

无锡点春科技股份有限公司

2018 年半年度报告

公告编号：2018-017

证券代码：870627

证券简称：点春科技

主办券商：西部证券

The logo for Touch Spring, featuring the words "TOUCH" and "SPRING" stacked vertically in a green, sans-serif font. The letter "H" in "TOUCH" is stylized with a green leaf-like shape.

点春科技

NEEQ : 870627

无锡点春科技股份有限公司

Wuxi Touch Spring Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司于 2018 年 6 月 22 日获得软件著作权：点春蓝睿智慧交通诱导管理
平台软件 V1.0。

公司于 2018 年 6 月 29 日获得软件著作权：点春蓝云智慧巡点检管理
软件 V1.0。

公司于 2018 年 6 月 29 日获得软件著作权：点春蓝睿设备资产管理软
件 V1.0。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
点春有限、有限公司	指	无锡点春互联科技有限公司
公司、点春科技、股份公司	指	无锡点春科技股份有限公司
香港点春	指	香港点春世纪科技有限公司
股东大会	指	无锡点春科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡点春科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡点春科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	根据上下文义所需，当时有效的公司章程
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
凌睿咨询	指	无锡凌睿管理咨询企业（有限合伙），公司股东之一
Informatica	指	Informatica Ireland EMES Limited, 公司主要合作商之一
博世	指	博世汽车部件（苏州）有限公司，公司主要客户之一
大数据	指	无法在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力来适应海量、高增长率和多样化的信息资产
移动互联网	指	互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称
工业 4.0	指	德国政府于 2013 年 4 月提出的一个高科技战略计划。旨在提升制造业的智能化水平，建立具有适应性、资源效率及人因工程学的智慧工厂，在商业流程及价值流程中整合客户及商业伙伴
超融合技术	指	通过虚拟计算平台，将计算和存储融合在一个系统中，省去传统的存储阵列，并创立一种企业级的计算和存储基础设施的技术
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应
智慧工厂	指	在数字化工厂的基础上，利用物联网的技术和设备监

		控技术加强信息管理和服务；清楚掌握产销流程、提高生产过程的可控性、减少生产线上人工的干预、及时正确地采集生产数据以及合理编排生产计划与生产精度等
商业智能	指	一套完整的解决方案，用来将企业中现有的数据进行有效的整合，快速准确的提供报表并提出决策依据，帮助企业做出明智的业务经营决策
工信部、工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部

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。

公司负责人殷楨、主管会计工作负责人尹晓娟及会计机构负责人（会计主管人员）尹晓娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	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过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡点春科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Touch Spring Technology Co., Ltd.
证券简称	点春科技
证券代码	870627
法定代表人	殷楨
办公地址	无锡新吴区菱湖大道 228 号天安智慧城 A1 楼 902、903、904 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周旭东
电话	(0510) 85389768
传真	(0510) 85389758
电子邮箱	zhouxudong@touch-spring.com
公司网址	www.touch-spring.com
联系地址及邮政编码	无锡新吴区菱湖大道 228 号天安智慧城 A1 楼 902、903、904 室 214028
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-05-28
挂牌时间	2017-01-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	企事业级大数据移动互联网应用的研究、销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	殷楨
实际控制人及其一致行动人	殷楨

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132021306951160X1	否
注册地址	无锡新吴区菱湖大道 228 号天安	否

	智慧城 A1 楼 902、903、904 室	
注册资本（元）	11,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,605,113.35	743,593.84	384.82%
毛利率	61.83%	58.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,226,121.56	-2,422,660.21	49.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,226,217.56	-2,975,832.14	58.79%
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）	-10.19%	-22.51%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.19%	-28.37%	-
基本每股收益	-0.11	-0.22	49.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,558,426.22	16,952,536.71	-20.02%
负债总计	3,020,996.16	3,432,798.18	-12.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,537,430.06	13,519,738.53	-22.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.23	-22.06%
资产负债率（母公司）	22.30%	20.25%	-
资产负债率（合并）	22.28%	20.25%	-
流动比率	3.96	4.43	-
利息保障倍数	-21.73	-777.91	-

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	801,500.28	-1,473,890.71	-154.38%
应收账款周转率	0.43	0.34	-
存货周转率	0.60	1.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-20.02%	-27.46%	-

营业收入增长率	384.82%	-49.03%	-
净利润增长率	49.39%	-676.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,000,000	11,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》的规定，公司所处行业属于“165 软件和信息技术服务业”。公司以产品和技术整体解决方案为核心，为客户提供数据集成、数据治理、数据建模与分析、数据展现等技术的咨询、实施及服务，从而获得收入和利润。

公司的主营业务企事业级大数据移动互联网应用的研究、销售和服务。

报告期内，公司的主要客户群体为大中型生产制造厂商，代表性的合作伙伴有博世、山西三合盛节能环保技术股份有限公司等企业。

公司的产品按类型分为：大数据应用类和移动互联网应用类。其中，大数据应用产品包括：数据集成的应用、数据建模分析及其展现、数据治理；移动互联网应用类产品包括：企业移动办公 APP 应用解决方案、电子商务 APP 应用解决方案、企业品牌 APP 应用解决方案。

自公司成立以来，公司一直专注于基于移动互联网软件开发与大数据集成平台的数据分析、数据挖掘业务，并取得了快速发展，积累了大量的项目经验，目前，公司既有强大的项目开发实施团队，也有专业的产品研发推广团队。截至 2018 年 6 月 30 日，公司自主开发的软件已获得 21 项计算机软件著作权。在大数据方面，公司拥有国际领先的 Informatica 大数据集成平台产品的支持，目前已经取得 Informatica 的中国境内、香港、澳门、台湾及附属岛屿区域的总代理权。

公司的销售流程主要分为项目的取得、项目的落实及收取合同款项等阶段。公司通过经理殷楨以及各业务模块分管副经理个人的承揽、老客户介绍、参与拟合作项目的投标等方式与客户建立初步合作关系。公司在合同签订前，在内部对拟合作项目进行立项，并与客户确认项目相关的采购及开发需求。合同签订后，公司会根据合同约定收取预付款（部分项目没有约定预付款），并开展工作。在项目完成并得到客户确认后，公司将向客户收取全额合同款项。

公司自设立以来始终致力于为客户提供功能完善、性能稳定的产品及服务。公司拥有丰富的行业经验与较强的技术水平。随着大数据应用，移动互联网应用，及智慧城市，智慧工厂相关的市场需求不断增加，为顺应当前竞争激烈的市场环境，结合公司的自身发展需要，在力争扩大现有业务市场占有率的前提下，公司计划在未来 2 年内，逐步进入大数据整体解决方案，商业智能领域，智慧工厂，工业 4.0 整体解决方案，及智慧城市等相关的解决方案市场。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

据 IDC 报告显示，全球数据每年的增长速度在 40%左右，计算存储和传输数据能力同样以指数型增长，海量数据的产生、获取、挖掘及整合，慢慢展现着背后巨大的商业价值，随着大数据技术在不同场景的成功应用，他不仅为传统企业带来了升级转型，也重构了很多行业的商业思维和商业模式。随着我国大数据产业的迅速发展，大数据产业已经成为推动经济发展的重要引擎。中国信息通信研究院的《中国大数据发展调查报告（2017）》中，2016 年中国大数据市场规模达 168 亿元，预计 2017 年~2020 年仍将保持 30%以上的增长。在《国家标准化体系建设发展规划（2016-2020 年）》中，新一代信息技术、智能制造和装备升级标准化工程已被列为主要任务，其中就涉及物联网、云计算、大数据、工业云等相关行业的规划与发展。未来大数据相关政策将加快落地实施，更多创新性政策将加快出台，大数据产业发展环境将进一步优化，这些都对公司的业务开发带来实质性的利好。

报告期内的财务状况：

货币资金期初为 2,673,455.71 元，报告期末为 1,390,470.40 元，减少了 47.99%，主要原因是公司于 2018 年 04 月 16 日，经本公司第一届董事会第十一次会议审议通过《公司 2017 年度利润分配方案》，已经过 2017 年年度股东大会审议。公司以截止 2017 年 12 月 31 日总股本 11,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.6 元人民币现金红利（含税），共计派发 1,760,000.00 元，造成公司货币资金减少。

应收账款期初为 9,674,392.50 元，报告期末为 7,018,249.26 元，减少了 27.46%，主要原因是公司加大催收力度，客户信誉好、都严格按合同约定执行。

存货期初为 2,068,376.04 元，报告期末为 2,522,687.98 元，增加了 21.96%，主要原因是报告期项目备货，为 2018 年度销售做准备。

固定资产期初账面价值为 1,072,958.24 元，报告期末账面价值为 1,086,147.42 元，主要原因是经营需要报告期内新增汽车一辆、账面原值 207,363.71 元，新增电子类设备、账面原值 30,521.87 元。

报告期内经营成果：

2018 年 1-6 月，公司营业收入为 3,605,113.35 元，比去年同期营业收入 743,593.84 元，增加了 384.82%。收入增加的主要原因是原公司自主开发产品集中应用在企业级 APP 开发或大数据应用，多数客户采购招标流程较长，于本报告期内通过验收并确认收入所致。

2018 年 1-6 月，公司营业总成本 4,918,781.09 元，比去年同期营业总成本 4,173,565.40 元，增加了 17.86%；营业成本为 1,376,179.19 元，比去年同期营业成本 311,208.43 元，增加了 342.20%。成本增加的主要原因是公司对外采购技术、新增了人员、提高了人员工资等。

2018 年 1-6 月，公司毛利率为 61.83%，其中软件销售类毛利率为 71.04%，服务类毛利率为 51.01%，去年同期毛利率为 58.15%，全部是软件销售类；公司整体毛利率比去年同期增加了 3.68%。主要是公司软件开发技术人员水平有所提高，针对客户定制化需求，对客户的前期需求分析、软件架构确定、以及代码编写、调试和实施均提高了效率，所以公司整体毛利率提升。

2018 年 1-6 月，公司净利润为-1,226,121.56 元，比去年同期净利润-2,422,660.21 元，减少了亏损 49.39%，主要原因是公司在营业收入上升的同时，虽然人员薪酬、研发投入比去年同期大幅上升，但营业总成本的增加幅度总体低于营业收入增加幅度所致。

报告期内现金流量：

2018 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为 801,500.28 元，比上年同期-1,473,890.71 元，增加了 154.38%，其中公司销售商品、提供劳务收到的现金为 6,271,600.00 元，比上年同期 3,728,797.20 元，增加了 68.19%；本期收到的税费返还 743,464.35 元，比上年同期 473,256.87 元，增加了 57.09%；主要原因是公司营业收入增加的同时，加大了应收账款的催收力度。

公司所处行业竞争较为激烈，影响公司经营的主要因素、主要供应商及客户未发生变化，销售渠道、成本结构及收入模式亦未发生变化。

报告期内，公司与山西三合盛节能环保技术股份有限公司合作为大唐太原第二热电厂智慧电厂项目提供软件服务，与恩士迅信息科技（上海）有限公司签订战略合作框架协议。

三、 风险与价值

一、 依赖基础数据平台的风险

报告期内，公司采购价值 368,286.36 元的 Informatica 软件产品，占当期采购总额的 78.64%。公司对 Informatica 软件产品存在一定程度的依赖，现在公司已取得 Informatica 软件产品的总代理权限。

风险应对措施：公司报告期内采购 Informatica 软件产品的事项反映公司业务开展过程中对其基础数据平台产品存在一定程度的依赖。但一方面公司所采购的内容在市场上存在较多可替代的竞争产品，公司有一定的选择权和议价权；另一方面公司与 Informatica 的合作亦有利于 Informatica 推广其产品在中国市场的份额占比，双方经营过程中互存依赖。同时，为确保未来经营过程的稳定与持续，Informatica 已与公司签订《非独占许可协议》并建立了长期稳定的战略合作关系。故，公司对

Informatica 软件产品的依赖不会对公司的持续经营产生不利影响。

二、技术更新的风险

软件和信息技术服务业作为高新技术产业，持续的技术创新及产品开发是行业内企业不断壮大的基础。大数据应用及移动互联网应用等信息技术类产品具有技术更新快、生命周期短、升级频繁等特点，这些特性要求公司不断进行新技术、新产品的研发和升级。公司如果不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，则会造成发展缓慢，竞争力下降以及资源浪费等后果。

风险应对措施：公司管理层由熟悉行业且经验丰富的专业人员组成，因此，从宏观上，管理层了解市场需求，对行业的趋势拥有准确的判断。高管团队通过参加行业协会组织的研讨会，在加强与外部机构、同行业公司的联系的同时，也增加了自身对市场趋势发展情况的了解，为进一步帮助公司确定正确的发展方向，带领团队开发具有发展前景的产品和服务、设计贴合客户需求的定制化产品和服务奠定了基础。且未来伴随公司业务规模的逐渐扩大，合作伙伴层级的提高，公司捕捉市场信息的能力也将不断拓展和提高。综上所述，公司通过管理层自身能力的培养、公司业务的扩大以及研发力度的加强所带来的积极影响能够有效帮助公司降低技术更新带来的风险。

三、市场竞争加剧的风险

近年来，我国大数据应用及移动互联网应用市场发展迅猛，来自国内、外同行的竞争日益激烈，客户的要求也在逐渐提高。因此，公司在不断拓宽产品线和客户市场的过程中能否理解并满足客户需求，将会是公司是否能形成可持续发展的关键所在。竞争的加剧给公司带来了一定程度的市场风险。

风险应对措施：公司在大数据应用和移动互联网应用开发等领域拥有一定的竞争优势，主要客户为大中型企业。经过多年经营，公司的产品及服务得到了客户的广泛认可。近年来，公司不断完善产品结构，扩充技术团队，并取得了快速发展，积累了大量的项目经验，目前，公司既有强大的项目开发实施团队，也有专业的产品研发推广团队。公司从实际出发，结合自身业务情况，制定了完善的发展规划。未来，公司将设立的四个事业部门，即智慧工厂事业部、大数据事业部、移动互联网及商务智能事业部及超融合存储技术应用事业部。这一举措使公司能够在技术、业务结构上形成相辅相成的局面，帮助公司进一步提升行业竞争力。

四、应收账款回收风险

报告期初及报告期末公司应收账款余额分别为 9,715,150.00 元及 7,445,525.54 元，期末应收账款余额占当期营业收入的比重分别为 88.26%及 206.53%，本期及上年同期应收账款周转率分别为 0.42 及 0.34。公司应收账款的账龄普遍在 1 年以内和 1-2 年。虽然账期符合行业特点及公司客户信用较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司资金周转情况。

风险应对措施：针对此风险，企业将进一步加强应收账款管理，避免坏账损失的发生。同时，拟通过债权融资及股权融资解决公司现金流的短缺。

五、实际控制人不当控制的风险

殷楨先生直接持有公司 58%的股份，并通过凌睿咨询间接持有公司 2%的股份，综上，殷楨先生总计持有公司 60%的股份，为公司控股股东及实际控制人，对公司董事会成员的选任及公司的生产经营决策产生重大影响。虽然公司已制定一整套制度来完善公司内部控制及治理结构，但其若利用表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能影响公司的生产经营，对公司的持续健康发展造成不利影响。风险应对措施：针对此，公司管理层不断加强现代公司治理制度的学习，自觉践行自身职责。必要时引入独立董事，不断完善现代治理结构，降低公司实际控制人对公司不当干预的风险。

注：2017 年 1 月至 6 月，公司对博世（中国）投资有限公司及子公司、参股公司的销售收入占销售收入的 89.89%，本报告内公司对若对博世（中国）投资有限公司及子公司、参股公司的销售收入占销售收入的 18.86%，随着公司经营能力增强、业务拓展，预计公司未来客户集中度会陆续降低。综上，本次报告期减少了客户集中度相对较高的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	200,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	5,000,000.00	0.00

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人作出的承诺包括：

- 1、避免同业竞争的承诺；
- 2、不占用公司资产的承诺。

在公司申请挂牌过程中，公司股东、董监高做出了如下承诺事项：

1、管理层关于规范和减少关联交易的承诺；
 2、高级管理人员关于双重任职的书面声明；
 3、管理层关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的声明；
 4、管理层关于诚信状况的书面声明；
 5、管理层关于公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁及其影响的书面声明；
 6、根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具的相应声明及承诺。
 以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
2018-05-17	1.6	-	-

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 4 月 16 日，公司 2017 年度利润分配方案经公司第一届董事会第十一次会议及第一届监事会第四次会议审议通过，并披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（平台（www.neeq.com.cn）的《无锡点春科技股份有限公司 2017 年度利润分配预案公告》（公告编号：2018-008）。2018 年 5 月 7 日，上述利润分配方案经公司 2017 年年度股东大会审议通过。

2017 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 11,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.60 元人民币现金红利（含税），共计派发 1,760,000.00 元。

本次派发的对象为：截止 2018 年 5 月 16 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。投资者在权益登记日 2018 年 5 月 16 日买入的证券，享有相关权益；对于投资者 2018 年 5 月 16 日卖出的证券，不享有相关权益。

本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 5 月 17 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

公司 2017 年年度权益分派实施公告已于 2018 年 5 月 10 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（平台（www.neeq.com.cn）进行了）进行了披露，公告编号为 2018-012。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,000,000	100.00%	-	11,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,380,000	58.00%	-	6,380,000	58.00%
	董事、监事、高管	9,350,000	85.00%	-	9,350,000	85.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	殷楨	6,380,000	0	6,380,000	58.00%	6,380,000	0
2	邹荣兴	1,980,000	0	1,980,000	18.00%	1,980,000	0
3	倪山佳	990,000	0	990,000	9.00%	990,000	0
4	无锡凌睿管理 咨询企业（有限 合伙）	1,650,000	0	1,650,000	15.00%	1,650,000	0
合计		11,000,000	0	11,000,000	100.00%	11,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
 殷楨是凌睿咨询之普通合伙人、执行事务合伙人。
 邹荣兴是凌睿咨询之有限合伙人。
 倪山佳是凌睿咨询之有限合伙人。
 除此以外，股东之间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

截至 2018 年 6 月 30 日，殷桢先生直接持有点春科技 6,380,000 股股份，占点春科技总股本的 58%，并通过凌睿咨询间接持有点春科技 2% 的股份，以上总计持有公司总股本的 60%，为公司的控股股东。

殷桢先生能够依其所持表决权对公司董事会、监事会、高级管理人员半数以上成员的选任产生重大影响，并且始终掌握公司的核心资源，能够对公司的经营决策产生重大影响，从而实际支配公司行为。因此认定殷桢先生为公司的实际控制人。

殷桢，男，1981 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年 07 月，毕业于南京大学，本科学历。2001 年 10 月至 2013 年 11 月，任中利科技集团股份有限公司经理助理；2013 年 05 月至 2016 年 05 月，任点春有限经理、执行董事。2016 年 05 月至今，任点春科技董事长、经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
殷桢	董事长、经理	男	1981.10.01	本科	2016.05.27-2019.05.26	是
王福强	董事、副经理	男	1974.12.05	本科	2016.05.27-2019.05.26	是
丁伟国	董事、副经理	男	1980.02.23	大专	2016.05.27-2019.05.26	是
邹荣兴	董事	男	1969.11.26	大专	2016.05.27-2019.05.26	否
倪山佳	董事	男	1982.06.24	大专	2016.05.27-2019.05.26	否
仲科	监事会主席	男	1981.11.24	本科	2016.05.27-2019.05.26	是
汪飞	监事	男	1988.03.04	本科	2016.05.27-2019.05.26	是
徐兆进	职工监事	男	1990.10.23	本科	2016.05.27-2019.05.26	是
周旭东	董事会秘书	男	1983.01.21	本科	2016.05.27-2019.05.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、经理殷桢为公司控股股东、实际控制人，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
殷桢	董事长、经理	6,380,000	0	6,380,000	58.00%	0
邹荣兴	董事	1,980,000	0	1,980,000	18.00%	0
倪山佳	董事	990,000	0	990,000	9.00%	0
合计	-	9,350,000	0	9,350,000	85.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
衡尚兵	财务总监	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
研发人员	25	24
财务人员	2	1
行政人员	1	1
员工总计	32	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	27	25
专科	3	3
专科以下	0	0
员工总计	32	30

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司管理层及核心团队稳定，公司实行以岗定薪，差异化薪酬，以使关键岗位薪酬富有竞争力，根据员工职业规划为员工提供多种晋升通道；同时公司高度重视培训和再学习，通过以老带新、培训、拓展、分享等多种形式，提高员工技能。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内，公司原财务总监因个人原因辞职；报告期后，公司根据经营管理需要，新聘任尹晓娟为公司财务总监，尹晓娟本科学历、拥有会计从业资格和初级会计师职称，从事多年会计工作，其中三年

以上主管会计工作经历，胜任本公司财务总监工作。该议案内容已于 2018 年 8 月 2 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《无锡点春科技股份有限公司财务总监任命公告》（公告编号为：2018-015）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,390,470.40	2,673,455.71
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	7,018,249.26	9,674,392.50
预付款项	六、3	649,181.05	108,250.64
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	75,156.15	672,463.58
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	2,522,687.98	2,068,376.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	318,460.74	-
流动资产合计		11,974,205.58	15,196,938.47
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、7	1,086,147.42	1,072,958.24
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、8	444,444.48	611,111.16
递延所得税资产	六、9	53,628.74	71,528.84
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,584,220.64	1,755,598.24
资产总计		13,558,426.22	16,952,536.71
流动负债：			
短期借款	六、10	2,000,000.00	2,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、11	595,666.96	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、12	416,109.75	868,237.63
应交税费	六、13	8,619.45	564,511.93
其他应付款	六、14	600.00	48.62
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,020,996.16	3,432,798.18
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,020,996.16	3,432,798.18
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、15	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、16	431,594.78	431,594.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、17	252,814.37	252,814.37
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、18	-1,146,979.09	1,835,329.38
归属于母公司所有者权益合计		10,537,430.06	13,519,738.53
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		10,537,430.06	13,519,738.53
负债和所有者权益总计		13,558,426.22	16,952,536.71

法定代表人：殷桢

主管会计工作负责人：尹晓娟

会计机构负责人：尹晓娟

(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		1,363,524.33	2,673,455.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	6,914,126.41	9,674,392.50
预付款项		649,181.05	108,250.64
其他应收款	十三、2	75,156.15	672,463.58
存货		2,522,687.98	2,068,376.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		318,460.74	-
流动资产合计		11,843,136.66	15,196,938.47
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	80,496.91	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,086,147.42	1,072,958.24
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		444,444.48	611,111.16
递延所得税资产		52,724.52	71,528.84
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,663,813.33	1,755,598.24
资产总计		13,506,949.99	16,952,536.71
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		595,666.96	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		416,109.75	868,237.63
应交税费		-	564,511.93
其他应付款		600.00	48.62
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,012,376.71	3,432,798.18
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		3,012,376.71	3,432,798.18
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		431,594.78	431,594.78

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		252,814.37	252,814.37
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,189,835.87	1,835,329.38
所有者权益合计		10,494,573.28	13,519,738.53
负债和所有者权益合计		13,506,949.99	16,952,536.71

法定代表人：殷桢

主管会计工作负责人：尹晓娟

会计机构负责人：尹晓娟

(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		3,605,113.35	743,593.84
其中：营业收入	六、19	3,605,113.35	743,593.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,918,781.09	4,173,565.40
其中：营业成本	六、19	1,376,179.19	311,208.43
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、20	23,221.70	7,498.66
销售费用	六、21	-	377,169.81
管理费用	六、22	1,439,803.33	2,335,993.63
研发费用	六、23	2,184,461.90	1,369,072.45
财务费用	六、24	40,069.42	-74,437.96
资产减值损失	六、25	-144,954.45	-152,939.62
加：其他收益	六、26	113,969.73	473,256.87
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,199,698.01	-2,956,714.69
加：营业外收入	六、27	96.00	554,219.00
减：营业外支出	六、28	-	1,047.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,199,602.01	-2,403,542.76
减：所得税费用		26,519.55	19,117.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	六、29	-1,226,121.56	-2,422,660.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,226,121.56	-2,422,660.21
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,226,121.56	-2,422,660.21
六、其他综合收益的税后净额		3,813.09	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,813.09	-
(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		3,813.09	-
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		3,813.09	-
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		-1,222,308.47	-2,422,660.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,222,308.47	-2,422,660.21
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		-0.11	-0.22
(二)稀释每股收益		-0.11	-0.22

法定代表人：殷桢

主管会计工作负责人：尹晓娟

会计机构负责人：尹晓娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	3,495,510.35	743,593.84
减：营业成本	十三、4	1,321,609.58	311,208.43
税金及附加		23,221.70	7,498.66
销售费用		-	377,169.81
管理费用		1,437,695.58	2,335,993.63
研发费用		2,184,461.90	1,369,072.45
财务费用		39,382.85	-74,437.96
其中：利息费用		52,780.00	3,085.79
利息收入		17,583.53	78,838.75
资产减值损失		-150,434.60	-152,939.62
加：其他收益		113,969.73	473,256.87
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,246,456.93	-2,956,714.69
加：营业外收入		96.00	554,219.00
减：营业外支出		-	1,047.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,246,360.93	-2,403,542.76
减：所得税费用		18,804.32	19,117.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,265,165.25	-2,422,660.21
（一）持续经营净利润		-1,265,165.25	-2,422,660.21
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（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		-1,265,165.25	-2,422,660.21

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.12	-0.22
（二）稀释每股收益		-0.12	-0.22

法定代表人：殷桢

主管会计工作负责人：尹晓娟

会计机构负责人：尹晓娟

（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		6,271,600.00	3,728,797.20
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		743,434.35	473,256.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、31.1	102,425.48	1,092,304.33
经营活动现金流入小计		7,117,459.83	5,294,358.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,103,669.72	1,020,000.00
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		2,993,813.36	2,466,208.16
支付的各项税费		1,159,466.63	412,066.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、31.2	1,059,009.84	2,869,974.34
经营活动现金流出小计		6,315,959.55	6,768,249.11
经营活动产生的现金流量净额		801,500.28	-1,473,890.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	40,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	33,000.00

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		-	5,073,753.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	275,522.09		727,287.96
投资支付的现金		-	2,000,000.00
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	275,522.09		2,727,287.96
投资活动产生的现金流量净额	-275,522.09		2,346,465.46
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	144,405.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,812,780.00		443,085.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计	1,812,780.00		587,491.16
筹资活动产生的现金流量净额	-1,812,780.00		-587,491.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,816.50	-
五、现金及现金等价物净增加额	-1,282,985.31		285,083.59
加：期初现金及现金等价物余额	2,673,455.71		2,790,858.71
六、期末现金及现金等价物余额	1,390,470.40		3,075,942.30

法定代表人：殷楨

主管会计工作负责人：尹晓娟

会计机构负责人：尹晓娟

(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		6,271,600.00	3,728,797.20
收到的税费返还		743,434.35	473,256.87
收到其他与经营活动有关的现金		102,424.12	1,092,304.33
经营活动现金流入小计		7,117,458.47	5,294,358.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,049,100.11	1,020,000.00

支付给职工以及为职工支付的现金		2,993,813.36	2,466,208.16
支付的各项税费		1,159,466.63	412,066.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,056,210.75	2,869,974.34
经营活动现金流出小计		6,258,590.85	6,768,249.11
经营活动产生的现金流量净额		858,867.62	-1,473,890.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	40,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	33,000.00
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		-	5,073,753.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		275,522.09	727,287.96
投资支付的现金		80,496.91	2,000,000.00
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		356,019.00	2,727,287.96
投资活动产生的现金流量净额		-356,019.00	2,346,465.46
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	144,405.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,812,780.00	443,085.79
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,812,780.00	587,491.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,812,780.00	-587,491.16
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		-1,309,931.38	285,083.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,673,455.71	2,790,858.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,363,524.33	3,075,942.30

法定代表人：殷楨

主管会计工作负责人：尹晓娟

会计机构负责人：尹晓娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本公司 2018 年半年度纳入合并范围的子公司 1 户，详见附注八“在子公司中的权益”；为本公司本期合并范围比上期新增加的 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡点春科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为无锡点春互联科技有限公司，于 2016 年 6 月经无锡市工商行政管理局新区分局批准，由自然人殷楨、邹荣兴、倪山佳和无锡凌睿管理咨询企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司（非上市）。公司统一社会信用代码：9132021306951160X1。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,100 万股，注册资本为 1,100 万元，注册地址：无锡新吴区菱湖大道 228 号天安智慧城 A1 楼 902、903、904 室，总部地址：无锡新吴区菱湖大道 228 号天安智慧城 A1 楼 902、903、904 室。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业行业，经营范围主要包括：物联网技术的研发；移动互联网软件开发；计算机软硬件及网络设备的销售；软件和信息技术服务（不含互联网信息服务）；贸易咨询服务；数据处理服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除

外)。(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)。

子公司香港点春世纪科技有限公司(以下简称“香港点春”)经营范围主要包括:软件销售、软件进出口。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月23日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注八“在子公司中的权益”;为本公司本期合并范围比上期新增加的1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部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。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事物联网技术的研发、移动互联网软件开发等经营活动。本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、12“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、16“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子

交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优

先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生

的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 6 个月，持续下跌期间的确定依据为反弹持续时间未超过 3 个月的均作为持续下跌期间。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生

的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的

衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值

的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

③按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

确定组合的依据：

组合 1：除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征作为组合，计提坏账准备。

组合2：押金、保证金款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法，即按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合2：不计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货为库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得发出均按实际成本计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

10、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投

资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(3) 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公家具	5	5	19.00

融资租赁方式租入的固定资产，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。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技

术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或已遭毁损，不再具有使用价值或转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产全额计提减值准备。

12、长期待摊费用

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

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、收入

本公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入的确定应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入企业；（2）收入的金额能够可靠地计量。收入确认原则如下：

（1）销售商品收入的确认原则

本公司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本公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务收入的确认原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认原则

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（4）本公司收入确认的具体形式

①销售商品收入的确认原则：公司预先和客户签订技术开发合同，待开发完成交于客户，取得验收单确认收入。

②服务收入的确认原则：服务收入，主要是指按合同要求向客户提供研发、维护等有偿服务。在劳务已经提供，通过客户验收后，确认劳务收入。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补

助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无主要会计估计变更事项。

19、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金

流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

五、税项

1、本公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税 ⁽¹⁾	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%/16%
	服务收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税 ⁽²⁾	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

注（1）根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；本公司原适用17%自2018年5月1日起调整为16%。本公司自产软件享受即征即退优惠，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%或16%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，其中实际税负=实缴增值税/收入。本公司服务收入按6%税率征收增值税。

注（2）本公司于2014年12月1日经江苏省经济和信息化委员会认定为软件企业，取得编号“苏R-2014-B0068”《软件企业认定证书》，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发[2011]4号规定：企业所得税享受“两免三减半”政策，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，并享受至期满为止。如本期盈利，则享受12.5%的所得税的税收优惠。

2、香港点春的主要税种与税率

税 种	计税依据	税率
所得税	所得额	16.50%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	1,390,470.40	2,673,455.71
其他货币资金		
合计	1,390,470.40	2,673,455.71

2、应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		500,000.00
应收账款	7,445,525.54	9,715,150.00
减：坏账准备	427,276.28	540,757.50
合计	7,018,249.26	9,674,392.50

(1) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

(2) 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,445,525.54	100.00	427,276.28	5.74	7,018,249.26
其中：组合 1	7,445,525.54	100.00	427,276.28	5.74	7,018,249.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,445,525.54	100.00	427,276.28	5.74	7,018,249.26

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,715,150.00	100.00	540,757.50	5.57	9,174,392.50
其中：组合 1	9,715,150.00	100.00	540,757.50	5.57	9,174,392.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,715,150.00	100.00	540,757.50	5.57	9,174,392.50

组合 1：除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征作为组合，计提坏账准备。

a. 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	6,945,525.54	347,276.28	5.00
1-2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
2-3 年	300,000.00	60,000.00	20.00
合计	7,445,525.54	427,276.28	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,215,150.00	460,757.50	5.00
1-2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
2-3 年	300,000.00	60,000.00	20.00
合计	9,715,150.00	540,757.50	

b. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 113,481.22 元。

c. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,447,057.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 332,352.86 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杰信软件科技（苏州）有限	3,422,050.00	45.96	171,102.50

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司			
晋泰科技(上海)有限公司	971,600.00	13.05	48,580.00
美敦力(上海)管理有限公司	834,607.19	11.21	41,730.36
博世(中国)投资有限公司	720,800.00	9.68	36,040.00
山西三合盛节能环保技术股份有限公司	498,000.00	6.69	24,900.00
合计	6,447,057.19	86.59	322,352.86

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	649,181.05	100.00	108,250.64	100.00
合计	649,181.05	—	108,250.64	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 645,311.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.40%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
合肥恒岩电子科技有限公司	549,000.00	84.57
澳柯玛股份有限公司	50,000.00	7.70
上海佳宜国际旅行社有限公司	20,996.00	3.23
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	3.08
无锡港力物业管理有限公司	5,315.80	0.82
合计	645,311.80	99.40

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,156.15	100.00			75,156.15

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1					
组合 2	75,156.15	100.00			75,156.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	75,156.15	100.00			75,156.15

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	703,936.81	100.00	31,473.23	4.47	672,463.58
其中：组合 1	629,464.62	89.42	31,473.23	5.00	597,991.39
组合 2	74,472.19	10.58			74,472.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	703,936.81	100.00	31,473.23	4.47	672,463.58

(1) 按组合 1 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			
合计			

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	629,464.62	31,473.23	5.00
合计	629,464.62	31,473.23	5.00

(2) 按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	75,156.15		
合计	75,156.15		

(续)

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	74,472.19		
合计	74,472.19		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 31,473.23 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	70,612.15	70,638.19
增值税即征即退		629,464.62
公积金	4,544.00	3,834.00
往来款		
合计	75,156.15	703,936.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡天安智慧城置业有限公司	押金	60,738.00	1-2 年	80.81	
中国石油化工集团公司加油卡	押金	9,874.15	1 年以内	13.14	
扣个税承担公积金	公积金	4,544.00	1 年以内	6.05	
合计	—	75,156.15	—	100.00	

(6) 涉及政府补助的应收款项

报告期内不涉及政府补助的应收款项。

5、存货

项目	期末余额	年初余额
库存商品	2,522,687.98	2,068,376.04
合计	2,522,687.98	2,068,376.04

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
无锡市高新技术产业开发区税务局应退留抵进项税额（财税（2018）70号文）	318,460.74	0.00
合计	318,460.74	0.00

7、固定资产

（1）固定资产情况

项目	运输设备	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,485,732.02	119,999.12	137,413.22	1,743,144.36
2、本期增加金额	207,363.71		30,521.87	237,885.58
（1）购置	207,363.71		30,521.87	237,885.58
（2）在建工程转入				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	1,693,095.73	119,999.12	167,935.09	1,981,029.94
二、累计折旧				
1、年初余额	599,487.80	19,017.11	51,681.21	670,186.12
2、本期增加金额	192,928.20	10,804.01	20,964.19	224,696.40
（1）计提	192,928.20	10,804.01	20,964.19	224,696.40
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	792,416.00	29,821.12	72,645.40	894,882.52
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	900,679.73	90,178.00	95,289.69	1,086,147.42
2、年初账面价值	886,244.22	100,982.01	85,732.01	1,072,958.24

注1：本期计提的折旧额224,696.40元。

注2：本公司于2015年10月28日与大众汽车金融(中国)有限公司签订合同编号为100190901608号贷款合同及抵押合同，约定以本公司购买的凯宴A221WP1AG292（型号：PORSCHEFBU Cayenne 92AAR1）作为抵押，抵押额度人民币571,980.00元，抵押期限24个月，期末已解除抵押。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置固定资产。

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	611,111.16		166,666.68		444,444.48
合计	611,111.16		166,666.68		444,444.48

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	427,276.28	53,628.74	572,230.73	71,528.84
合计	427,276.28	53,628.74	572,230.73	71,528.84

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注：本公司于2017年11月与中国农业银行股份有限公司无锡科技支行签订编号为32010120170017551号流动资金借款合同及32100120170156982号保证合同，保证人为殷祯、王佳煜，担保额度人民币2,000,000.00元，担保期限24个月。

11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	595,666.96	
合计	595,666.96	

(1) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
一年以内	595,666.96	0.00
合计	595,666.96	0.00

12、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	868,237.63	2,433,858.87	2,885,986.75	416,109.75
二、离职后福利-设定提存计划		107,826.61	107,826.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	868,237.63	2,541,685.48	2,993,813.36	416,109.75

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	868,237.63	2,229,720.28	2,681,848.16	416,109.75
2、职工福利费		106,084.04	106,084.04	
3、社会保险费		51,087.55	51,087.55	
其中：医疗保险费		43,686.37	43,686.37	
工伤保险费		3,097.06	3,097.06	
生育保险费		4,304.12	4,304.12	
4、住房公积金		26,412.00	26,412.00	
5、工会经费和职工教育经费		20,555.00	20,555.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	868,237.63	2,433,858.87	2,885,986.75	416,109.75

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		105,062.80	105,062.80	
2、失业保险费		2,763.81	2,763.81	
3、企业年金缴费				
合计		107,826.61	107,826.61	

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		400,956.96
城市维护建设税		58,884.13
教育费附加		42,060.09

项目	期末余额	年初余额
企业所得税		62,610.75
香港点春利得税	8,619.45	
合计	8,619.45	564,511.93

14、其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
差旅费		48.62
代扣补缴社保款	600.00	
合计	600.00	48.62

15、股本

项目	年初余额	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	11,000,000.00						11,000,000.00

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	431,594.78			431,594.78
合计	431,594.78			431,594.78

17、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	252,814.37			252,814.37
合计	252,814.37			252,814.37

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

18、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,835,329.38	489,845.18
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	1,835,329.38	489,845.18
加：本期净利润	-1,222,308.47	-2,422,660.21
减：提取法定盈余公积		
股东分配利润	1,760,000.00	440,000.00
股改转入		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	-1,146,979.09	-2,372,815.03

19、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,605,113.35	1,376,179.19	743,593.84	311,208.43
其他业务				
合计	3,605,113.35	1,376,179.19	743,593.84	311,208.43

(2) 明细情况（分类别）

业务类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	1,946,332.98	563,614.34	743,593.84	311,208.43
服务收入	1,658,780.37	812,564.85		
硬件收入				
合计	3,605,113.35	1,376,179.19	743,593.84	311,208.43

(3) 2018 年上半年度本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
晋泰科技（上海）有限公司	837,586.21	23.23%
美敦力（上海）管理有限公司	787,365.27	21.84%
博世（中国）投资有限公司	680,000.00	18.86%
山西三合盛节能环保技术股份有限公司	429,310.34	11.91%
广发控股（香港）有限公司	109,603.00	3.04%
合计	2,843,864.82	78.88%

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,992.49	3,954.22
教育费附加	3,853.92	1,694.66
地方教育费	2,569.29	1,129.78
印花税	6,756.00	
车船使用税	1,050.00	720.00
合计	23,221.70	7,498.66

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告费		377,169.81
合计		377,169.81

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介机构费	73,521.52	843,492.79
业务招待费	223,860.35	216,105.53
折旧费	122,191.08	183,469.23
职工薪酬	601,356.28	561,823.03
车辆使用费	37,163.38	43,182.42
差旅费	66,679.41	70,828.55
保险费	15,957.36	22,474.44
办公费	12,452.27	26,378.10
市内交通费	6,614.77	708.00
办公楼物业费	37,245.28	39,681.28
运杂费		540.00
公司经费	2,107.75	123,472.59
服务费	800.00	32,982.85
通讯费	4,900.69	3,338.14
摊销装修费	166,666.68	166,666.68
维修费	5,221.36	850.00
租赁费	29,476.41	
水电煤气费	1,339.20	
职工教育经费	20,555.00	
招聘费	180.00	
保洁费	8,490.54	
城市生活垃圾处置费	3,024.00	
合计	1,439,803.33	2,335,993.63

23、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,868,823.95	1,201,012.33
办公楼租金	144,060.73	
折旧费	102,505.32	
员工宿舍租金	30,000.00	7,500.00

项目	本期金额	上期金额
研发用产品	24,841.02	91,107.00
水电费	6,871.13	8,549.43
服务费	5,418.00	38,163.73
测试费	1,941.75	
培训费		22,331.06
差旅费		228.00
办公费		180.90
合计	2,184,461.90	1,369,072.45

24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	52,780.00	3,085.79
利息收入（以“-”号填列）	-17,584.89	-78,838.75
金融机构手续费	4,877.72	1,315.00
汇兑收益（以“-”号填列）	-3.41	
合计	40,069.42	-74,437.96

25、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	-113,481.22	-127,939.62
其他应收款坏账准备	-31,473.23	-25,000.00
合计	-144,954.45	-152,939.62

26、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	113,969.73	473,256.87	
合计	113,969.73	473,256.87	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	113,969.73	473,256.87	与收益相关
合计	113,969.73	473,256.87	

27、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		554,219.00	
其他	96.00		96.00
合计	96.00	554,219.00	96.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上板补贴		500,000.00	与收益相关
企业稳岗		4,219.00	与收益相关
专项补贴		50,000.00	与收益相关
合计		554,219.00	

28、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失		1,047.07
合计		1,047.07

29、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,619.45	
递延所得税费用	17,900.10	19,117.45
合计	26,519.55	19,117.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,199,602.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-149,950.25
子公司适用不同税率的影响	1,870.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	174,599.44
所得税费用	26,519.55

30、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助		554,219.00
存款利息	17,584.89	38,085.33
往来款	84,744.59	500,000.00
营业外收入	96.00	
合计	102,425.48	1,092,304.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	1,054,132.12	2,868,659.34

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	4,877.72	1,315.00
合计	1,059,009.84	2,869,974.34

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	-1,226,121.56	-2,422,660.21
加：资产减值准备	-144,954.45	-152,939.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,696.40	183,469.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	166,666.68	166,666.68
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）		1,047.07
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）	52,776.59	-37,667.63
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）	17,900.10	19,117.45
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）	-454,311.94	-1,290,083.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,539,013.97	3,252,398.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-374,165.51	-1,193,238.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	801,500.28	-1,473,890.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,390,470.40	3,075,942.30
减：现金的期初余额	2,673,455.71	2,790,858.71
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,282,985.31	285,083.59

(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	1,390,470.40	2,673,455.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,390,470.40	2,673,455.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,390,470.40	2,673,455.71

32、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	113,969.73		113,969.73			是
合计	113,969.73		113,969.73			——

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	113,969.73		
办公楼租金补贴	与收益相关			
上板补贴	与收益相关			
企业稳岗	与收益相关			
专项补贴	与收益相关			
合计	——	113,969.73		

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 1 月 8 日新设子公司：香港点春世纪科技有限公司，经营范围：软件销售、软件进出口。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
香港点春世纪科技有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的关联方情况

单位名称/姓名	关联方关系	持股比例
殷桢	实际控制人、控股股东、董事、总经理	58.00%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
倪山佳	本公司股东，持股 9%；董事
邹荣兴	本公司股东，持股 18%；董事
无锡凌睿管理咨询企业（有限合伙）	本公司股东，持股 15%
园多多网络科技无锡有限公司	控股股东殷桢持股 15.75%的公司
无锡常鑫润贸易有限公司	非控股股东倪山佳持股 60%的公司
无锡市久源佳商用厨具有限公司	非控股股东邹荣兴持股 15%的公司
无锡斯贝歇尔钢管制造有限公司	非控股股东邹荣兴持股 23%的公司
上海懿乘企业管理咨询中心（有限合伙）	非控股股东邹荣兴持股 18.94%的企业
无锡汇能达科技有限公司	非控股股东邹荣兴持股 20%的公司

无锡市华友特钢有限公司	非控股股东邹荣兴担任投资总监一职的公司
常熟市常宏塑料制品有限责任公司	王庆祥持股 70%的公司
王福强	董事、副经理
丁伟国	董事、副经理
周旭东	董事会秘书
尹晓娟	财务总监
仲科	监事会主席
汪飞	监事
徐兆进	职工代表监事
王庆祥	实际控制股榭关系密切的家庭成员(岳父)

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
殷桢、王佳煜	2,000,000.00	2017-11-23	2019-11-22	未履行完毕

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
王福强		48.62
殷桢	600.00	
合计	600.00	48.62

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据		500,000.00
应收账款	7,335,922.54	9,715,150.00
减：坏账准备	421,796.13	540,757.50
合计	6,914,126.41	9,674,392.50

(1) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,335,922.54	100.00	421,796.13	5.75	6,914,126.41
其中：组合 1	7,335,922.54	100.00	421,796.13	5.75	6,914,126.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,335,922.54	100.00	421,796.13	5.75	6,914,126.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,715,150.00	100.00	540,757.50	5.57	9,174,392.50
其中：组合 1	9,715,150.00	100.00	540,757.50	5.57	9,174,392.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,715,150.00	100.00	540,757.50	5.57	9,174,392.50

组合 1：除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征作为组合，计提坏账准备。

(1) 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	6,835,922.54	341,796.13	5.00
1-2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
2-3 年	300,000.00	60,000.00	20.00
合计	7,335,922.54	421,796.13	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,215,150.00	460,757.50	5.00
1-2年	200,000.00	20,000.00	10.00
2-3年	300,000.00	60,000.00	20.00
合计	9,715,150.00	540,757.50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 118,961.37 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,447,057.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 332,352.86 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杰信软件科技（苏州）有限公司	3,422,050.00	46.65	171,102.50
晋泰科技（上海）有限公司	971,600.00	13.24	48,580.00
美敦力（上海）管理有限公司	834,607.19	11.38	41,730.36
博世（中国）投资有限公司	720,800.00	9.83	36,040.00
山西三合盛节能环保技术股份有限公司	498,000.00	6.79	24,900.00
合计	6,447,057.19	87.89	322,352.86

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	75,156.15	100.00			75,156.15
其中：组合 1					
组合 2	75,156.15	100.00			75,156.15
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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	75,156.15	100.00			75,156.15

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	703,936.81	100.00	31,473.23	4.47	672,463.58
其中：组合 1	629,464.62	89.42	31,473.23	5.00	597,991.39
组合 2	74,472.19	10.58			74,472.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	703,936.81	100.00	31,473.23	4.47	672,463.58

(1) 按组合 1 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			
合计			

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	629,464.62	31,473.23	5.00
合计	629,464.62	31,473.23	5.00

(2) 按组合 2 计提账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	75,156.15		
合计	75,156.15		

(续)

组合名称	年初余额		
------	------	--	--

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	74,472.19		
合计	74,472.19		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 31,473.23 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	70,612.15	70,638.19
增值税即征即退		629,464.62
公积金	4,544.00	3,834.00
往来款		
合计	75,156.15	703,936.81

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡天安智慧城置业有限公司	押金	60,738.00	1-2 年	80.81	
中国石油化工集团公司加油卡	押金	9,874.15	1 年以内	13.14	
扣个税承担公积金	公积金	4,544.00	1 年以内	6.05	
合计	—	75,156.15	—	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,496.91		80,496.91			
合计	80,496.91		80,496.91			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
香港点春世纪科技有限公司		80,496.91		80,496.91
合计		80,496.91		80,496.91

4、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,495,510.35	1,321,609.58	743,593.84	311,208.43
其他业务				
合计	3,495,510.35	1,321,609.58	743,593.84	311,208.43

(2) 明细情况（分类别）

业务类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	1,836,729.98	509,044.73	743,593.84	311,208.43
服务收入	1,658,780.37	812,564.85		
硬件收入				
合计	3,495,510.35	1,321,609.58	743,593.84	311,208.43

(3) 2018年上半年度本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
晋泰科技（上海）有限公司	837,586.21	23.96%
美敦力（上海）管理有限公司	787,365.27	22.53%
博世（中国）投资有限公司	680,000.00	19.45%
山西三合盛节能环保技术股份有限公司	429,310.34	12.28%
上海逐鹿信息技术有限公司	91,206.90	2.61%
合计	2,825,468.72	80.83%

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

类别	金额	说明
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收支净额		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96.00	
非经常性损益对利润总额的影响的合计	96.00	
减：所得税影响数		

减：少数股东影响数		
归属于母公司的非经常性损益影响数	96.00	
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-1,226,217.56	

注：非经常性损益项目 中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.19	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.19	-0.11	-0.11

无锡点春科技股份有限公司

二〇一八年八月二十三日