新华园 A 幢六楼 200072

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	为企事业单位提供信息系统整体解决方案, 包括基础架构、应用集成及软件服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	40,000,000
控股股东	谢为群
实际控制人	谢为群
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,124,577.69	44,287,414.94	10.92%
毛利率	26.03%	33.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,288,098.09	3,290,124.45	-169.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,850,638.49	1,759,560.69	-273.82%
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）	-4.53%	7.52%	-
加权平均净资产收益率（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）	-5.64%	4.02%	-
基本每股收益	-0.06	0.16	-134.77%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	115,824,249.01	109,564,266.33	5.71%
负债总计	66,427,562.07	57,879,481.30	14.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,396,686.94	51,684,785.03	-4.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	2.58	-52.33%
资产负债率（母公司）	58.23%	53.84%	-
资产负债率（合并）	57.35%	52.83%	-
流动比率	1.68	1.86	-
利息保障倍数	-3.85	11.71	-

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	-25,634,899.10	-13,484,104.80	90.11%
应收账款周转率	0.88	2.02	-
存货周转率	1.94	3.89	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.71%	-24.27%	-
营业收入增长率	10.92%	-11.20%	-
净利润增长率	-169.54%	366.68%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司系一家集计算机软硬件开发、应用集成、云服务、信息技术服务及相关产品为一体的高新技术企业，也是华东地区主要的教育信息化服务提供商之一，拥有计算机信息系统集成二级资质和一系列实用新型、软件著作权、软件产品等无形资产，同时也拥有一支具备专业知识和技能的信息技术服务工程师团队。公司与多家国内外知名 IT 厂商保持着良好的合作伙伴关系，具有包括五大事业群、研发事业部和技术服务中心在内的一整套服务支持和服务管理体系，采用“基础架构+应用集成+软件服务+互联网”综合服务模式，为客户提供全方位服务及系列化的解决方案。

凭借行业领先的技术水平、优秀的工程师团队，以及完备的服务体系，公司主要面向教育、医疗以及商业企业等行业领域的客户提供基础架构、应用集成、云服务及软件服务，并以信息系统整体解决方案的方式向客户提供服务。为了更好地满足客户多样化的需求，公司以自主研发的产品和专业的服务能力为核心，整合合作伙伴的产品和资源，为客户提供独特的一站式的 IT 服务。

公司为客户提供以计算机网络为核心的信息系统解决方案，主要包括项目咨询、方案设计、系统及软件的定制开发、系统集成建设（含项目实施及设备供应），以及后期客户培训及系统运维服务。公司主要依靠自身在软件与信息行业的研发和设计能力，外购或自行研发、设计与系统集成有关的软硬件产品，并向客户提供售前、售中和售后服务，依靠产品以及服务的销售实现主要盈利。公司通过合作供应商、销售人员业务开拓、同行业企业推荐等途径获取项目信息。

从盈利模式上看，公司通过以下方式获取收入、利润和现金流：

1、基础架构：向客户直接销售所代理的 IT 设备，并提供必要的安装服务，以赚取硬件产品的进销差价，以及后续的维修、维护和技术支持服务收入。

2、应用集成：向客户提供以 IT 为核心的信息系统解决方案，构建硬件和软件平台，向客户收取项目合同款，实现收入与盈利。工程验收后，长期为客户提供产品升级、软硬件维护等服务，通过向客户按年收取服务费的方式，实现收入与盈利。

3、软件服务：根据客户特定需求，为客户定制开发各类管理 IT 信息化软件，并后续为客户提供各类技术支持服务，实现软件销售及相关服务收入。

4、云服务：根据客户需求，为客户提供专项定制的云服务产品，实现收入和盈利。

报告期内，公司的主营业务未发生变动，商业模式较上年无重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司除继续在原有领域不断提高市场份额外，同时加大对于软件产品研发和云服务产品的力度，公司资产系统软件、大数据分析软件、移动校园软件均取得较好的业绩，尤其资产系统软件在华东区域高效系统内已取得领先的地位。

报告期内，公司实现营业收入 4,912.46 万元，同比增长 10.92%，利润总额和净利润分别为-228.81 万元。截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 11,582.42 万元，净资产 4,939.67 万元。

报告期内，公司签约合同额较上年同期增长近一倍，但由于所签合同金额比较大，实施周期比较长，有部分合同金额较大的项目在上半年未完成验收且未确认收入，下半年该部分项目将陆续验收交付并确认收入。公司签约合同额呈增长趋势，因此总体经营情况平稳，预计全年营业收入、净利润将较上年度实现增长。

报告期内，公司加大高素质优秀员工的招聘力度，并同时开展 211、985 高校管理培训生招聘，不

断补充壮大研发、技术、销售等各部门团队，为公司后续快速发展做好人才梯队建设。同时在原有咨询管理公司的基础上，公司增加引入管理培训公司，对于骨干员工和各级管理人员进行管理培训，提高员工的管理技能，持续提高公司的软实力。在提高公司人员梯队层次和能力的同时，期间费用也快速增加，较去年同期增加 25%。

报告期内，公司持续加大自主研发产品的投入，报告期内共取得 5 项计算机软件著作权登记证书、1 项产品证书，保证软件产品线的深度和丰富以满足客户的不同需求。资产系统软件、大数据分析软件、移动校园软件均具有较强的竞争力，可以更好的满足教育客户的不同程度的要求，帮助教育客户实现更好的信息化智能管理。

报告期内，公司加强云服务产品的投入，IT 服务的未来趋势将逐步以云的方式来实现，为了更好的适应云服务的发展趋势，更好的为用户提供更先进完善的服务，公司成立云服务事业部，组建专业的团队开展与服务业务。后续公司通过对新老客户的具体业务需求分析，结合云产品的特点，提出创新型的解决方案，为客户提供更加便捷、完善的信息化服务。

三、风险与价值

（一）技术更新及新产品开发风险

软件和信息技术服务业的发展呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点，优质企业需具备对软件和信息技术服务业发展趋势的准确预测能力，及时根据市场需求变化的预测调整创新方向，并将创新成果转化为成熟产品推向市场。虽然公司目前的研发项目是在对市场需求进行充分调研基础上结合行业经验确定的，但前瞻性技术研发以及行业发展趋势的不确定性仍然可能导致其技术创新方向偏离行业发展趋势，从而削弱已有的竞争优势从而影响公司的竞争能力和持续发展能力。

应对措施：为提升在核心技术方面的竞争力，公司通过与各大高校建立起长久合作关系，结合行业发展趋势，深度挖掘客户需求，筹备优秀人才资源；公司将加大对研发的投入，时刻关注国内外相关行业的新技术新工艺，保持公司技术与同行业先进水平接轨，使公司在市场竞争中处于优势地位。

（二）人才流失风险

软件和信息技术服务业对研发、销售人才的要求较高，人力资源对公司业务的发展起着关键作用，人才的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成一批高素质的研发、销售人才队伍，核心团队也较为稳定，为公司的长远发展奠定了良好的基础，但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心人才的争夺也将加剧。一旦核心人才离开公司，将可能削弱公司已有的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：公司通过加大薪酬、股权激励及员工培训等方式对核心技术人员予以激励，保持核心技术人员稳定性；同时不断引进高素质的优秀员工和 211、985 高校优秀毕业生，并引入管理培训机构，不断提升人才梯队和厚度以及管理技能。

（三）市场竞争风险

软件和信息技术服务业竞争十分充分，行业集中度较低，竞争较为激烈。经过多年的市场积淀和深度运营，公司已在教育信息化、医疗信息化等细分领域建立起一定的竞争优势，但行业政策环境的持续向好，以及政府投入的不断加大，将促使部分企业调整目标市场，加剧市场竞争程度，降低行业平均毛利水平。如果公司不能继续保持在教育等细分领域的既有优势，并不断开发新产品，开拓新市场，将可能对公司的未来成长产生不利影响。

应对措施：一方面，公司未来将加大市场拓展力度，挖掘老客户新的需求，并同时积极开发新的优质客户；另一方面，公司将加强研发力度，不断开发新产品以及优化项目施工工艺，提高公司产品的竞争力。

（四）市场区域集中的风险

目前公司的业务开展范围主要集中在上海地区，虽然公司已分别在浙江、安徽两省设立了分公司或办事处，在上海以外地区进行了业务开拓，但短期内上海地区仍然是公司业务发展的核心地区，可能会对公司业务的发展形成一定局限性。

应对措施：持续深挖已有市场，在原有市场的基础上，不断挖掘老客户的新需求，以及开发新客户。报告期内安徽分公司已不断获取新的合同订单，实现了合同、收入、资金的正向流入。

公司将通过设立子公司、分公司、战略合作等方式着力提升自己的服务能力，未来公司将进一步加大对其他区域的投入，实现公司收入的快速增长。

（五）经营管理风险

在有限公司阶段，公司规模较小、法人治理结构不够完善。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，公司管理层对于各项新制度的执行水平存在逐步提升的过程，这需要经过一段时间的实践检验。随着公司经营规模的不断扩大，以及业务区域的不断扩展，公司治理将面临更高的要求，可能影响本公司的经营效率和发展潜力，从而削弱公司已有的市场竞争力。

应对措施：公司将持续完善公司治理机制，根据经营情况的进展及时调整经营思路，同时在管理理念、人员调配、内部控制等方面进行调整，以适应公司规模扩张后的变化。

（六）税收优惠政策变化风险

公司于 2010 年 12 月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司享受企业所得税为 15%的优惠政策。若未来国家取消企业所得税税率优惠政策，或公司未通过高新技术企业认证，公司可能恢复执行 25%的企业所得税税率，将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：公司于 2016 年 11 月 24 日取得证书编号 GR201631001153 高新技术企业证书，有效期三年。公司将继续加大对研发的投入，时刻关注国家税收政策的变化，同时进一步规范公司经营，以规避税收政策风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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	第四节、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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 2 月 3 日	-	-	10.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年 12 月 9 日第一届董事会第七次会议通过了资本公积转增股本的预案：公司以现有总股本 20,000,000 股为基数，以公司资本公积中股本溢价及其他资本公积中的 20,000,000.00 元向股权登记日在册股东每 10 股转增 10 股，本次资本公积转增股本后，公司总股本增加到 40,000,000 股，各股东持股比例不变。2016 年第五次临时股东大会审议通过了资本公积转增股本预案，并于 2017 年 1 月 26 日完成中国登记结算公司新股登记，股份到账日为 2017 年 2 月 3 日。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必

			要决策程序
谢为群、赵红惠	为公司应收账款保理 融资提供保证担保	6,510,000.00	是
总计	-	6,510,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

该关联交易满足了公司日常经营资金的需要，保障公司业务的正常运营，符合公司和全体股东的利益。该关联交易有利于提高公司的融资能力，可解决公司临时资金需求，有助于公司业务发展，对公司有积极影响，不存在损害股东的利益情形。

（三）承诺事项的履行情况

本公司及本公司关联方存在本年度或持续到本年度已披露的承诺履行情况：公司董事、监事、高级管理人员、股东及实际控制人于2015年11月出具《股份自愿锁定承诺》（公开转让说明书第一节第二条第二小条）、《避免同业竞争承诺》（公开转让说明书第三节第六条）、《关于减少和规范关联交易的承诺函》（公开转让说明书“第四节公司财务”之“六、（四）关于减少和规范关联交易的承诺函”）。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人均正常履行承诺，且无已新增披露承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	6,588,333	32.94%	6,588,333	13,176,666	32.94%
	其中：控股股东、实际控制人	2,405,000	12.02%	2,405,000	4,810,000	12.02%
	董事、监事、高管	710,000	3.55%	710,000	1,420,000	3.55%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,411,667	67.06%	13,411,667	26,823,334	67.06%
	其中：控股股东、实际控制人	7,215,000	36.08%	7,215,000	14,430,000	36.08%
	董事、监事、高管	2,130,000	10.65%	2,130,000	4,260,000	10.65%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		20,000,000	100.00%	20,000,000	40,000,000	100.00%
普通股股东人数		9				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谢为群	9,620,000	9,620,000	19,240,000	48.10%	14,430,000	4,810,000
2	上海越封投资管理有限公司	4,000,000	4,000,000	8,000,000	20.00%	5,333,334	2,666,666
3	上海越封电子科技中心(普通合伙)	2,100,000	2,100,000	4,200,000	10.50%	2,800,000	1,400,000
4	戴波	960,000	960,000	1,920,000	4.80%	1,440,000	480,000
5	冯跃	960,000	960,000	1,920,000	4.80%	1,440,000	480,000
6	陈祖鑫	720,000	720,000	1,440,000	3.60%	1,080,000	360,000
7	严雪峰	720,000	720,000	1,440,000	3.60%	-	1,440,000
8	李红杰	720,000	720,000	1,440,000	3.60%	-	1,440,000
9	赵红惠	200,000	200,000	400,000	100.00%	300,000	100,000
合计		20,000,000	20,000,000	40,000,000	100.00%	26,823,334	13,176,666

前十名股东间相互关系说明：

1、公司控股股东、实际控制人谢为群同时为上海越封投资管理有限公司的第一大股东，占其注册资本总额

的 32%；同时谢为群为上海越封电子科技中心(普通合伙)的执行事务合伙人，占其出资份额的 13.33%。

2、公司自然人股东冯跃担任上海越封投资管理有限公司的监事；

3、公司自然人股东赵红惠为谢为群的配偶。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

谢为群，男，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，中欧国际工商学院 EMBA，现任公司董事长兼总经理、上海越封电子科技中心(普通合伙)执行事务合伙人。2004 年 1 月至 2015 年 8 月任上海紫越网络科技有限公司执行董事、总经理；2015 年 5 月至今任上海越封电子科技中心(普通合伙)执行事务合伙人；2015 年 9 月至今任本公司董事长、总经理。自公司成立以来，谢为群一直担任上海紫越网络科技有限公司执行董事兼总经理；2015 年 9 月公司整体变更为股份公司后，谢为群担任公司董事长、总经理。谢为群始终能够对公司日常经营决策和董事、高级管理人员任免施加重大影响。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人情况详见“控股股东情况”

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谢为群	董事长、总经理	男	43	本科	2015.8.5-2018.8.4	是
戴波	董事、副总经理	男	39	本科	2015.8.5-2018.8.4	是
冯跃	董事、副总经理	男	44	本科	2015.8.5-2018.8.4	是
吴雷	董事	男	37	本科	2015.8.5-2018.8.4	是
赵红惠	董事	女	42	本科	2015.8.5-2018.8.4	是
陈祖鑫	监事会主席	男	37	本科	2015.8.5-2018.8.4	是
崔国华	监事	男	43	大专	2015.8.5-2018.8.4	是
赵勇	监事	男	35	本科	2015.8.5-2018.8.4	是
刘印	财务负责人	男	43	本科	2016.12.22-2018.8.4	是
徐晓芬	董事会秘书	女	33	本科	2015.8.5-2018.8.4	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

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
谢为群	董事长、总经理	9,620,000	9,620,000	19,240,000	48.10%	-
戴波	董事、副总经理	960,000	960,000	1,920,000	4.80%	-
冯跃	董事、副总经理	960,000	960,000	1,920,000	4.80%	-
陈祖鑫	监事会主席	720,000	720,000	1,440,000	3.60%	-
赵红惠	董事	200,000	200,000	400,000	1.00%	-
合计	-	12,460,000	12,460,000	24,920,000	62.30%	-

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、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	150	161

核心员工变动情况：

报告期内，公司暂未有根据《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准认定的核心员工。公司核心技术（业务）人员与上期相比没有变化，其中吴雷、崔国华为公司核心技术人员，戴波、冯跃、陈祖鑫三人为公司核心业务人员。报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生重大变动。

第七节 财务报表

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	三、（一）、1	8,069,097.72	27,199,350.79
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	三、（一）、2	61,998,314.06	50,121,063.13
预付款项	三、（一）、3	6,298,831.22	8,694,906.17
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	三、（一）、4	9,647,835.35	10,091,584.29
买入返售金融资产		-	-
存货	三、（一）、5	25,656,774.57	11,737,817.27
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		-	-
流动资产合计		111,670,852.92	107,844,721.65
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	三、（一）、6	1,032,401.08	850,312.89
在建工程	三、（一）、7	2,232,075.18	-
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	三、（一）、8	52,572.57	30,247.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	三、（一）、9	170,619.83	208,954.91
递延所得税资产	三、（一）、10	665,727.43	630,029.50
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,153,396.09	1,719,544.68
资产总计		115,824,249.01	109,564,266.33
流动负债：			
短期借款	三、（一）、11	20,800,000.00	13,400,000.00
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	三、（一）、12	34,319,368.30	26,749,851.89
预收款项	三、（一）、13	7,027,163.49	9,414,512.33
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		1,755,945.01	3,607,570.47
应付职工薪酬	三、（一）、14	88,697.48	3,591,503.65
应交税费	三、（一）、15	-	-
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	三、（一）、16	2,436,387.79	1,116,042.96
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		66,427,562.07	57,879,481.30
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		66,427,562.07	57,879,481.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三、（一）、17	40,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	三、（一）、18	1,099,360.65	21,099,360.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	三、（一）、19	803,110.22	803,110.22
一般风险准备		-	-
未分配利润	三、（一）、20	7,494,216.07	9,782,314.16
归属于母公司所有者权益合计		49,396,686.94	51,684,785.03
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		49,396,686.94	51,684,785.03
负债和所有者权益总计		115,824,249.01	109,564,266.33

法定代表人：谢为群

主管会计工作负责人：刘印

会计机构负责人：丁毅玲

（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		7,447,801.71	24,554,489.52
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	三、（四）、1	61,366,566.28	50,514,471.35
预付款项		6,197,033.66	8,611,398.17

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	三、(四)、2	8,587,808.37	9,691,733.16
存货		24,921,155.52	11,041,946.64
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		-	-
流动资产合计		108,520,365.54	104,414,038.84
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	三、(四)、3	332,500.62	332,500.62
投资性房地产		-	-
固定资产		1,011,911.52	829,318.49
在建工程		2,232,075.18	-
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		39,513.47	15,069.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		170,619.83	208,954.91
递延所得税资产		665,727.43	630,029.50
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,452,348.05	2,015,873.44
资产总计		112,972,713.59	106,429,912.28
流动负债：			
短期借款		20,800,000.00	13,400,000.00
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		34,276,283.80	26,637,357.94
预收款项		6,820,070.18	9,132,234.29
应付职工薪酬		1,709,112.81	3,489,301.57
应交税费		98,526.80	3,585,561.78
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,075,803.27	1,054,993.90
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		65,779,796.86	57,299,449.48
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		65,779,796.86	57,299,449.48
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,099,360.65	21,099,360.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		803,110.22	803,110.22
未分配利润		5,290,445.86	7,227,991.93
所有者权益合计		47,192,916.73	49,130,462.80
负债和所有者权益合计		112,972,713.59	106,429,912.28

（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		49,124,577.69	44,287,414.94
其中：营业收入	三、（一）、21	49,124,577.69	44,287,414.94
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		52,324,032.02	42,584,751.47
其中：营业成本	三、（一）、21	36,337,227.51	29,250,794.57
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	三、（一）、22	58,277.62	340,658.68
销售费用	三、（一）、23	5,020,446.34	3,083,230.54
管理费用	三、（一）、24	10,205,767.98	9,254,097.37
财务费用	三、（一）、25	464,326.39	248,474.05
资产减值损失	三、（一）、26	237,986.18	407,496.26
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）	三、（一）、27	5,046.58	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
其他收益		244,497.43	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,949,910.32	1,702,663.47
加：营业外收入	三、（一）、28	672,357.23	1,709,139.43
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	三、（一）、29	10,545.00	94,400.26
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,288,098.09	3,317,402.64
减：所得税费用	三、（一）、30	-	27,278.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,288,098.09	3,290,124.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-2,288,098.09	3,290,124.45
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		-2,288,098.09	3,290,124.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,288,098.09	3,290,124.45

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		-0.06	0.16
（二）稀释每股收益		-0.06	0.16

法定代表人：谢为群

主管会计工作负责人：刘印

会计机构负责人：丁毅玲

（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	三、（四）、4	48,792,472.87	44,033,641.30
减：营业成本	三、（四）、4	36,272,916.84	29,250,794.57
税金及附加		58,112.90	336,466.00
销售费用		4,976,297.18	3,003,898.37
管理费用		9,630,375.30	12,231,818.61
财务费用		465,623.42	252,065.72
资产减值损失		237,986.18	389,278.34
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）	三、（四）、5	5,046.58	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		244,497.43	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,599,294.94	-1,430,680.31
加：营业外收入		672,293.87	1,706,600.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		10,545.00	94,065.11
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,937,546.07	181,854.58
减：所得税费用		-	27,278.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,937,546.07	154,576.39
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		-1,937,546.07	154,576.39

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	0.01
（二）稀释每股收益		-0.05	0.01

（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		41,683,611.63	42,918,853.16
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		456,856.14	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,370,035.34	5,232,147.18
经营活动现金流入小计		44,510,503.11	48,151,000.34
购买商品、接受劳务支付的现金		47,828,306.63	38,151,668.15
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		13,808,402.29	12,608,422.98
支付的各项税费		2,551,491.23	2,818,530.96
支付其他与经营活动有关的现金		5,957,202.06	8,056,483.05
经营活动现金流出小计		70,145,402.21	61,635,105.14
经营活动产生的现金流量净额		-25,634,899.10	-13,484,104.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		5,046.58	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30.00	-
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		3,005,076.58	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		428,252.55	198,088.35

投资支付的现金		3,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,428,252.55	198,088.35
投资活动产生的现金流量净额		-423,175.97	-198,088.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		7,400,000.00	-
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		7,400,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		-	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472,178.00	309,834.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		472,178.00	7,309,834.30
筹资活动产生的现金流量净额		6,927,822.00	-7,309,834.30
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		-19,130,253.07	-20,992,027.45
加：期初现金及现金等价物余额		27,199,350.79	30,232,777.86
六、期末现金及现金等价物余额		8,069,097.72	9,240,750.41

法定代表人：谢为群

主管会计工作负责人：刘印

会计机构负责人：丁毅玲

（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		41,812,372.07	42,692,253.27
收到的税费返还		320,683.76	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,993,239.55	6,788,356.56
经营活动现金流入小计		50,126,295.38	49,480,609.83
购买商品、接受劳务支付的现金		47,167,230.63	37,092,483.15
支付给职工以及为职工支付的现金		13,435,570.42	12,034,643.23
支付的各项税费		2,547,156.18	2,777,460.91
支付其他与经营活动有关的现金		10,587,671.99	8,650,455.31
经营活动现金流出小计		73,737,629.22	60,555,042.60
经营活动产生的现金流量净额		-23,611,333.84	-11,074,432.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		5,046.58	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30.00	-
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		3,005,076.58	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		428,252.55	198,088.35
投资支付的现金		3,000,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流出小计		3,428,252.55	198,088.35
投资活动产生的现金流量净额		-423,175.97	-198,088.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		7,400,000.00	-
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		7,400,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		-	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472,178.00	309,834.30
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		472,178.00	7,309,834.30
筹资活动产生的现金流量净额		6,927,822.00	-7,309,834.30
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		-17,106,687.81	-18,582,355.42
加：期初现金及现金等价物余额		24,554,489.52	26,616,582.40
六、期末现金及现金等价物余额		7,447,801.71	8,034,226.98

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
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

附注详情：

会计政策变化情况说明：

根据财政部于 2017 年 5 月 10 日发布的自 2017 年 6 月 12 日起施行的《企业会计准则第 16 号-政府补助》的要求，公司修改了财务报表列报，与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，无需进行追溯调整。

二、财务报表附注

（一）、公司基本情况

1、公司概况

上海紫越网络科技有限公司（以下简称“本公司”）是一家在上海市注册的股份有限公司，经上海市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91310000757936281H。本公司注册地为上海市金山区，总部经营地址位于上海市静安区沪太路 785 号 A 栋 6 楼。

本公司前身为原上海紫越网络科技有限公司，2015 年 5 月 31 日在该公司基础上整体改制设立为股份有限公司。

本公司注册资本为人民币 4,000 万元，股本总数 4,000 万股，公司股票面值为每股人民币 1 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、财务、人事等部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动（经营范围）为，从事“计算机、智能建筑、机电工程一体化、网络、通讯”领域内的技术开发、技术咨询、技术服务（除特种设备），计算机软件开发，计算机维修，信息系统集成服务，楼宇智能化工程，公共安全防范工程设计、施工和维修，工业自动化设备安装维修（除特种设备）、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专

用产品)，工业自动化控制设备、机械设备、五金交电、电子产品、光电子产品销售，从事货物进口及技术的进出口业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2017 年 8 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围包含 100%控股的子公司上海锐封软件有限公司，详见本财务报表六、在其他主体中的权益之说明。合并范围本期无变动。

（二）、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

（三）、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、17 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月，本次财务报表期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	资产类型	不计提
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
保证金及押金组合	资产类型	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品和发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品和发出商品等发出时采用个别计价法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产

经营决策，形成重大影响。

（4）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，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	2~5 年	3~5	19.00~48.50
运输设备	5 年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2~5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，

本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司应用集成、基础构架及软件服务均在购买方已接受商品、服务并验收完毕时确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

重要会计政策变更

根据财会〔2016〕22号《增值税会计处理规定》的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。根据该规定，对比数据（2015年度）不做调整。

根据财政部于2017年5月10日发布的自2017年6月12日起施行的《企业会计准则第16号—政府补助》的要求，公司修改了财务报表列报，与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，无需进行追溯调整。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	董事会决议	① 税金及附加 ② 管理费用	3,178.60

上述会计政策变更无累积影响数。

（四）、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、11、17
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

公司于2010年12月取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年。2013年复审后，于2013年11月19日取得证书编号GF201331000463高新技术企业证书，有效期三年。2016年复审后，于2016年11月24日取得证书编号GR201631001153高新技术企业证书，有效期三年。本公司享受“高新技术企业”的税收优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

三、报表项目注释

（一）合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2017年1月1日财务报表数，期末数指2017年6

月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日，上年同期指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日。母公司同。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,099.29	53,990.82
银行存款	8,060,998.43	27,145,359.97
其他货币资金		-
合 计	8,069,097.72	27,199,350.79
其中：存放在境外的款项总额		-

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	66,099,649.94	100.00	4,101,335.88	6.20	61,998,314.06
其中：账龄组合	66,099,649.94	100.00	4,101,335.88	6.20	61,998,314.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	66,099,649.94	100.00	4,101,335.88	6.20	61,998,314.06

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,985,616.49	100.00	3,864,553.36	7.16	50,121,063.13
其中：账龄组合	53,985,616.49	100.00	3,864,553.36	7.16	50,121,063.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	53,985,616.49	100.00	3,864,553.36	7.16	50,121,063.13

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	49,625,261.13	1,539,583.52	3.10
1 至 2 年	14,072,693.15	1,407,269.32	10.00
2 至 3 年	1,781,732.32	534,519.70	30.00
3 年以上	619,963.34	619,963.34	100.00
合 计	66,099,649.94	4,101,335.88	6.20

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 236,782.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
联通系统集成有限公司上海市分公司	非关联方	7,763,787.00	11.75%	232,913.61
上海宝信软件股份有限公司	非关联方	5,460,347.50	8.26%	163,810.43
上海理想信息产业（集团）有限公司	非关联方	4,732,547.38	7.16%	141,976.42
上海元轸科技有限公司	非关联方	4,064,860.00	6.15%	121,945.80
上海胸科医院	非关联方	1,982,072.54	3.00%	59,462.18
合 计		24,003,614.42	36.32%	720,108.43

本期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 24,003,614.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 720,108.43 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1 年以内	5,926,600.63	94.09	6,451,533.29	74.20
1 至 2 年	224,829.09	3.57	2,243,372.88	25.80
2 至 3 年	147,401.50	2.34		
3 年以上				
合 计	6,298,831.22	100.00	8,694,906.17	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
上海焕世电子科技有限公司	非关联方	1,543,714.00	24.51%
浙江华为通信技术有限公司	非关联方	364,600.00	5.79%
美集珂展览展示服务（上海）有限公司	非关联方	360,552.00	5.72%
大连金河汇达电子有限公司	非关联方	354,822.00	5.63%
上海城宏弱电工程有限公司	非关联方	300,000.00	4.76%
合 计		2,923,688.00	46.41%

本期按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额 2,923,688.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 46.41%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,670,140.01	100.00	22,304.66	0.23	9,647,835.35
其中：账龄组合	706,592.82	7.31	22,304.66	0.32	684,288.16
保证金及押金组合	8,963,547.19	92.69	0.00	0.00	8,963,547.19
组合小计	9,670,140.01	100.00	22,304.66	0.23	9,647,835.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,670,140.01	100.00	22,304.66	0.23	9,647,835.35

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,112,685.29	100.00	21,101.00	0.21	10,091,584.29
其中：账龄组合	245,316.69	2.43	21,101.00	8.60	224,215.69
保证金及押金组合	9,867,368.60	97.57	-	-	9,867,368.60
组合小计	10,112,685.29	100.00	21,101.00	0.21	10,091,584.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,112,685.29	100.00	21,101.00	0.21	10,091,584.29

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	693,142.82	20,959.66	3.02
1 至 2 年	13,450.00	1,345.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	706,592.82	22,304.66	0.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,203.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来		
保证金及押金	8,963,547.19	9,867,368.60
暂收款	684,288.16	224,215.69
其他		
合 计	9,647,835.35	10,091,584.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	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
上海健康医学院附属卫生学校	否	保证金	1,377,600.00	1 年以内	14.25	
上海园方科技信息技术有限公司	否	保证金	1,109,965.50	1 年以内	11.48	
上海市教育委员会信息中心	否	保证金	1,078,462.65	1 年以内	11.15	
上海市市北职业高级中学	否	保证金	348,952.00	1-2 年	3.61	
江苏协鑫硅材料科技发展有限公司上海分公司	否	保证金	300,000.00	1-2 年	3.10	
合 计		—	4,214,980.15	—	43.59	

5、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,552,455.86	387,066.24	1,165,389.62
发出商品	24,491,384.95		24,491,384.95
合 计	26,043,840.81	387,066.24	25,656,774.57

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,527,587.38	387,066.24	1,140,521.14
发出商品	10,597,296.13		10,597,296.13
合 计	12,124,883.51	387,066.24	11,737,817.27

（2）存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	387,066.24					387,066.24
发出商品						
合 计	387,066.24					387,066.24

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,739,393.79	2,165,997.82	3,905,391.61
2、本期增加金额	102,867.94	325,384.61	428,252.55
(1) 购置	102,867.94	325,384.61	428,252.55
3、本期减少金额	13,850.43		13,850.43
(1) 处置或报废	13,850.43		13,850.43
4、期末余额	1,828,411.30	2,491,382.43	4,319,793.73
二、累计折旧			
1、期初余额	1,162,091.90	1,892,986.82	3,055,078.72
2、本期增加金额	171,602.03	72,381.20	243,983.23
(1) 计提	171,602.03	72,381.20	243,983.23
3、本期减少金额	11,669.30		11,669.30
(1) 处置或报废	11,669.30		11,669.30
4、期末余额	1,322,024.63	1,965,368.02	3,287,392.65
三、账面价值			
1、期末账面价值	506,386.67	526,014.41	1,032,401.08
2、期初账面价值	577,301.89	273,011.00	850,312.89

说明：期末，未发现暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的或持有待售的固定资产。

7、在建工程

在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,232,075.18		2,232,075.18	-	-	-

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1、期初余额	140,560.69
2、本期增加金额	29,487.17

项 目	软件
(1) 购置	29,487.17
(2) 内部研发	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
.....	
4、期末余额	170,047.86
二、累计摊销	
1、期初余额	110,313.31
2、本期增加金额	7,161.98
(1) 计提	7,161.98
.....	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
.....	
4、期末余额	117,475.29
三、账面价值	
1、期末账面价值	52,572.57
2、期初账面价值	30,247.38

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	208,954.91		38,335.08		170,619.83
合 计	208,954.91		38,335.08		170,619.83

10、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
应收账款坏账准备	4,029,399.66	604,409.95	3,792,617.14	568,892.57
存货跌价准备	387,066.24	58,059.94	387,066.24	58,059.94
其他应收款坏账准备	21,716.92	3,257.54	20,513.26	3,076.99
.....				
合 计	4,438,182.82	665,727.43	4,200,196.64	630,029.50

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,800,000.00	8,400,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	20,800,000.00	13,400,000.00

短期借款分类的说明：

截止至 2017 年 6 月 30 日的抵押借款人民币 1,580 万元。其中人民币 340 万元（借款期限为 2016 年 7 月 29 日至 2017 年 7 月 29 日）、人民币 240 万元（借款期限为 2017 年 2 月 17 日至 2018 年 2 月 16 日），系向宁波银行股份有限公司借入的，借款利率为 5.22% 的短期借款，由谢为群、赵红惠个人提供连带责任保证担保并且以股东个人拥有的二处房产作为抵押。另人民币 500 万元（借款期限为 2016 年 11 月 10 日至 2017 年 11 月 9 日）与人民币 500 万元（借款期限为 2017 年 3 月 9 日至 2018 年 3 月 8 日），系向上海浦发银行股份有限公司借入的，借款利率为 5.22% 的短期借款，由谢为群、赵红惠个人提供连带责任保证担保并且以股东个人拥有的三处房产作为抵押。

截止至 2017 年 6 月 30 日的保证借款人民币 500 万元，系向宁波银行股份有限公司借入的借款期限为 2016 年 11 月 29 日至 2017 年 11 月 27 日，借款利率为 5.22% 的短期借款，由谢为群、赵红惠个人提供连带责任保证担保。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	34,319,368.30	26,749,851.89

其他说明：期末，未发现账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	7,027,163.49	9,414,512.33

其他说明：期末，未发现账龄超过 1 年的重要预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,489,143.67	11,581,406.60	13,454,648.37	1,615,901.90
二、离职后福利-设定提存计划	118,426.80	1,052,743.98	1,031,127.67	140,043.11
合 计	3,607,570.47	12,634,150.58	14,485,776.04	1,755,945.01

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,391,429.68	10,591,296.58	12,477,506.03	1,505,220.23
2、职工福利费				
3、社会保险费	64,245.99	547,048.02	538,198.34	73,095.67
其中：医疗保险费	57,378.63	485,359.05	477,839.65	64,898.03
工伤保险费	1,163.40	10,262.65	10,059.78	1,366.27
生育保险费	5,703.96	51,426.32	50,298.91	6,831.37
4、住房公积金	33,468.00	443,062.00	438,944.00	37,586.00
合 计	3,489,143.67	11,581,406.60	13,454,648.37	1,615,901.90

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	112,722.84	1,027,106.28	1,005,978.21	133,850.91
2、失业保险费	5,703.96	25637.7	25149.46	6,192.20
合 计	118,426.80	1,052,743.98	1,031,127.67	140,043.11

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	61,281.91	2,616,688.06
企业所得税	-120,896.33	767,655.82
个人所得税	140,411.47	98,272.49
城市维护建设税	7,563.53	107,842.08
印花税	309.9	1,045.20
合 计	88,670.48	3,591,503.65

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
中介服务费		70,515.09
押金	132,500.00	375,800.00
代收代付活动广告费	218,704.60	210,105.01
其他	2,085,183.19	459,622.86
合 计	2,436,387.79	1,116,042.96

其他说明：期末，未发现账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,000.00			2,000.00		2,000.00	4,000.00

其他说明：2016 年公司对股东实施权益分派，权益分派方案已获得 2016 年 12 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过，本公司 2016 年半年度权益分派方案以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股。权益分派方案实施后，公司总股本增至 40,000,000 股。

截至报告期末，权益分派方案已实施完毕。具体内容见披露于全国中小企业股份转让系统上的《紫越科技：2016 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-005）。

18、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,571,150.42	-	16,571,150.42	-
其他资本公积	4,528,210.23		3,428,849.58	1,099,360.65
合 计	21,099,360.65		20,000,000.00	1,099,360.65

其他说明：2016 年公司对股东实施权益分派，权益分派方案已获得 2016 年 12 月 29 日召开的第五次临时股东大会审议通过，本公司 2016 年半年度权益分派方案以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股。其中用于转增股本的资本公积金中，股本溢价部分为 16,571,150.42 元，其他资本公积金为 3,428,849.58 元。

截至报告期末，权益分派方案已实施完毕。具体内容见披露于全国中小企业股份转让系统上的《紫越科技：2016 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-005）。

19、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	803,110.22	-	-	803,110.22

20、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	9,782,314.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	9,782,314.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,288,098.09
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	

项 目	本 期
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	7,494,216.07

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,124,577.69	36,337,227.51	44,287,414.94	29,250,794.57
其他业务				
合 计	49,124,577.69	36,337,227.51	44,287,414.94	29,250,794.57

(2) 前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
心动网络股份有限公司	非关联方	9,095,806.33	18.52
联通系统集成有限公司上海市分公司	非关联方	6,635,715.62	13.51
上海元轸科技有限公司	非关联方	3,474,239.32	7.07
上海胸科医院	非关联方	2,570,892.56	5.23
卫宁健康科技集团股份有限公司	非关联方	2,435,897.52	4.96
合 计		24,212,551.35	49.29

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		177,651.88
城市维护建设税	27,642.33	72,189.10
教育费附加	30,635.29	90,817.70
资源税		
.....		
合 计	58,277.62	340,658.68

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	3,198,559.02	1,548,398.35
交通差旅费	283,327.80	419,719.24

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	593,440.57	412,148.19
项目投标费	129,128.09	195,942.57
销售办公费	144,225.79	243,360.62
会务活动费	36,759.27	95,589.28
市场活动费	38,010.63	96,774.00
其他	596,995.17	71,298.29
合 计	5,020,446.34	3,083,230.54

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
软件项目研发费	4,434,739.94	4,081,515.36
工资	3,537,604.79	2,540,130.97
咨询服务费	280,210.52	104,668.04
租赁费	397,596.70	926,020.68
车辆交通费	298,762.39	303,424.07
福利费	306,984.43	179,099.96
折旧及摊销费	201,761.39	175,305.52
职工教育费	12,864.20	132,564.20
日常办公费	177,333.41	111,272.79
通讯费	104,132.48	67,131.40
物业费	49,138.50	120,867.63
业务招待费	26,545.80	24,264.80
公司会务费	42,430.53	15,762.00
其他	335,662.90	472,069.95
合 计	10,205,767.98	9,254,097.37

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	472,178.00	309,834.30
减：利息收入	15,379.72	67,781.44
汇兑损益	0.00	0.00
手续费及其他	7,528.11	6,421.19
合 计	464,326.39	248,474.05

26、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	237,986.18	407,496.26
存货跌价损失		
合 计	237,986.18	407,496.26

27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,046.58	-

28、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（详见下表：政府补助明细表）	603,000.00	1,653,000.00	603,000.00
其他	69,293.87	56,139.43	69,293.87
合 计	672,293.87	1,709,139.43	672,293.87

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
扶持基金	603,000.00	1,653,000.00	与收益相关

29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	545.00	-	545.00
其中：固定资产处置损失	545.00	-	545.00
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠支出	10,000.00	94,000.00	10,000.00
其他	-	400.26	
合 计	10,545.00	94,400.26	10,545.00

30、所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	250,043.52
递延所得税费用	-	-222,765.33
.....		
合 计	-	27,278.19

31、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	-2,288,098.09	3,290,124.45
加：资产减值准备	237,986.18	407,496.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	243,983.23	203,296.66
无形资产摊销	7,161.98	7,355.04
长期待摊费用摊销	38,335.08	18,729.33
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）	545.00	
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）	472,178.00	309,689.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,046.58	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-35,670.93	
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）	-13,918,957.30	4,008,453.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,535,369.44	-425,266.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,148,053.77	-21,303,983.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,634,899.10	-13,484,104.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,069,097.72	9,240,750.41
减：现金的期初余额	27,199,350.79	30,232,777.86
现金及现金等价物净增加额	-19,130,253.07	-20,992,027.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,069,097.72	27,199,350.79
其中：库存现金	8,099.29	53,990.82

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	8,060,998.43	27,145,359.97
二、期末现金及现金等价物余额	8,069,097.72	27,199,350.79

(二) 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	
上海锐封软件有限公司	上海	上海	软件服务	100		投入

(三) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

截止至 2017 年 6 月 30 日本公司实际控制人为自然人谢为群，其控制公司的股份为 58.32%。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
上海锐封软件有限公司	全资子公司	软件服务	上海	陈祖鑫	软件服务	500 万	100	100	91310108552954304C

3、本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海越封投资管理有限公司	股东	913101163325521431
上海越封电子科技中心（普通合伙）	股东	91310116342349405U

(四) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	65,395,965.94	100.00	4,029,399.66	6.16	61,366,566.28
其中：账龄组合	65,395,965.94	100.00	4,029,399.66	6.16	61,366,566.28
组合合计	65,395,965.94	100.00	4,029,399.66	6.16	61,366,566.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	65,395,965.94	100.00	4,029,399.66	6.16	61,366,566.28

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,307,088.49	100.00	3,792,617.14	6.98	50,514,471.35
其中：关联方组合	1,000,000.00	1.84	-	-	1,000,000.00
账龄组合	53,307,088.49	98.16	3,792,617.14	7.11	49,514,471.35
组合小计	54,307,088.49	100.00	3,792,617.14	6.98	50,514,471.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	54,307,088.49	100.00	3,792,617.14	6.98	50,514,471.35

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	48,921,577.13	1,467,647.30	3.00
1 至 2 年	14,072,693.15	1,407,269.32	10.00
2 至 3 年	1,781,732.32	534,519.70	30.00
3 年以上	619,963.34	619,963.34	100.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合 计	65,395,965.94	4,029,399.66	6.16

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 236,782.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
联通系统集成有限公司上海市分公司	非关联方	7,763,787.00	11.87%	
上海宝信软件股份有限公司	非关联方	5,460,347.50	8.35%	
上海理想信息产业（集团）有限公司	非关联方	4,732,547.38	7.24%	
上海元轸科技有限公司	非关联方	4,064,860.00	6.22%	
上海胸科医院	非关联方	1,982,072.54	3.03%	
合 计		24,003,614.42	36.71%	

本期按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 24,003,614.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 720,108.43 元

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,609,525.29	100.00	21,716.92	0.25	8,587,808.37
其中：关联方组合	-242,684.52	-2.82	-	-	-242,684.52
账龄组合	692,513.89	22.84	21,716.92	3.14	670,796.97
保证金及押金组合	8,159,695.92	79.98	-	-	8,159,695.92
组合小计	8,609,525.29	100.00	21,716.92	0.25	8,587,808.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	8,609,525.29	100.00	21,716.92	0.25	8,587,808.37

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,712,246.42	100.00	20,513.26	0.21	9,691,733.16
其中：关联方组合	154,772.42	1.60	-	-	154,772.42
账龄组合	225,725.20	2.32	20,513.26	9.09	205,211.94
保证金及押金组合	9,331,748.80	96.08	-	-	9,331,748.80
组合小计	9,712,246.42	100.00	20,513.26	0.21	9,691,733.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,712,246.42	100.00	20,513.26	0.21	9,691,733.16

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	679,063.89	20,371.92	3.00
1 至 2 年	13,450.00	1,345.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	692,513.89	21,716.92	3.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,203.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来	-242,684.52	154,772.42
保证金及押金	8,159,695.92	9,331,748.80
暂收款	670,796.97	205,211.94

其他		--
合 计	8,587,808.37	9,691,733.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方 关系	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
上海健康医学院附属卫生 学校	否	保证金	1,377,600.00	1 年以内	16.04	
上海园方科技信息技术有 限公司	否	保证金	1,109,965.50	1 年以内	12.92	
上海市教育委员会信息中 心	否	保证金	1,078,462.65	1 年以内	12.56	
上海市市北职业高级中学	否	保证金	348,952.00	1-2 年	4.06	
江苏协鑫硅材料科技发展 有限公司上海分公司	否	保证金	300,000.00	1-2 年	3.49	
合 计		—	4,214,980.15	—	49.07	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	332,500.62	—	332,500.62	332,500.62	—	332,500.62
对联营、合营企业投资						
合 计	332,500.62	—	332,500.62	332,500.62	—	332,500.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期末 余额
上海锐封软件有 限公司	332,500.62	—	—	332,500.62	—	—

4、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	48,792,472.87	36,272,916.84	44,033,641.30	29,250,794.57
其他业务				
合 计	48,792,472.87	36,272,916.84	44,033,641.30	29,250,794.57

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,046.58	-

(五)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-545.00	
计入当期损益的政府补助(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)	603,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	303,854.66	
非经常性损益总额	906,309.66	
减: 非经常性损益的所得税影响数	135,946.45	
非经常性损益净额	770,363.21	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	770,363.21	

2、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	-4.53	-0.0572	-0.0572
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.05	-0.0765	-0.0765

上海紫越网络科技有限公司

2017年8月18日

