



谦讯网络

NEEQ : 872110



上海谦讯网络科技股份有限公司

Shanghai Qencent Network Technology Co., Ltd

半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司办公地址变更

2018年6月2日，公司新办公地点正式启用。新办公室的启用，标志了公司在2018年迈入了新的征程，再创新的辉煌。



公司召开 2017 年度股东大会

2018年5月28日，公司在新办公室召开了2017年度股东大会。会上全体股东审核了公司2017年度的运营情况，并对2018年度工作进行了展望。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、谦讯网络	指	上海谦讯网络科技股份有限公司
有限公司、谦讯有限	指	上海谦讯网络科技有限公司
谦良咨询	指	上海谦良管理咨询合伙企业(有限合伙)
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师、瑞华所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东会	指	上海谦讯网络科技有限公司股东会
股东大会	指	上海谦讯网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海谦讯网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海谦讯网络科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《上海谦讯网络科技股份有限公司公司章程》
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、报告期期末	指	2018年1-6月、2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EMMP	指	Enterprise Mobile Middleware Platform 企业移动互联网统一管理平台
中间件	指	提供系统软件和应用软件之间连接的软件, 以便于软件各部件之间的沟通
集成商	指	能为客户提供系统集成产品与服务的专业机构
插件	指	是一种遵循一定规范的应用程序接口编写出来的程序
SaaS	指	Software-as-a-Service, 是一种软件布局模型, 其应用专为网络交付而设计, 便于用户通过互联网托管、部署及接入

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。

公司负责人牛坤、主管会计工作负责人肖峥琳及会计机构负责人（会计主管人员）肖峥琳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	上海市杨浦区政学路 51 号 2 号楼公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）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	上海谦讯网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Qencent Network Technology Co., Ltd
证券简称	谦讯网络
证券代码	872110
法定代表人	牛坤
办公地址	上海市杨浦区政学路 51 号 2 号楼 802 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	施玮
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-65017738*802
传真	021-65017738*503
电子邮箱	qencent@qencent.com
公司网址	www.qencent.com
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区政学路 51 号 2 号楼 802 室 200433
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2012 年 8 月 23 日
挂牌时间	2017 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	计算机软件开发及系统集成
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	牛坤

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	91310115052973293G	否
注册地址	上海市浦东新区南汇新城镇 环湖西一路 99 号主楼 105B18 室	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	9,240,921.86	11,677,442.26	-20.87%
毛利率	44.79%	48.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	470,825.99	1,357,728.34	-65.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,534,331.42	648,679.74	-336.53%
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）	3.23%	10.15%	-
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）	-10.54%	4.85%	-
基本每股收益	0.05	0.14	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,601,653.03	25,085,122.06	14.02%
负债总计	13,805,305.36	10,759,600.38	28.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,796,347.67	14,325,521.68	3.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.43	3.29%
资产负债率（母公司）	48.27%	42.89%	-
资产负债率（合并）	48.27%	42.89%	-
流动比率	0.75	1.04	-
利息保障倍数	3.97	10.28	-

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	-6,687,908.18	-3,474,407.13	-92.49%
应收账款周转率	15.17	2.61	-
存货周转率	2.25	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.02%	31.26%	-
营业收入增长率	-20.87%	315.37%	-
净利润增长率	-65.32%	-186.03%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	293,860.76		2,200,299.37	
应收票据及应收账款		293,860.76		2,200,299.37
应付账款	4,765,876.71		4,813,752.00	
应付票据及应付账款		4,765,876.71		4,813,752.00
管理费用	4,121,312.95	2,160,160.46	3,026,909.03	2,297,028.56
研发费用		1,961,152.49		729,880.47

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如上。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司作为企业移动智能解决方案专家，致力于提供移动互联网应用系统开发、移动互联网行业解决方案设计与实施、新媒体运营营销和智能制造配套系统开发与运营维护等服务。公司立足于自主研发与创新，采取直销及经销相结合的销售模式，整合优势资源，面向企业推出符合其营销需求及行业趋势的移动互联网软件产品与服务，帮助企业实现“移动互联网+”的转型及升级。公司核心人员均在IT行业工作多年，拥有丰富的经验。作为上海市软件行业协会理事单位，公司获评2015年度中国软件和信息服务移动互联网领域创新企业奖，并成为西班牙曼福保险、联想、上海医药等大型企业长期合作伙伴。

公司主要通过自主研发和定制开发的软件产品销售及新媒体营销服务获取利润，公司主要产品的底层框架均采用自有研发的模式，利用自身资源，发掘企业内部效率。公司将软件产品的研发实力作为公司为客户提供软件产品与运营服务的重要保障，并已形成了一套成熟高效的研发创新体系。公司专门成立研发部负责制定研发计划、组织实施新产品的开发工作、不断优化研发管理体系。在软件架构设计上，公司利用SOA（面向服务的体系架构）、IOC（控制反转）、AOP（面向切面编程）、分布式、插件式等技术进行架构设计，其软件平台采用自有研发的面向微服务的体系架构，避免传统产品的横向技术架构带来的层层耦合、联调复杂等技术及时间风险，从而加快产品研发的速度，并满足客户的不同需求。同时，公司还针对企业级应用自主研发了一整套完整的权限与安全性框架，确保产品能满足不同企业的安全标准。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截止2018年6月30日，公司各项经营指标完成情况如下：

1) 营业收入完成情况。2018年上半年实现营业收入924.09万元，比2017年同期下降了20.87%。主要原因是上半年公司一直在履行2017年下半年和2018年上半年签约的合同，但根据公司收入确认原则，这些合同均未100%交付完成，故无法在2018年上半年确认收入。

2) 公司盈利情况。2018年上半年公司实现净利润47.08万元，与2017年同期相比，下降了65.32%。主要原因是相应项目未能在2018年上半年确认收入，但相应的成本已经发生，导致利润下降。

3) 公司现金流情况。2018年上半年，公司经营活动产生现金流量净额为-668.79万元，2017年同期为-347.44万元。造成差异变动的主要原因为购买商品及劳务支付的费用增加。

4) 公司资产增值情况。截止2018年6月30日，公司总资产2860.17万元，比2017年12月31日增长了14.02%，股东权益为1479.63万元，比去年年末的1432.55万元增长了3.29%。

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，我们认为公司拥有良好的持续经营和发展能力。

三、 风险与价值

1、人才流失风险

移动互联网企业的发展需要管理人员、业务人员、技术人员、运营人员等多种专业人才以及能够引导技术发展和创新的高端人才。如公司无法引进并保留各类业务的优秀人员、无法聘用具有创新意识的管理人员，将对公司继续开展目前的业务、开发未来新产品造成不利影响。

应对措施：公司正不断的完善人力资源管理制度，并计划启动股权激励，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供更好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。同时，完善各项培训管理制度，加强技术梯队建设，降低因人才流失带来的风险；另一方面，公司通过认定核心技术人员并开展内部股份定向增发以稳定核心技术人员及基层管理人员，一定程度上降低了团队流失所带来的风险。

2、技术更新风险

近年来，随着信息技术的迅速发展，移动互联网行业的技术发展迅速，技术更新速度较快。公司开展业务以来，一直高度关注技术发展的最新趋势，并依据移动互联网市场变化，适时将最新技术成果运用于业务实践中以满足客户需求。若公司不能根据相关技术的发展状况对公司的业务与产品进行持续的更新与升级，将对公司的市场竞争能力带来不利影响。

应对措施：一方面公司将增强自身漏洞扫描能力，防范这些内部行为所可能导致的信息泄露、权限混乱等问题。另一方面通过不断迭代产品，保持研发创新的势头，在技术上始终处于领先地位。

3、安全性风险

公司用户的数据都存储在服务器上。互联网的特性决定了任何服务器都可以被黑客恶意攻击、出现其他故障，或公司互联网连接被恶意入侵因故中断。一旦服务器的安保措施出现故障、或未及时更新，服务器遭到黑客入侵、用户数据泄露，将会给企业声誉和经济利益都带来不利影响。

应对措施：公司对于知识产权保护方面预先采取了积极措施，持续申请了专利和软件著作权等官方版权。并有计划地对新的技术改造和创新加以保护。

4、行业竞争加剧风险

公司因入行较早具有一定的先发优势和客户资源优势。但是，移动互联网第三方服务已是大势所趋，被越来越多的企业认可和使用，提供第三方服务的软件类公司将会如雨后春笋般竞相出现，进而加剧行业竞争，对公司造成一定的不利影响。

应对措施：公司将依靠自主研发的中间件产品，加强信息化管理，提升企业技术创新能力，针对企业急需的关键和核心技术，以市场为导向，以人才为支撑，优化升级现有产品，实现服务和产品质量与创新的质的飞跃。

5、服务客户行业周期波动风险

公司主要从事企业移动信息服务业务，主要客户群体为大中型企业，覆盖金融保险、公共服务、零售商贸等各个领域。但总体受宏观经济波动影响较大。一旦宏观经济下滑，客户因经济下滑可能进行成本控制，进而对公司业务构成影响。

应对措施：公司加快市场的开拓力度，扩大市场份额，减少对单一客户的依赖。同时，公司新开拓的数字营销业务将会在一定程度上减少行业周期带来的波动影响。

6、税收优惠政策到期后对公司盈利能力带来的风险

根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。目前公司仍享受减半征收企业所得税的税收优惠，未来公司不再享受所得税税收优惠政策后将对盈利能力造成负面影响。

应对措施：公司已取得了 2018 年度上海市软件企业资质，可以继续享受该项政策带来的税收优惠。同时，公司已于 2018 年开展了高新技术企业复审，根据目前的复审要求，公司完全符合相关规定，可以继续获得高新技术企业资质，并持续享受相关优惠政策至 2020 年。

另一方面，公司未来会不断加快业务拓展的脚步，扩大自身产品和服务的销售规模，提高公司的销售额和利润。公司会继续在所专注的领域做大做强，并逐步延伸自己的业务覆盖面，保持技术的领先及高新技术企业的性质。由此，税收政策的变化对公司盈利能力所产生的影响将相对减小。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和服务创新，为践行企业文化和社会主义核心价值观，努力履行着企业的社会责任，通过“智能制造”、“移动化办公”促进城市价值提升，助力更多中小微企业和创业者实现梦想。

公司始终把为股东创造利润，为员工搭建平台作为公司发展目标，诚实经营，创新思维，认真做好每一项对社会有益的工作，实现可持续发展。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
牛坤、华焯、闻志坤	公司拟继续向中国银行股份有限公司佳木斯路支行申请 500 万元授信贷款。由牛坤夫妇、华焯夫妇和闻志坤夫妇提供担保。	5,000,000.00	是	2018-02-07	2018-004
牛坤、华焯	向公司提供流动该资金借款，借款总额累计不超过人民币 1000 万元。借款周期不超过 1 年，利率不超过银行同期贷款利率的 1.2 倍。	10,000,000.00	是	2018-02-28	2018-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方交易是公司业务发展和生产经营的正常需要，对公司发展起积极作用。对公司的主营业

务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。

(二) 承诺事项的履行情况

为避免出现同业竞争情况，公司全体股东、实际控制人签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，详见公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、公司同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的措施及做出的承诺”。为避免和减少关联交易，确保关联交易的价格公允，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》和《关于避免资金占用的承诺函》，详见公开转让说明书“第三节 公司治理”之“六、公司最近两年及一期内资金被关联方占用或者为关联方提供担保的情况”之“（三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”。报告期内，以上承诺事项均得到履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	3,375,000	3,375,000	37.7500%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	558,750	558,750	55.8750%
	董事、监事、高管	-	-	1,316,250	1,316,250	13.1625%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.0000%	-3,375,000	6,625,000	66.2500%
	其中：控股股东、实际控制人	2,235,000	22.3500%	-558,750	1,676,250	16.7625%
	董事、监事、高管	5,265,000	52.6500%	-1,316,250	3,948,750	39.4875%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	牛坤	2,235,000	0	2,235,000	22.35%	1,676,250	558,750
2	华烨	2,145,000	0	2,145,000	21.45%	1,608,750	536,250
3	闻志坤	1,560,000	0	1,560,000	15.60%	1,170,000	390,000
4	刘捷	1,560,000	0	1,560,000	15.60%	1,170,000	390,000
5	上海谦良企业管理咨询合伙企业	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	1,000,000	500,000
6	上海誉尊投资中心（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0	1,000,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,625,000	3,375,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

牛坤持有公司 22.35%的股份，华烨持有公司 21.45%的股份，闻志坤持有公司 15.60%的股份，刘捷

持有公司 15.60%的股份，牛坤、华烨、闻志坤和刘捷合计持有公司 75.00%的股份，此四人为一致行动人。股东谦良咨询持有公司 15.00%的股份，一致行动人牛坤、华烨、闻志坤和刘捷合计持有谦良咨询 80.73%的出资额，牛坤担任执行事务合伙人。

除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

牛坤持有公司股份 223.50 万股，占公司股份总数 22.35%；华烨持有公司股份 214.50 万股，占公司股份总数 21.45%；闻志坤持有公司股份 156.00 万股，占公司股份总数 15.60%；刘捷持有公司股份 156.00 万股，占公司股份总数 15.60%；上海谦良管理咨询合伙企业（有限合伙）持有公司股份 150.00 万股，占公司股份总数 15.00%；上海誉尊投资中心（有限合伙）持有公司股份 100.00 万股，占公司股份总数 10.00%。根据公司各股东持股比例，公司股权持股比例均衡，任何一个股东持股比例均未达到控股程度，所持有的表决权不足以对股东大会的表决产生实质性影响，因此公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

实际控制人牛坤先生简历如下：

牛坤，男，1981 年 10 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 7 月至 2011 年 6 月任职擎昊国际贸易有限公司业务总监；2011 年 7 月至 2012 年 7 月自由职业；2012 年 8 月至 2016 年 10 月任上海谦讯网络科技有限公司总经理；2016 年 11 月至今任上海谦讯网络科技股份有限公司董事长兼总经理。

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
牛坤	董事长、总经理	男	1981年10月21日	大学本科	2016/10/31-2019/10/30	是
华烨	董事、常务副总经理	男	1980年3月8日	硕士	2016/10/31-2019/10/30	是
刘捷	董事、副总经理	男	1982年9月27日	硕士	2016/10/31-2019/10/30	是
施玮	董事、董事会秘书	男	1984年8月22日	硕士	2016/10/31-2019/10/30	是
王坚	董事	男	1975年12月24日	硕士	2018/5/28-2019/10/30	否
闻志坤	监事会主席	男	1982年6月27日	大学本科	2016/10/31-2019/10/30	是
赵晓鑫	监事	男	1983年7月15日	大专	2018/5/28-2019/10/30	是
倪诗佳	监事	男	1986年9月4日	硕士	2018/2/26-2019/10/30	否
肖峥琳	财务总监	女	1979年2月1日	大学本科	2016/10/31-2019/10/30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

实际控制人牛坤为公司董事长、总经理。

(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
牛坤	董事长、总经理	2,235,000	0	2,235,000	22.35%	0
华烨	董事、常务副总经理	2,145,000	0	2,145,000	21.45%	0
闻志坤	监事会主席	1,560,000	0	1,560,000	15.60%	0
刘捷	董事、副总经理	1,560,000	0	1,560,000	15.60%	0
合计	-	7,500,000	0	7,500,000	75.00%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨敏珏	监事	离任	无	离职
赵晓鑫	无	新任	监事	新任
李高	董事	离任	无	离职
王坚	无	新任	董事	新任
夏煜	监事	离任	无	离职
倪诗佳	无	新任	监事	新任

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

倪诗佳，男，汉族，1986年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。主要工作经历：2010年6月至2011年9月于广发证券上海吴兴路营业部担任投资顾问，2011年9月至2017年2月于上海旦瑞投资管理有限公司担任投资经理，2017年2月至今于上海银领资产管理有限公司担任高级投资经理。

王坚，男，汉族，1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA学历。主要工作经历：2001年4月至2008年6月于阿尔卡特朗讯集团任研发部经理；2008年7月至2011年9月于阿尔卡特朗讯集团任市场总监；2011年10月至2015年8月于江苏瑞华投资控股集团股权投资部担任业务董事；2015年8月至2017年2月于上海索普股权投资基金管理有限公司担任副总经理；2017年2月至今于上海银领资产管理有限公司担任副总裁。

赵晓鑫，男，汉族，1983年7月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008~2012就职于北京搜房网有限公司，任职销售经理。2013年2月至今，任上海谦讯网络科技有限公司客户经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	5
销售人员	2	3
技术人员	16	13
财务人员	2	2
生产人员	2	2
员工总计	28	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	16	17
专科	7	4
专科以下	1	0
员工总计	28	25

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：

公司在发展过程中，非常注重人才培养和引进，持续完善员工福利体系，不断优化员工绩效考核制度；公司非常重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，满足企业发展和员工职业规划需求。

(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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	824,331.39	7,777,078.94
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	700,267.01	293,860.76
预付款项	六、3	108,962.26	58,962.26
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	630,552.43	165,381.32
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	4,532,479.09	-
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	2,036,780.14	833,557.13
流动资产合计		8,833,372.32	9,128,840.41
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	2,838,679.32	3,093,881.25
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	1,289,261.51	1,422,079.83
开发支出	六、9	14,644,080.75	9,482,522.95

商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	692,307.69	1,653,846.18
递延所得税资产	六、11	303,951.44	303,951.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,768,280.71	15,956,281.65
资产总计		28,601,653.03	25,085,122.06
流动负债：			
短期借款	六、12	3,000,000.00	3,000,000.00
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、13	7,808,284.44	4,765,876.71
预收款项	六、14	488,726.41	324,525.94
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	100,162.41	417,806.11
应交税费	六、16	2,749.70	43,364.46
其他应付款	六、17	110,782.30	208,027.16
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	六、18	294,600.10	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,805,305.36	8,759,600.38
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	六、19	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计		13,805,305.36	10,759,600.38
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	958,915.71	958,915.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	336,660.60	336,660.60
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	3,500,771.36	3,029,945.37
归属于母公司所有者权益合计		14,796,347.67	14,325,521.68
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		14,796,347.67	14,325,521.68
负债和所有者权益总计		28,601,653.03	25,085,122.06

法定代表人：牛坤

主管会计工作负责人：肖峥琳

会计机构负责人：肖峥琳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,240,921.86	11,677,442.26
其中：营业收入	六、24	9,240,921.86	11,677,442.26
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11,233,946.69	10,936,093.99
其中：营业成本	六、24	5,101,997.11	5,970,930.40
利息支出	六、29	100,468.49	60,666.67
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、25	12,006.76	12,309.11
销售费用	六、26	112,544.71	757,120.00
管理费用	六、27	1,854,598.75	2,160,160.46
研发费用	六、28	4,039,610.35	1,961,152.49
财务费用	六、29	12,720.52	5,770.36
资产减值损失	六、30	-	7,984.50
加：其他收益	六、31	800,000.00	339,603.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-	56,532.86
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）		-1,193,024.83	1,137,484.91
加：营业外收入	六、33	1,491,613.90	387,499.28
减：营业外支出	六、34	5.43	21,809.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		298,583.64	1,503,174.70
减：所得税费用	六、35	-172,242.35	145,446.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		470,825.99	1,357,728.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 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	六、36	470,825.99	1,357,728.34
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.14
（二）稀释每股收益		0.05	0.14

法定代表人：牛坤

主管会计工作负责人：肖峥琳

会计机构负责人：肖峥琳

（三）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		9,549,207.77	8,351,644.16
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		317,688.71	339,603.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	3,030,375.09	425,687.60
经营活动现金流入小计		12,897,271.57	9,116,935.54
购买商品、接受劳务支付的现金		12,827,764.16	7,285,184.61
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		1,507,023.96	2,689,315.77
支付的各项税费		221,812.63	104,972.62
支付其他与经营活动有关的现金		5,028,579.00	2,511,869.67
经营活动现金流出小计		19,585,179.75	12,591,342.67
经营活动产生的现金流量净额		-6,687,908.18	-3,474,407.13
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	19,550,000.00
取得投资收益收到的现金		-	56,532.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计			19,606,532.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,908.00		61,285.00
投资支付的现金		-	12,400,000.00
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	38,908.00		12,461,285.00
投资活动产生的现金流量净额	-38,908.00		7,145,247.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	2,000,000.00		-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00		-
偿还债务支付的现金	2,000,000.00		-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,468.49		60,666.67
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	125,462.88		210,948.00
筹资活动现金流出小计	2,225,931.37		271,614.67
筹资活动产生的现金流量净额	-225,931.37		-271,614.67
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	-6,952,747.55		3,399,226.06
加：期初现金及现金等价物余额	7,777,078.94		63,851.23
六、期末现金及现金等价物余额	824,331.39		3,463,077.29

法定代表人：牛坤

主管会计工作负责人：肖峥琳

会计机构负责人：肖峥琳

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二).2
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。本公司已执行上述新会计政策。

2、 研究与开发支出

2018 年上半年研发总支出 9,193,192.31 元, 正在研发的项目共 6 个: EMMP、预测性维护平台、移动互联网中间件平台、JAVA、客户信息安全管理交互平台和基于无人驾驶汽车大数据分析的智能设备运维平台。其中, 移动互联网中间件平台、预测性维护平台项目已于 6 月 30 日完成研发。

二、 报表项目注释

上海谦讯网络科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年上半年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海谦讯网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由自然人刘捷和自然人牛坤共同出资组建的股份有限公司，于 2012 年 8 月 23 日取得由上海市工商行政管理局崇明分局颁发的注册号为 310230000538679 号的企业法人营业执照，设立时的注册资本为 100.00 万元，其中：刘捷出资 50 万元，占注册资本的 50.00%；牛坤出资 50.00 万元，占注册资本的 50.00%，由全体股东分期于公司设立之日起二年之内缴足。2012 年 8 月 13 日全体股东对公司进行了第一期出资，金额为 20.00 万元，其中：刘捷出资 10 万元，占注册资本的 10.00%；牛坤出资 10.00 万元，占注册资本的 10.00%。上述实收资本到位情况业经上海川立会计师事务所（普通合伙）审验，并出具沪川立会师内验字[2012]第 CL0263 号验资报告。

2013 年 2 月 20 日，根据公司的股东会决议，刘捷将其持有公司 3.40% 的股权转让给自然人闻志坤；牛坤将其持有公司 3.2% 的股权转让给自然人闻志坤。经上述股权转让后，公司股东出资情况为刘捷出资 6.60 万元，占注册资本的 6.6%；牛坤出资 6.80 万元，占注册资本的 6.8%；闻志坤出资 6.60 万元，占注册资本的 6.6%。

2013 年 3 月 19 日，根据公司的股东会决议，公司第二期注册资本 80.00 万元已缴足。其中，刘捷出资人民币 26.40 万元，占注册资本的 26.40%；牛坤出资人民币 27.20 万元，占注册资本的 27.20%；闻志坤出资人民币 26.40 万元，占注册资本的 26.40%。上述实收资本到位情况业经上海禾心会计师事务所（普通合伙）审验，并出具沪禾心 [2013] 验字第 1040 号验资报告。

2013 年 9 月 23 日，根据公司的股东会决议，牛坤将其持有的公司 5.00% 的股权让给自然人华烨；闻志坤将其持有的公司 11.50% 的股权转让给自然人华烨；刘捷将其持有的公司 11.50% 的股权转让给自然人华烨。经上述股权转让后，公司股东出资情况为牛坤出资 29.00 万元，占注册资本的 29.00%；闻志坤出资 21.50 万元，占注册资本的 21.50%；刘捷出资 21.50 万元，占注册资本的 21.50%；华烨出资 28.00 万元，占注册资本的 28.00%。

2013 年 11 月 5 日，根据公司股东会决议，公司新增注册资本 400.00 万元。其中，牛坤出资 116.00 万元，占新增注册资本的 29.00%；华烨出资 112.00 万元，占新增注册资本的 28.00%；闻志坤出资 86.00 万元；占新增注册资本的 21.50%；刘捷出资 86.00 万元；占新增注册资本的 21.50%。上述实收资本到位情况业经上海任一会计师事务所有限公司审验，并出具沪任验字（2013）第 2525 号验资报告。

2016 年 3 月 15 日，根据公司股东会决议，牛坤将其持有公司 2.61% 的股权，转让给上海誉尊投资中心（有限合伙）（以下简称“誉尊投资”）；华烨将其持有公司 2.52% 的股权转让给誉尊投资；闻志坤将其持有的公司 1.935% 的股权转让给誉尊投资；刘捷将其持有的公司 1.935% 的股权转让给誉尊投资。经上述股权转让后，公司股东出资情况为牛坤出资 131.95 万元，占注册资本的 26.39%；华烨出资 127.40 万

元，占注册资本的 25.48%；闻志坤出资 97.825 万元，占注册资本的 19.565%；刘捷出资 97.825 万元，占注册资本的 19.565%；誉尊投资出资 45.00 万元，占注册资本的 9.00%。

2016 年 4 月 11 日，根据公司股东会决议，公司新增注册资本 5.556 万元。其中誉尊投资出资 5.5560 万元，占新增注册资本的 100.00%。上述实收资本到位情况业经上海宏华会计师事务所有限公司审验，并出具宏华验字 [2016]2030 号验资报告。

2016 年 4 月 29 日，本公司取得上海市浦东新区市场监督管理局换发的统一社会信用代码号为 91310115052973293G 的营业执照。

2016 年 8 月 15 日，根据公司股东会决议，牛坤、华烨、闻志坤、刘捷分别将各自持有的 3.75% 股权转让给上海谦良管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“谦良咨询”）。经上述股权转让后，公司股东出资情况为牛坤出资 112.992 万元，占注册资本的 22.35%；华烨出资 108.442 万元，占注册资本的 21.45%；闻志坤出资 78.867 万元，占注册资本的 15.60%；刘捷出资 78.867 万元，占注册资本的 15.60%；誉尊投资出资 50.556 万元，占注册资本的 10.00%；谦良咨询出资 75.832 万元，占注册资本的 15.00%。

2016 年 10 月 15 日，根据公司股东会决议，同意公司全体股东作为发起人，以截至 2016 年 8 月 31 日经审计的净资产人民币 10,958,915.71 元按 1:1.095892 比例折合人民币普通股 10,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，其余部分 958,915.71 元计入资本公积，将有限公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

本公司经营范围为：网络科技技术领域内的技术研发，技术转让、技术咨询和技术服务，会务服务，展览展示服务，体育赛事活动策划，市场营销策划，企业形象策划，商务信息咨询，企业管理咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测试），网页设计制作，设计，制作各类广告，利用自有媒体发布广告，计算机网络工程，计算机软件开发、维修及系统集成。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

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 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司

的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事网络科技技术领域内的技术研发，技术转让、技术咨询和技术服务。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、研究开发支出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、13“收入”、四、11“研究与开发支出”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、19“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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

4、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的现金、价值变动风险很小的投资。

5、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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(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。

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。

(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。

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。

(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的控制

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。

（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）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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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

本公司将单项金额为人民币 100 万元以上的应收账款、单项金额确人民币 50 万元以上的其他应收款认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 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

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
押金保证金组合	涉及押金及保证金的应收款项
账龄组合	对于单项金额重大、单项金额不重大但单项计提坏账准备和押金保证金组合以外的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
押金保证金组合	单独测试无特别风险不计提
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 下同)	0.00
7-12 个月	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	60.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

账龄	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 下同)	0.00
7-12 个月	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	60.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(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。

7、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

(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) 存货的盘存制度为定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

8、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、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。

10、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

11、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该资产并使用或出售的意图；

(3) 该资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该资产生产的产品存在市场或资产自身存在市场，该资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该资产的开发，并有能力使用或出售该资产；

(5) 归属于开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

该资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、9“长期资产减值”。

12、 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、及对子公司、合营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、 收入

(1) 收入确认原则

①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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、交易的完工程度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（2）收入确认时点及依据

①定制开发软件产品，公司获取客户签署的验收单确认收入，企业已将产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，也没有对已售出的产品实施有效控制；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。

②新媒体运营与数字营销服务。客户委托本公司进行微讯通软件产品代运营、推广、维护，根据已托管的时间按服务期限来确认收入。

③标准化软件产品。本公司将软件及软件注册码交付给客户，经客户签收后确认收入。

14、 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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

15、 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报告期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，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。

16、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资

产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

17、 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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

（2）会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计的变更事项。

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结果可能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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）研究与开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（4）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、主要税种及税率：

税种	具体税率情况
增值税	软件销售收入按17%、16%的税率计算销项税，即征即退14%；其他服务收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按12.5%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2016年5月25日取得软件企业证书，自企业盈利年度（2015年）起享受两免三减半。2016年度享受所得税免税政策，2017至2019年享受所得税减半的政策，即企业所得税税率为12.5%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司报表项目)除非特别指出，期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,902.52	4,797.28
银行存款	821,428.87	7,772,281.66
其他货币资金		
合 计	824,331.39	7,777,078.94
其中：存放在境外的款项总额		

注：由于系统集成需要，故上半年资金支出较多。

2、应收票据及应收账款

(1) 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	700,267.01	86.20			700,267.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	112,100.00	13.80	112,100.00	100.00	-
合 计	812,367.01	100.00	112,100.00	13.80	700,267.01

(续)

类别	期初余额				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	293,860.76	72.39			293,860.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	112,100.00	27.61	112,100.00	100.00	-
合计	405,960.76	100.00	112,100.00	27.61	293,860.76

①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	700,267.01	-	0
其中：6 个月以内	700,267.00		
7 -12 个月	0.01		0
1 年以内小计	700,267.01	-	0
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	700,267.01	-	0

确定该组合依据的说明：

对于单项金额重大、单项金额不重大但单项计提坏账准备和押金保证金组合以外的应收款项

②期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海国际医学中心有限公司	32,100.00	32,100.00	100.00	无法收回
上海金亨财行投资管理有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
益权金融信息服务（上海）有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
合计	112,100.00	112,100.00	—	—

(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 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
上海纽岚实业有限公司	无	232,000.00	33.13%	
默克投资（中国）有限公司	无	191,000.00	27.28%	

上海天马成信息科技有限公司	无	162,600.00	23.22%	
中国大地财产保险股份有限公司	无	41,976.00	5.99%	
中德安联人寿保险有限公司	无	32,429.00	4.63%	
合计		660,005.00	94.25%	

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	108,962.26	100.00	58,962.26	100.00
合计	108,962.26	—	58,962.26	—

(2) 按预付对象归集的半年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的半年末余额前五名预付账款汇总金额为 108,962.26 元，占预付账款半年末余额合计数的比例为 100%。

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	630,552.43	100.00			630,552.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	630,552.43	100.00	-		630,552.43

(续)

类别	期初余额				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	165,381.32	100.00			165,381.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	165,381.32	100.00	-		165,381.32

① 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	117,231.80		
其中：6个月以内	117,231.80		
1年以内小计	117,231.80		
1至2年			

2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	117,231.80	-	

确定该组合依据的说明：

对于单项金额重大、单项金额不重大但单项计提坏账准备和押金保证金组合以外的应收款项

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金保证金组合	513,320.63		-
合计	374,484.00	-	-

确定该组合依据的说明：

涉及押金及保证金的应收款项确认为押金保证金组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(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	期初账面余额
融租租赁保证金	137,070.00	
押金	231,250.63	162,743.00
保证金	145,000.00	
进项暂估		
员工暂借款	41,100.20	
其他	76,131.60	2,638.32
合计	630,552.43	165,381.32

(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	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
同辉融资租赁（上海）股份有限公司	否	租赁方	282,070.00	6个月	44.73%	
上海戴智投资管理有限公司	否	租赁方	166,499.63	2个月	26.41%	
上海临港软件园发展有限公司	否	租赁方	55,313.00	1-2年	8.77%	
朱雯超	否	备用金	30,000.00	6个月	4.76%	
陈凤	否	备用金及欠款	11,100.20	2个月	1.76%	
合计		—	503,882.63	—	86.43%	

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
原材料	2,923,236.84		
在产品			
库存商品	1,609,242.25		
周转材料			
合 计	4,532,479.09	—	—

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
合 计	—	—	—

注：本年购入了 veritas 软件以及一些硬件设备，用于系统集成业务。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,036,780.14	833,557.13
合 计	2,036,780.14	833,557.13

注：由于系统集成发票进项较多，造成待抵扣进项较多。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	3,785,755.26	914,255.71	109,401.74	4,809,412.71
2、本期增加金额	95,145.16	387,166.47	8,526.00	490,837.63
(1) 购置	95,145.16	387,166.47	8,526.00	490,837.63
(2) 在建工程转入				—
(3) 企业合并增加				—
3、本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废				—
4、期末余额	3,880,900.42	1,301,422.18	117,927.74	5,300,250.34
二、累计折旧				
1、期初余额	1,283,131.98	406,379.86	26,019.62	1,715,531.46
2、本期增加金额	585,851.85	12,213.86	147,973.85	746,039.56
(1) 计提	585,851.85	12,213.86	147,973.85	746,039.56
3、本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废				—
4、期末余额	1,868,983.83	418,593.72	173,993.47	2,461,571.02
三、减值准备				—
1、期初余额				—
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	2,011,916.59	882,828.46	-56,065.73	2,838,679.32
2、期初账面价值	2,502,623.28	507,875.85	83,382.12	3,093,881.25

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
大众途昂 380TSI 旗舰版和车牌	387,166.47	38,585.03		348,581.44

8、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,733,333.38	1,733,333.38
2、本期增加金额	41,201.72	41,201.72
（1）购置	41,201.72	41,201.72
（2）内部研发		-
（3）企业合并增加		-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置		-
4、期末余额	1,774,535.10	1,774,535.10
二、累计摊销		-
1、期初余额	311,253.55	311,253.55
2、本期增加金额	174,020.04	174,020.04
（1）计提	174,020.04	174,020.04
3、本期减少金额	-	-
（1）处置		-
4、期末余额	485,273.59	485,273.59
三、减值准备		-
1、期初余额		-
2、本期增加金额		-
（1）计提		-
3、本期减少金额		-
（1）处置		-
4、期末余额		-
四、账面价值		-
1、期末账面价值	1,289,261.51	1,289,261.51
2、期初账面价值	1,422,079.83	1,422,079.83

注：本期末没有通过公司内部研究开发形成无形资产。

9、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

企业级移动中间件平台系统	2,780,673.41	143,095.21				2,923,768.62
基于移动互联网的第三方社区服务平台	823,961.28	1,988.11				825,949.39
基于大数据的制造业预测性维护平台	5,620,341.09	3,294,178.56				8,914,519.65
上海（临港）谦讯移动互联网中间件平台	257,547.17	1,722,295.92				1,979,843.09
合 计	9,482,522.95	5,161,557.80	-	-	-	14,644,080.75

注 1：企业级移动中间件平台系统 EMMP 截止期末处于系统开发阶段。

注 2：基于移动互联网的第三方社区服务平台截止期末处于系统开发阶段。

注 3：基于大数据的制造业预测性维护平台已开发完成，截止期末处于系统测试运行阶段。

注 4：上海（临港）谦讯移动互联网中间件平台截止期末开发完成。

10、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
设备租赁费	1,653,846.18	1,606,837.63	2,568,376.12		692,307.69
合 计	1,653,846.18	1,606,837.63	2,568,376.12	-	692,307.69

注：临港项目去年预付的设备租赁费，今年上半年逐月摊销。

11、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
资产减值准备	112,100.00	14,012.50	112,100.00	14,012.50
可抵扣亏损	2,319,511.55	289,938.94	2,319,511.55	289,938.94
合 计	2,431,611.55	303,951.44	2,431,611.55	303,951.44

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

短期借款分类的说明：

公司签订的编号为《杨浦 2017 年流字第 17154100-01 号》流动资金借款合同，金额 300 万元，由上海创业接力融资担保有限公司提供担保，由牛坤、华焯、闻志坤提供反担保。

13、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
上海良睿广告展示有限公司	606,600.00	634,901.89
上海壹仕町科技贸易有限公司	145,689.66	225,360.68
科权科技（上海）有限公司	16,000.00	16,000.00
上海策优智能科技有限公司		599,056.58
上海径石网络科技有限公司		1,500,000.00
上海鸿标文化传播有限公司		89,000.00

上海唐能翻译咨询有限公司		2,067.00
上海翼展信息科技有限公司	1,600,000.00	
安信证券股份有限公司	1,224,962.26	1,224,962.26
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所	216,981.13	216,981.13
上海禾盈信息科技中心（有限合伙）		257,547.17
上海人效云计算服务有限公司	91,970.39	
上海泰齐达信息技术有限公司	227,360.00	
上海鼎铄信息工程有限公司	2,000.00	
万司信息技术（上海）股份有限公司	1,866,721.00	
上海惠坤信息科技有限公司	830,000.00	
南京洵晟信息科技有限公司	980,000.00	
合 计	7,808,284.44	4,765,876.71

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
科权科技（上海）有限公司	16,000.00	服务尚未提供完毕
合 计	16,000.00	

注：由于上半年增加研发外包费用以及系统集成硬件购置，造成应付账款增幅较大。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
软件开发服务款	488,726.41	324,525.94
合 计	488,726.41	324,525.94

注：上半年按照收入确认原则，已经开票但是无法确认收入部分并入预收款项。

15、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	403,228.22	1,274,763.83	1,561,912.63	100,162.41
二、离职后福利-设定提存计划	30,494.90	196,811.79	227,306.69	-
合 计	433,723.12	1,471,575.62	1,789,219.32	100,162.41

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	360,982.21	863,914.34	1,124,734.14	100,162.41
2、职工福利费	-	247,512.38	247,512.38	-
3、社会保险费	15,917.01	102,401.11	118,318.11	-
其中：医疗保险费	14,131.80	91,209.01	105,340.81	-
工伤保险费	297.60	1,588.99	1,886.60	-
生育保险费	1,487.60	9,603.10	11,090.71	-
4、住房公积金	10,412.00	60,936.00	71,348.00	-
合 计	387,311.22	1,274,763.83	1,561,912.63	100,162.41

(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	29,751.10	192,009.60	221,760.70	-
2、失业保险费	743.80	4,802.19	5,545.99	-

合计	30,494.90	196,811.79	227,306.69	-
----	-----------	------------	------------	---

注：年初余额中包含年终奖，并于上半年发放，因此期末余额出现较大幅度降低。

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税		
个人所得税	2,749.70	23,626.76
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
河道管理费		
印花税		19,737.70
合 计	2,749.70	43,364.46

注：年初余额中包含印花税计提数，并于上半年缴纳，因此期末余额出现较大幅度降低。

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴		
员工代垫款	51,558.92	148,968.85
往来款	50,000.00	47,169.81
保证金		
暂估费用	9,223.38	11,888.50
合 计	110,782.30	208,027.16

注：由于上年末正值新年，员工报销较高，年底报销已于1月发放给员工，6月员工报销较低，因此期末余额出现较大幅度降低。

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	294,600.10	-
合 计	294,600.10	-

注：上半年公司融资租赁了一部车，此为该车的应付融资租赁款及进项预估。

19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于大数据的制造业预测性维护平台	2,000,000.00			2,000,000.00	政府补助项目
合 计	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于大数据的制造业预测性维护平台	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关

合 计	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
-----	--------------	---	---	---	--------------

20、股本

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	
牛坤	2,235,000.00						2,235,000.00
刘捷	1,560,000.00						1,560,000.00
闻志坤	1,560,000.00						1,560,000.00
华焯	2,145,000.00						2,145,000.00
上海誉尊投资中心(有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
上海谦良管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00						1,500,000.00
合 计	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	958,915.71			958,915.71
合 计	958,915.71	-	-	958,915.71

22、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	336,660.60			336,660.60
合 计	336,660.60	-	-	336,660.60

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。

23、未分配利润

项目	本 期	上年末
调整前上期末未分配利润	3,029,945.37	1,567,726.07
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	3,029,945.37	1,567,726.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	470,825.99	1,624,688.11
减：提取法定盈余公积		162,468.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,500,771.36	3,029,945.37

24、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	9,240,921.86	5,101,997.11	11,677,442.26	5,970,930.40
其他业务				
合 计	9,240,921.86	5,101,997.11	11,677,442.26	5,970,930.40

25、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,900.63	113.60
教育费附加	9,503.13	568.01
河道管理费		113.60
其他税费	603.00	11,513.90
合 计	12,006.76	12,309.11

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费		344,113.20
职工薪酬费用	53,962.92	175,938.24
业务招待费	19,614.00	147,328.28
差旅费	4,369.69	59,860.00
交通费	3,336.75	18,235.50
业务宣传费	18,887.52	6,603.78
福利费	10,176.00	3,660.00
办公费	1,894.81	600.00
通讯费		450.00
其他	303.02	331.00
合 计	112,544.71	757,120.00

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	365,377.41	426,344.53
服务费	270,054.10	440,777.31
福利费	237,336.38	134,785.02
业务招待费	221,025.98	190,349.97
折旧费	184,843.04	140,651.91
租赁费	154,759.24	174,799.31
差旅费	137,366.69	155,922.12
装修费	62,960.19	
交通费	61,003.67	64,417.51
办公费	46,523.58	79,770.24
律师费	26,415.10	64,150.95
物业费	21,927.67	
审计费	16,037.74	158,490.57
通讯费	14,334.50	
其他	9,200.00	129,701.02
水电费	7,292.68	
人事管理费	7,264.15	
快递费	4,078.18	
维修费	3,980.00	
绿化费	2,718.45	
培训费	100.00	

合 计	1,854,598.75	2,160,160.46
-----	--------------	--------------

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
客户信息安全管理交互平台	2,433,962.30	
基于无人驾驶汽车大数据分析的智能设备运维平台	783,018.85	
移动分销平台系统	566,037.71	
JAVA 快速开发平台	248,615.65	1,262,573.57
移动端错误捕捉与分析系统		698,113.21
其他	7,975.84	465.71
合 计	4,039,610.35	1,961,152.49

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	100,468.49	60,666.67
减：利息收入	5,050.88	2,180.48
其他费用	17,771.40	7,950.84
合 计	113,189.01	66,437.03

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		7,984.50
合 计	-	7,984.50

31、其他收益

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
增值税即征即退		339,603.78	-
预测性维护平台中期资金补贴	800,000.00		800,000.00
合 计	800,000.00	339,603.78	800,000.00

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财红利		56,532.86
合 计	-	56,532.86

33、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）	1,491,355.00	387,167.92	1,491,355.00
其他利得	258.90	331.36	258.90
合 计	1,491,613.90	387,499.28	1,491,613.90

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
崇明专项扶持资金		267,500.00	与收益相关
财政补贴		800.00	与收益相关

知识产权财政补助	2,355.00	100,000.00	与收益相关
创新资金补助		18,867.92	与收益相关
临港管委会上市补贴	1,000,000.00		与收益相关
首版次专项补贴	489,000.00		与收益相关
合 计	1,491,355.00	387,167.92	与收益相关

34、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
退租违约金		20,000.00	-
其他	5.43	1,809.49	5.43
合 计	5.43	21,809.49	5.43

35、所得税费用

(1) 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	-172,242.35	145,446.36
递延所得税费用		
合 计	-172,242.35	145,446.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	298,583.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-172,242.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	126,341.29
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	
所得税费用	0.00

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	5,050.88	2,180.48
政府补助及营业外收入等款项	2,291,613.90	388,301.36
资金往来款	83,710.31	32,688.76
退款	650,000.00	2,517.00
合 计	3,030,375.09	425,687.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	501,712.87	610,971.10
经营费用	2,815,641.57	176,554.33
资金往来款	1,679,934.74	1,719,292.05

财务费用手续费	2,796.42	3,243.20
其他	28,493.40	1,808.99
合 计	5,028,579.00	2,511,869.67

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	125,462.88	210,948.00
合 计	125,462.88	210,948.00

37、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	470,825.99	1,357,728.34
加：资产减值准备		7,984.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	746,039.56	157,165.41
无形资产摊销	174,020.04	
长期待摊费用摊销	2,568,376.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	100,468.49	60,666.67
投资损失（收益以“-”号填列）		-56,532.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,532,479.09	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-921,577.36	-2,814,458.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,751,104.88	-2,186,960.81
其他	-8,044,686.81	
经营活动产生的现金流量净额	-6,687,908.18	-3,474,407.13
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	824,331.39	3,463,077.29
减：现金的期初余额	7,777,078.94	63,851.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,952,747.55	3,399,226.06

(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	824,331.39	3,463,077.29
其中：库存现金	2,902.52	2,522.48
可随时用于支付的银行存款	821,428.87	3,460,554.81
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	824,331.39	3,463,077.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（1）截至2018年6月30日止，本集团无已逾期未减值的金融资产。

（2）截至2018年6月30日止，本集团已发生单项减值的金融资产详见本附注六、2、应收账款。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于2018年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1个月以内	1-3个月	3-12个月	1-5年	5年以上
应收账款	270,100.75	23,760.00		0.01	
预付款项	58,962.26				
其他应收款	2,380.95		50,647.37	112,353.00	
其他流动资产	833,557.13				

短期借款			3,000,000.00		
应付账款	4,114,974.82		634,901.89	16,000.00	
预收款项	324,525.94				
应付职工薪酬	417,806.11				
应交税费	43,364.46				
其他应付款	208,027.16				

(二) 金融资产转移

于2018年6月30日，本公司无重大已转移但未整体终止确认的金融资产

八、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括应收账款、其他应收款等，金融负债主要包括应付账款、其他应付款等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

九、关联方及关联交易

1、本公司的股东

股东名称	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
牛坤	22.35	22.35
刘捷	15.60	15.60
闻志坤	15.60	15.60
华烨	21.45	21.45
上海誉尊投资中心(有限合伙)	10.00	10.00
上海谦良管理咨询合伙企业(有限合伙)	15.00	15.00

2、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
王坚	董事
施玮	董事
倪诗佳	监事
赵晓鑫	监事
肖峥琳	高管

3、关联方交易情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
牛坤、华烨、闻志坤	上海谦讯网络科技有限公司	3,000,000.00	2017/8/17	2018/8/16	否

关联担保情况说明：

公司签订的编号为《杨浦2017年流字第17154100-01号》流动资金借款合同，金额300万元，由上海创业接力融资担保有限公司提供担保，由牛坤、华烨、闻志坤提供反担保。

4、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	牛坤		13,459.00
其他应付款	华焯	7,080.00	2,100.00
其他应付款	刘捷		7,676.12
其他应付款	施玮	16,033.00	31,696.16
其他应付款	闻志坤	2,531.45	
其他应付款	赵晓鑫	3,579.00	1,152.00
其他应付款	肖峥琳		

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018 年上半年	2017 年上半年
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,291,355.00	726,771.70
非货币性资产交换损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		56,532.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253.47	-21,478.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,291,608.47	761,826.43
所得税影响额	286,451.06	52,777.83
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,005,157.41	709,048.60

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	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	2018年上半年	3.23	0.05	0.05
	2017年上半年	10.15	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018年上半年	-10.54	-0.15	-0.15
	2017年上半年	4.85	0.06	0.06

上海谦讯网络科技有限公司

2018年8月24日