



万雍科技

NEEQ : 871414

上海万雍科技股份有限公司

上海万雍科技股份有限公司

Shanghai Vany Technology Corp.

半年度报告

——2018——

公司半年度大事记

2018 年 4 月 27 日，第一届董事会第八次会议顺利召开，审议并通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年财务报告及审计报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》等多项事项。

2018 年 5 月 16 日，2017 年年度股东大会如期进行，会上就第一届董事会第八次会议的各项审议事项进行表决并全票通过。

2018 年 3 月 15 日，公司与交通银行松江支行续签流动资金贷款合同，贷款金额人民币 200 万元，补充公司流动资金。

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	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、万雍科技	指	上海万雍科技股份有限公司
有限公司、万雍有限	指	万雍科技（上海）有限公司，2012 年 4 月 9 日前指上海万雍通讯设备有限公司
苏州万雍	指	苏州万雍信息科技有限公司
禹征投资	指	上海禹征投资合伙企业（有限合伙）
广睿软件	指	上海广睿软件有限公司
高级管理人员	指	公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
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	经股份公司股东大会审议通过的现行有效的股份公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

声明与提示

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

公司负责人许可、主管会计工作负责人朱亚芳及会计机构负责人（会计主管人员）朱亚芳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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	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(主管会计人员)签名并盖章的财务报表。 (二)年度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告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海万雍科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Vany Technology Corp. 万雍科技
证券简称	万雍科技
证券代码	871414
法定代表人	许可
办公地址	上海市宜山路 829 号 2 号楼 6 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏长蕾
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-34619927
传真	021-34619926
电子邮箱	sucl@vanytech.com
公司网址	http://www.vanytech.com
联系地址及邮政编码	021-34619926
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	2005 年 11 月 22 日
挂牌时间	2017-5-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业-软件开发-信息系统集成服务-信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	全生命周期的专业网络安全服务托管商，提供网络安全咨询，安全评估，安全集成，安全运维，安全培训服务。提供网络安全产品和网络安全工具，提供软件开发业务。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	12,941,170
优先股总股本（股）	0
控股股东	许可、陈铮铮
实际控制人及其一致行动人	许可、陈铮铮

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	91310117782837998M	否
注册地址	上海市松江区文翔东路 58 号 10 幢 6 层	否
注册资本（元）	12,941,170	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
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	18,835,595.74	18,180,389.24	3.6%
毛利率	48.05%	38.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	406,163.22	-3,915,939.20	110.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	271,627.89	-4,415,939.20	106.15%
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）	1.87%	-22.09%	-
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）	1.25%	-24.91%	-
基本每股收益	0.0314	-0.30	110.47%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,077,979.04	40,135,618.09	-7.62%
负债总计	15,111,538.13	18,575,340.40	-15.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,966,440.91	21,560,277.69	1.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.6974	1.6718	1.53%
资产负债率（母公司）	40.76%	46.20%	-
资产负债率（合并）	40.62%	46.28%	-
流动比率	2.23	1.94	-
利息保障倍数	2.48	6.37	-

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	2,105,931.70	-1,584,492.33	232.91%
应收账款周转率	1.26	1.76	-
存货周转率	1.16	1.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.62%	-23.53%	-

营业收入增长率	3.6%	18.91%	—
净利润增长率	110.37%	-455.57%	—

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	12,941,170	12,941,170	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1. 公司的主营业务为全生命周期的专业网络安全服务托管商，提供网络安全咨询，安全评估，安全集成，安全运维，安全培训服务。提供网络安全产品和网络安全工具，提供软件开发业务。
2. 网络安全服务方面万雍为客户提供安全风险识别与安全需求分析，通过反馈结果定位服务并提供精益服务，依据定位结果进行安全服务调度，行业客户可以选择执行安全咨询与安全评估服务、安全集成服务、安全运维与产品开放服务等具体的信息安全服务，并在全过程中进行优化以提升安全价值。
3. 软件开发业务构成公司研发工作的主体，以数字校园解决方案为主要开发方向，向学校、师生、企业和社会人员提供各类信息化建设咨询、应用开发、信息化教育资源云平台建设等服务。报告期内，公司对软件业务进行一定调整，加大对软件产品应用研发和市场拓展的投入，减少对软件定制项目或产品，进一步提升盈利水平。
4. 作为一家致力于向用户提供优质整体解决方案的高新技术企业，公司通过全生命周期的网络安全服务、软件开发业务获取收入和现金流。
5. 公司拥有软件著作权 34 个，实用新型专利 3 个，获得高新技术企业，软件企业，ISO9001，CMMI，信息安全风险评估三级服务资质认证证书，信息系统安全运维三级服务资质认证证书，上海网络安全等级保护专业委员会成员单位，上海网络安全等级保护专业委员会成员单位等证书。
6. 公司目前的销售渠道直接向客户提供安全类服务为主，产品销售收入来源主要为服务收费，产品销售收入等。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 18,835,595.74 元，比上年度增长 3.6%；营业成本为 9,785,849.11 元，增长-12.40%；归属于母公司的净利润为 406,163.22，比上年度增长 110.37%。主要变化的原因是公司 2018 年 1 月份至报告期结束继续按照 2017 年调整的商业模式开展经营活动，安全服务，安全集成收入增加明显，通过费用有效的管控，实现盈利；

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 2,105,931.7 元，比上年度增加 232.91%；主要原因为对到期应收账款加大收回力度，日常费用投入管控减少；公司 2018 年上半年筹资活动产生的现金流量净额为-6,261,156.45 元，比上年度减少 20.95%，主要原因为 2018 年 6 月公司归还银行贷款 600 万元；公司 2018 年上半年投资活动产生的现金流量净额为 0 元，比上年度减少 100%，报告期公司未进行项目投资所致；

三、 风险与价值

1. 核心技术人员流失风险：新技术和新产品的开发和改进是公司的重要竞争优势，也是赢得市场份额的关键。核心技术系由公司研发团队长期实验研究、测试和经验总结而形成的。目前信息安全细分行业市场集中度较低，随着市场竞争的加剧，行业内竞争对手之间对核心技术人才的争夺将更加激烈。核心技术人员流失将对公司的经营发展造成不利影响。针对此风险应对措施：第一，完善激励体系，采取一年二次薪资调整，明确奖惩制度；第二，设置一些人性化的关怀政策，如员工父母亲生日，结婚纪念日、入职周年纪念等都给予一定形式的祝福，公司的休假、年度旅游、体检等等进行配套；第三，增加外部培训的投入，公司全额出资安排员工参加外部的各项培训提升他们的专业或管理能力；第四，完善晋升体系，让优秀人员有施展能力的空间，包含专业能力晋升和管理能力晋升通道二种；第五，做好人才储备工作。和诸多外部招聘或猎头机构合作，启动校企合作，储备专业技术人才或管理人才，防止因人员流失导致断层。

2. 收入存在季节性波动情形：公司所处行业的下游客户包括金融、教育、医疗等大型国企、政府、事业单位，通常此类客户采取预算管理和集中采购制度，即上年年底或当年年初制定预算，之后启动招投标流程、签订销售合同，项目交付和付款高峰期集中于下半年。因此，公司收入多集中在第三、第四季度，存在一定的季节性波动。针对此风险应对措施包括：在淡季，积极应对风险，开展安全运维服务，并进行安全需求在挖掘，积极储备后续项目机会。实时监测市场动态，做好市场需求调研，产品可研机会，对有市场前景的产品积极立项，抓紧研发，通过代理一代、自研一代、预研一代的建设思路，进一步快速发展壮大公司的科技实力。为了尽量降低季度性对公司收入产生的影响，公司将业务市场在新的行业进行拓展，如金融行业、能源行业、电商、互联网等。

四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。

1. 成为上海市信息安全行业协会服务推荐单位，推动信息安全事务的发展，并成为上海市信息安全等保专委会成员；
2. 2018 年上半年解决了就业人数 64 名左右；
3. 2018 上半年税务缴纳了税收 55 万左右；

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人许可、陈铮铮于2016年11月出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为股份公司的实际控制人，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任经理、副经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

截至报告期末，上述人员均遵守相关承诺，未有任何违背。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,941,170	100%	0	12,941,170	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	46.36%	0	6,000,000	46.36%
	董事、监事、高管	10,000,000	72.27%	0	10,000,000	72.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,941,170	—	0	12,941,170	—
普通股股东人数		5				

(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	许可	5,400,000	0	5,400,000	41.73%	5,400,000	0
2	龚旭东	4,000,000	0	4,000,000	30.91%	4,000,000	0
3	上海禹征投资合伙企业(有限合伙)	1,764,700	0	1,764,700	13.64%	1,764,700	0
4	张明	1,176,470	0	1,176,470	9.09%	1,176,470	0
5	陈铮铮	600,000	0	600,000	4.64%	600,000	0
合计		12,941,170	0	12,941,170	100%	12,941,170	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东许可和陈铮铮系夫妻关系。公司自然人股东许可系公司合伙企业股东禹征投资的执行事务合伙人。

除上述关联关系外，公司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

公司的控股股东、实际控制人为许可、陈铮铮夫妇。

许可先生，1979 年出生，中国籍，无境外永久居留权，上海金融学院国际金融专业毕业，山东大学工商管理专业本科。在读厦门大学，美国杜兰大学 EMBA。001 年 7 月至 2003 年 5 月在 Edimax 上海分公司任销售经理；2003 年 6 月至 2005 年 7 月在北京城市热点资讯有限公司任大区经理；2005 年 8 月至 2005 年 10 月筹备创业；2005 年 11 月至 2016 年 5 月在有限公司任经理；2016 年 5 月至 2016 年 9 月在有限公司执行董事兼经理；2016 年 9 月至今在公司任董事长兼经理。

陈铮铮女士，1980 年出生，中国籍，无境外永久居留权，上海海事大学运输经济学专业本科，经济学学士。2003 年 5 月至 2012 年 2 月在上海威球船舶代理有限公司（马来西亚航运中国区代理）任销售副经理；2005 年 11 月至 2016 年 5 月在有限公司任执行董事；2012 年 3 月至 2013 年 8 月在上海新瀚远国际货运有限公司任市场部经理；2016 年 5 月至 2016 年 9 月待业；2016 年 9 月至今在公司任董事。

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
许可	董事长、经理	男	1979.12.17	大专,EMBA在读	2016年9月29日至2019年9月28日	是
龚旭东	董事、副经理	男	1979.08.21	本科,EMBA在读	2016年9月29日至2019年9月28日	是
陈铮铮	董事	女	1980.09.27	本科	2016年9月29日至2019年9月28日	是
ZhuYaocan	董事	男	1980.7.23	本科	2016年9月29日至2019年9月28日	否
朱亚芳	董事、财务负责人	女	1973.10.13	本科	2016年9月29日至2019年9月28日	否
苏长蕾	董事会秘书	女	1985.12.08	本科	2018年1月15日至2019年9月28日	是
谢富国	监事	男	1990.05.02	专科	2018年5月14日至2019年9月28日	是
李秉	监事会主席	男	1982.08.15	本科	2016年9月29日至2019年9月28日	是
张超	职工代表监事	男	1989.11.22	本科	2016年9月29日至2019年9月28日	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:

公司股东许可和陈铮铮系夫妻关系。除此之外,其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
许可	董事长、经理	5,400,000	0	5,400,000	41.73%	0
龚旭东	董事、副经理	4,000,000	0	4,000,000	30.91%	0
陈铮铮	董事	600,000	0	600,000	4.64%	0
ZhuYaocan	董事	0	0	0	0.00%	0
朱亚芳	董事、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
苏长蕾	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
谢富国	监事	0	0	0	0.00%	0
李秉	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	77.28%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
苏长蕾		新任	董事会秘书	更好协调董事会事宜
吕勇刚	董事会秘书	离任		工作职责变化

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

先后任职于安徽生物医学研究所,微领地创客空间运营管理股份有限公司财务部,2017年4月25日入职上海万雍科技股份有限公司,目前任命担任公司董事会秘书职务。

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
销售人员	18	16
技术人员	26	32
行政管理人员	12	12
财务人员	4	4
员工总计	60	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	31	33
专科	26	29
专科以下	1	2
员工总计	60	64

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：

根据公司 2018 年业务发展目标，提高员工的素质修养、技术水平、特制定以下年度培训计划：

一．外部培训

1. 厂家认证培训 1 场。
2. 系统集成三级资质项目经理人培训 4 人参加

二．内部培训

1. 新员工培训 5 场
2. 职业素养类培训 3 场
3. 管理类培训 2 场
4. 专业知识类培训 4 场

公司无需要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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘汉朝	存储工程师	0
李秉	监事	0

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，因个人原因减少 1 名，宋长权因个人原因离职，已于公司签订保密协议，不会对公司的经营等产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	648,959.44	4,804,184.19
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	16,186,468.18	13,625,787.26
预付款项	五、3	3,446,425.19	3,975,921.43
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	4,289,274.4	5,716,524.96
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	9,122,321.08	7,743,306.91
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	0	237,718.59
流动资产合计		33,693,448.29	36,103,443.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款	五、7	800,522.08	851,715.64
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	252,605.36	279,233.78
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、9	2,121,850.31	2,717,310.87
递延所得税资产	五、10	209,553.00	183,914.46
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,384,530.75	4,032,174.75
资产总计		37,077,979.04	40,135,618.09
流动负债：			
短期借款	五、11	3,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、12	6,952,131.21	6,191,589.84
预收款项	五、13	3,544,998.56	636,902.41
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、14	675,558.72	1,201,564.47
应交税费	五、15	767,863.14	1,411,859.94
其他应付款	五、16	170,986.50	133,423.74
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		15,111,538.13	18,575,340.40
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		15,111,538.13	18,575,340.40
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	12,941,170.00	12,941,170.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、18	6,401,081.86	6,401,081.86
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、19	221,845.96	221,845.96
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、20	2,402,343.09	1,996,179.87
归属于母公司所有者权益合计		21,966,440.91	21,560,277.69
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		21,966,440.91	21,560,277.69
负债和所有者权益总计		37,077,979.04	40,135,618.09

法定代表人：许可

主管会计工作负责人：朱亚芳

会计机构负责人：朱亚芳

(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		648,891.84	4,804,016.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、1	16,186,468.18	13,625,787.26
预付款项		2,569,657.19	3,049,474.43
其他应收款	十二、2	4,290,274.4	5,717,524.96
存货		9,122,321.08	7,743,306.91
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	237,718.59
流动资产合计		32,817,612.69	35,177,828.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		800,522.08	851,715.64
长期股权投资	十二、3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		252,605.36	279,233.78
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		2,121,850.31	2,717,310.87
递延所得税资产		209,553.00	183,914.46
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		4,384,530.75	5,032,174.75
资产总计		37,202,143.44	40,210,003.68
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		6,952,131.21	6,191,589.84
预收款项		3,544,998.56	636,902.41
应付职工薪酬		675,558.72	1,201,564.47
应交税费		767,863.14	1,411,859.94
其他应付款		170,986.5	133,423.74
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		15,111,538.13	18,575,340.40
非流动负债：		0	
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		15,111,538.13	18,575,340.40
所有者权益：			
股本		12,941,170.00	12,941,170.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		6,401,081.86	6,401,081.86

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		221,845.96	221,845.96
一般风险准备		0	0
未分配利润		2,526,507.49	2,070,565.46
所有者权益合计		22,090,605.31	21,634,663.28
负债和所有者权益合计		37,202,143.44	40,210,003.68

法定代表人：许可

主管会计工作负责人：朱亚芳

会计机构负责人：朱亚芳

(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		18,835,595.74	18,180,389.24
其中：营业收入	五、21	18,835,595.74	18,180,389.24
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		18,589,606.39	22,601,001.12
其中：营业成本	五、21	9,785,849.11	11,171,683.48
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、22	50,310.17	31,081.52
销售费用	五、23	1363230.66	2,045,822.79
管理费用	五、24	4017656.04	4,046,584.51
研发费用	五、25	2,935,540.9	5,113,863.10
财务费用	五、26	266,095.91	96,608.66
资产减值损失	五、27	170,923.60	95,357.06
加：其他收益	五、28	0	122,470.58
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,989.35	-4,298,141.30
加：营业外收入	五、29	134,535.33	500,000.00
减：营业外支出	五、30	0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		380,524.68	-3,798,141.30
减：所得税费用	五、31	-25,638.54	117,797.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		406,163.22	-3,915,939.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		406,163.22	-3,915,939.20
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		406,163.22	-3,915,939.20
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		406,163.22	-3,915,939.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		406,163.22	-3,915,939.20
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.0314	-0.30
(二)稀释每股收益		0.0314	-0.30

法定代表人：许可

主管会计工作负责人：朱亚芳

会计机构负责人：朱亚芳

(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	十二、4	18,835,595.74	18,180,389.24
减：营业成本	十二、4	9,785,849.11	11,171,683.48
税金及附加		50,310.17	31,081.52
销售费用		1,363,230.66	2,045,822.79
管理费用		4,017,656.04	4,046,484.51
研发费用		2,885,861.9	5,113,863.10
财务费用		265,996.1	96,609.06
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		170,923.60	95,357.06
加：其他收益		0	122,470.58
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		295,768.16	-4,298,041.7
加：营业外收入		134,535.33	500,000.00
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		430,303.49	-3,798,041.70
减：所得税费用		-25,638.54	117,797.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		455,942.03	-3,915,839.60
（一）持续经营净利润		455,942.03	-3,915,839.60
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		455,942.03	-3,915,839.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0314	-0.30
（二）稀释每股收益		0.0314	-0.30

法定代表人：许可

主管会计工作负责人：朱亚芳

会计机构负责人：朱亚芳

（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		20,877,645.69	25,078,338.98
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	2,416.20
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	622,470.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,779,088.28	997,626.87
经营活动现金流入小计		22,656,733.97	26,700,852.63
购买商品、接受劳务支付的现金		8,981,302.96	17,681,116.40
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,141,893.48	5,014,535.97
支付的各项税费		845,657.24	454,680.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	6,581,948.59	5,135,012.24
经营活动现金流出小计		20,550,802.27	28,285,344.96
经营活动产生的现金流量净额		2,105,931.70	-1,584,492.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	16,848.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、31	0	0
投资活动现金流出小计		0	16,848.00
投资活动产生的现金流量净额		0	-16,848.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		2,000,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	0
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,156.45	176,660.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		8,261,156.45	5,176,660.76
筹资活动产生的现金流量净额		-6,261,156.45	-5,176,660.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-4,155,224.75	-6,778,001.09
加：期初现金及现金等价物余额		4,804,184.19	7,359,533.11
六、期末现金及现金等价物余额		648,959.44	581,532.02

法定代表人：许可

主管会计工作负责人：朱亚芳

会计机构负责人：朱亚芳

(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		20,877,645.69	25,078,338.98
收到的税费返还		0	622,470.58
收到其他与经营活动有关的现金		1,779,088.28	1,000,042.67
经营活动现金流入小计		22,656,733.97	26,700,852.23

购买商品、接受劳务支付的现金		8,981,302.96	17,681,116.40
支付给职工以及为职工支付的现金		4,141,893.48	5,014,535.97
支付的各项税费		845,657.24	454,680.35
支付其他与经营活动有关的现金		6,581,848.78	5,135,412.24
经营活动现金流出小计		20,550,702.46	28,285,744.96
经营活动产生的现金流量净额		2,106,031.51	-1,584,892.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	16,848.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	16,848.00
投资活动产生的现金流量净额		0	-16,848.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		2,000,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,156.45	176,660.76
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		8,261,156.45	5,176,660.76
筹资活动产生的现金流量净额		-6,261,156.45	-5,176,660.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-4,155,124.94	-6,778,401.49
加：期初现金及现金等价物余额		4,804,016.78	7,359,466.81
六、期末现金及现金等价物余额		648,891.84	581,065.32

法定代表人：许可

主管会计工作负责人：朱亚芳

会计机构负责人：朱亚芳

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	
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	(二).1
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	
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、 企业经营季节性或者周期性特征

收入存在季节性波动情形：公司所处行业的下游客户包括金融、教育、医疗等大型国企、政府、事业单位，通常此类客户采取预算管理和集中采购制度，即上年年底或当年年初制定预算，之后启动招投标流程、签订销售合同，项目交付和付款高峰期集中于下半年。因此，公司收入多集中在第三、第四季度，存在一定的季节性波动。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：上海万雍科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：许可

注册资本：1294.1170 万元

注册地址：上海市松江区文翔东路 58 号 10 幢 6 层

统一社会信用代码：91310117782837998M

经营范围：计算机、信息、通讯、新材料科技领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让；软件设计与开发、计算机网络工程、计算机系统集成、弱电工程、水电安装、建筑智能化系统集成；通讯器材、通信设备、计算机硬件及配件、网络设备、电脑耗材、投影及幻灯设备、文具用品、体育用品、建材、工艺礼品、灯具、日用百货、数码及电子产品的批发零售；自有机械设备租赁。（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）

公司所属行业：软件和信息技术服务业

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

2、历史沿革

（1）公司设立

2005 年 11 月 22 日，经上海市工商行政管理局核准，由陈铮铮、陈英南等发起设立上海万雍通讯设备有限公司（以下简称“万雍通讯”），并取得了注册号为 3102272090278 的《企业法人营业执照》；2011 年 8 月 5 日，注册号变更为 310117002674311，注册资本人民币 100 万元，实收资本人民币 100 万元。

设立时公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
陈铮铮	34.00	34.00	34.00	自然人股
陈英南	33.00	33.00	33.00	自然人股
刘静婷	33.00	33.00	33.00	自然人股
合计	100.00	100.00	100.00	

（2）第一次股权转让

2011 年 7 月 28 日，根据万雍通讯股东会决议，股东陈英南将其持有的 33%的股权作价 33 万元转让给新股东龚旭东，股东刘静婷将其所持有 7%的股权作价人民币 7 万元转让给龚旭东，26%的股权作价人民币 26 万元转让给陈铮铮，股权转让后，注册资本仍为人民币 100 万元，实收资本为人民币 100 万元。本次股权转让完成后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
陈铮铮	60.00	60.00	60.00	自然人股
龚旭东	40.00	40.00	40.00	自然人股
合计	100.00	100.00	100.00	

（3）第一次增资

2011 年 10 月 24 日，根据万雍通讯股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 100 万元，变更后的注册资本为人民币 200 万元，实收资本为人民币 200 万元，且各股东按同比例增资，其中股东陈铮铮增

资人民币 60 万元，股东龚旭东增资人民币 40 万元。并在同年万雍通讯的名称变更为万雍科技（上海）有限公司（以下简称“万雍科技”）。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
陈铮铮	120.00	120.00	60.00	自然人股
龚旭东	80.00	80.00	40.00	自然人股
合计	200.00	200.00	100.00	

（4）第二次增资

2012 年 9 月 26 日，根据万雍科技股东会决议，万雍科技申请增加注册资本人民币 800 万元，变更后的注册资本为人民币 1,000 万元，实收资本为人民币 1,000 万元，且各股东按同比例增资，本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
陈铮铮	600.00	600.00	60.00	自然人股
龚旭东	400.00	400.00	40.00	自然人股
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

（5）第三次增资

2016 年 1 月 26 日，根据万雍科技股东会决议，引入持股平台上海禹征投资合伙企业（有限合伙），投资金额 176.47 万元。变更后的注册资本为人民币 1,176.47 万元，实收资本 1,176.47 万元，本次变更完成后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
陈铮铮	600.00	600.00	51.00	自然人股
龚旭东	400.00	400.00	34.00	自然人股
上海禹征投资合伙企业（有限合伙）	176.47	176.47	15.00	法人股
合计	1,176.47	1,176.47	100.00	

（6）第二次股权转让及第四次增资

2016 年 5 月 16 日，根据万雍科技股东会决议，原股东陈铮铮将其 540.00 万元的股权转让给许可；另全体股东同意张明作为公司新增股东，以人民币 499.99975 万元的出资额认购公司本次新增的 117.647 万元注册资本。变更后的注册资本为人民币 1,294.117 万元，实收资本为人民币 1,294.117 万元，本次变更完成后股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
陈铮铮	60.000	60.000	4.63	自然人股
许可	540.000	540.000	41.73	自然人股

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
龚旭东	400.000	400.000	30.91	自然人股
上海禹征投资合伙企业（有限合伙）	176.470	176.470	13.64	法人股
张明	117.647	117.647	9.09	自然人股
合计	1,294.117	1,294.117	100.00	

（7）股份制改制

2016年9月14日，根据万雍科技临时股东会决议，拟以2016年7月31日为基准日，将万雍科技（上海）有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币12,941,170.00元。原万雍科技（上海）有限公司的全体股东即为上海万雍科技股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程的规定，由万雍科技（上海）有限公司截至2016年7月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币19,342,251.86元折股，按原出资比例认购公司股份，按1.4946:1的比例折合股份总额，共计12,941,170股，净资产大于股本部分6,401,081.86元计入资本公积。

2005年11月21日，经上海市工商行政管理局核准，万雍科技（上海）有限公司整体变更为上海万雍科技股份有限公司。

3、合并财务报表范围

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州万雍信息科技有限公司
上海三玄信息科技有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

1、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日的财务状况、2018年度1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

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

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

a、增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b、处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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，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：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1） 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤可供出售金融资产

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融
负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与
债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款
实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司终止确认现存金融负债或其一部
分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资
产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该
金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金
资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工
具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用
数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特
征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可
行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面
价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客
观证据，包括下列可观察到的各项事项：

① 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

② 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、应收款项

(1) 单独计提坏账准备的应收款项

项目	识别依据	计提坏账准备方法
单项金额重大	本公司将金额为人民币 300.00 万元以上的应收账款及 50.00 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。	(1) 单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。 (2) 单独测试未发生减值的，加入组合中计提。
单项金额不重大	(1) 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； (2) 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) 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项； (4) 账龄 3 年以上且有客观证据表明其发生了减值	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	关联方内部往来，押金、备用金及保证金	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄 (X)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价；
- ②存货领用或发出时，采用个别计价法确定其发出的实际成本。

（3）存货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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

11、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。

（1）初始投资成本确定

对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

- ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。

本公司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）长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账

面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法或公允价值计量： 本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

13、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的

该项目的摊余价值全部转入当期损益。

项目	摊销年限	依据
办公室装修	3 年	预计受益期间
机房租赁费	5 年	合同约定租赁期间

15、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

16、收入

（1）销售商品收入的确认一般原则：

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

销售商品具体确认原则：按货物发出并由客户验收合格后签收确认作为收入确认的时点。

（2）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。本公司根据已完成工作量占预计总工作量的比例确认完工进度，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。

具体原则：

按次结算的服务类收入，以客户确认服务完成的完工单一次确认收入；按期间结算的服务类收入，以合同约定期间平均法分摊确认收入；软件开发业务收入，定制类软件开发业务：根据已完成工作量占预计总工作量的比例确认完工进度。

17、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的政府补助用于构建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认时点

在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

19、租赁

(1) 经营租赁

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

20、重要会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

（2）重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的实行按照销售额和税率计算应纳税额	6%、11%、17%
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%和 25%

2、税收优惠政策及依据：

公司于 2016 年 11 月 24 日取得编号为 GR201631000032 的新高企业技术证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司减按 15%税率计缴企业所得税。

公司先后于 2014 年 4 月 30 日被上海市经济和信息化委员会认定为软件企业（证书编号：沪 R-2014-0082）、于 2016 年 11 月 25 日被上海市软件行业协会认定为软件企业（证书编号：沪 RQ-2015-1365，有效期 1 年），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）享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

子公司无税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.03	0.03
银行存款	538,466.10	4,693,838.16
其他货币资金	110,493.31	110,346.00
合计	648,959.44	4,804,184.19

（2）其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	110,493.31	110,346.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
现金保函保证金	110,493.31	110,346.00

2、应收票据及应收账款

（1）应收票据及应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,583,488.20	100%	1,397,020.02	7.95%	16,186,468.18
其中：账龄组合	17,583,488.20	100%	1,397,020.02	7.95%	16,186,468.18
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	17,583,488.20	100%	1,397,020.0	7.95%	16,186,468.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,462,550.68	100.00	1,226,096.42	8.48%	13,236,454.26
其中：账龄组合	14,462,550.68	100.00	1,226,096.42	8.48%	13,236,454.26
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,462,550.68	100.00	1,226,096.42	8.48%	13,236,454.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据及应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,917,223.71	695,861.19	5%
1 至 2 年	3,001,984.07	300,198.41	10%
2 至 3 年	376,171.42	112,851.43	30%
3 年以上	288,109.00	288,109.00	100%
合计	17,583,488.20	1,397,020.02	

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	1,226,096.42	170,923.60				1,397,020.02
合计	1,226,096.42	170,923.60				1,397,020.02

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收票据及应收账款情况

单位名称	关联方	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海北程计算机科技有限公司	非关联方	1,933,962.26	11%	96,698.11
上海交通大学医学院附属仁济医院	非关联方	1,273,068.51	7%	63,653.43
上海软中信息技术有限公司	非关联方	1,092,377.36	6%	54,618.87
华宝证券有限责任公司	非关联方	907,417.41	5%	45,370.87
上海浦东发展银行股份有限公司信用卡中心	非关联方	742,411.86	4%	37,120.59
合计		5,949,237.40	34%	297,461.87

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	2,975,946.5	86.35%	3,279,111.87	82.47
1 至 2 年	470,478.69	13.65%	696,809.56	17.53
合计	3,446,425.19	100%	3,975,921.43	100.00

期末账龄无超过一年且金额重大的预付款项:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	关联方	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
上海梵炬信息科技有限公司	非关联方	1,092,800.00	31.71%
苏州大学	非关联方	876,768.00	25.44%
上海千丈信息技术有限公司	非关联方	336,762.00	9.77%
四川长虹佳华数字技术有限公司	非关联方	125,265.00	3.63%
北京网康科技有限公司	非关联方	108,798.69	3.16%
合计		2,540,393.69	73.71%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,289,274.4	100%			4,289,274.4
其中：账龄组合					
无风险组合	4,289,274.4	100%			4,289,274.4
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,289,274.4	100%			4,289,274.4

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,716,524.96	100.00			5,716,524.96
其中：账龄组合					
无风险组合	5,716,524.96	100.00			5,716,524.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,716,524.96	100.00			5,716,524.96

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	0					0
合计	0					0

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	4,289,274.4	5,716,524.96

其他		
合计	4,289,274.4	5,716,524.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比	坏账准备 期末余额
上海北程计算机科技有限公司	非关联性方	保证金	1,304,154.96	1 年以下	30.4%	
浙江经济职业技术学院	非关联性方	保证金	493,960.00	1 年以下	11.51%	
上海对外经贸大学	非关联性方	保证金	28,5000.00	1 年以下	6.64%	
上海海博物业管理有限公司	非关联性方	押金	184,933.40	1~2 年	4.31%	
深圳市深信服电子科技有限公司	非关联性方	押金	151,300.00	1~2 年	3.53%	
合 计	合 计		2419348.36		56.39%	

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资						
在产品	2,514,000.63		2,514,000.63	1,426,859.21		1,426,859.21
库存商品	6,608,320.45		6,608,320.45	6,316,447.70		6,316,447.70
合计	9,122,321.08		9,122,321.08	7,743,306.91		7,743,306.91

(2) 存货跌价准备：

本期无存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	0	54,385.26
待摊费用	0	183,333.33
合计	0	237,718.59

7、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
融资租赁款	800,522.08		800,522.08	851,715.64		851,715.64

其中：未实现融资收益	531,930.75		531,930.75	688,284.36		688,284.36
合计	800,522.08		800,522.08	851,715.64		851,715.64

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	513,645.60	513,645.60
2. 本期增加金额	17,265.00	17,265.00
(1) 购置	17,265.00	17,265.00
(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	530,910.60	530,910.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	234,411.82	234,411.82
2. 本期增加金额	43,893.42	43,893.42
(1) 计提	43,893.42	43,893.42
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	278,305.24	278,305.24
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	252,605.36	252,605.36
2. 期初账面价值	279,233.78	279,233.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

公司无通过经营租赁租出的固定资产。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
南京普天机房租赁	2,667,924.52		571,698.12		2,096,226.40
62 号楼装修等费用	47,940.64		25,142.46		22,798.18
62 号楼装修等费用补	985.71		690.00		295.71
62 号楼装修等费用补	460.00	2,300	229.98		2,530.02
合计	2,717,310.87	2,300	597,760.56		2,121,850.31

10、递延所得税资产/递延所得税负债

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	209,553.00	1,397,020.02	183,914.46	1,226,096.44
尚未满足收入确认条件				
合计	209,553.00	1,397,020.02	183,914.46	1,226,096.44

11、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	3,000,000.00	9,000,000.00

说明: 2017 年 12 月 14 日公司与交通银行股份有限公司上海松江支行签订《流动资产借款合同》借款金额 100 万元, 由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保。2018 年 3 月 15 日公司与交通银行股份有限公司上海松江支行签订《流动资产借款合同》借款金额 200 万元, 由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保。

12、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	6,952,131.21	5,556,916.65
费用		634,673.19
合计	6,952,131.21	6,191,589.84

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
项目款	3,544,998.56	636,902.41

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,103,237.97	3,068,940.44	3,591,682.62	580,495.79
离职后福利-设定提存计划	98,326.50	350,466.37	353,729.94	95,062.93
合计	1,201,564.47	3,419,406.81	3,945,412.56	675,558.72

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,082,948.97	2,781,281.1	3,298,842.25	565,387.82
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	-	182,926.34	184,844.37	-1918.03
其中：医疗保险费	-	162,411.25	164,193.65	-1782.40
工伤保险费	-	3,419.19	3,457.02	-37.83
生育保险费	-	17,095.90	17,193.70	-97.80
(4) 住房公积金	20,289.00	10,473	107,996	17026

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费				-
合计	1,103,237.97	3,068,940.44	3,591,682.62	580495.79

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	97,427.30	341,918.4	345,087.68	94,258.02
失业保险费	899.20	8,547.97	8,642.26	804.91
合计	98,326.50	350,466.37	353,729.94	95,062.93

15、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	367,535.86	973,558.93
企业所得税	393,822.43	393,822.43
个人所得税	-88,344.7	-56,337.37
城建税	47,488.4	50,478.07
教育费附	47,498.72	50,475.45
河道管理费	-137.57	-137.57
合计	767,863.14	1,411,859.94

16、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
往来款		
保证金	30,000.00	48,201.15
代扣代缴社保公积金	79,632.82	31,213.11
其他	61,353.68	54,009.48
合计	170,986.50	133,423.74

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

17、股本

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	12,941,170.00						12,941,170.00

以上股本，详见本附注“一/2 历史沿革”。

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	6,401,081.86			6,401,081.86

19 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	221,845.96			221,845.96

20 未分配利润

（1）未分配利润明细如下

项目	期末	期初
调整前上年末未分配利润	1,996,179.87	308,295.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	406,163.22	1,875,427.26
减：提取法定盈余公积		187,542.73
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		
股改时未分配利润转为资本公积		
期末未分配利润	2,402,343.09	1,996,179.87

21、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	18,835,595.74	9,785,849.11	18,015,057.37	11,143,478.36
其他业务			165,331.87	28,205.12
合计	18,835,595.74	9,785,849.11	18,180,389.24	11,171,683.48

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	25,155.08	14,863.05
教育费附加	25,155.09	14,865.69
其他		1,352.78
合计	50,310.17	31,081.52

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	1,016,280.49	1,105,580.66
办公费	1,088.62	
差旅费	83,907.08	279,092.93
业务招待费	166,496.03	167,209.65
其他	95,458.44	493,939.55
合计	1,363,230.66	2,045,822.79

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	2,133,322.57	1,134,631.56
办公费	118,482.48	111,657.81
差旅费	348,690.19	52,192.24
租赁费	839,675.28	859,232.24
业务招待费	239,098.47	35,100
折旧费	23,873.98	22530.73
咨询费	125,360.19	217,836.43
中介机构服务费	94,107.96	482,327.05
其他	95,044.92	1131076.45
合计	4,017,656.04	4,046,584.51

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	795,235.18	2,464,750.29
办公费	4,954.35	34,913.79
差旅费	30,914.61	53,037.12
业务招待费	1,569.00	42,203.00

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	20,019.44	20,668.59
咨询费	1,745,050.75	1,821,650.91
其他	288,118.57	676,639.40
合计	2,885,861.90	5,113,863.10

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	256,142.49	176,6660.76
减：利息收入	2,606.55	83,143.40
利息支出净额	253,535.94	
手续费	12,559.97	3,091.30
汇兑损益（收益+、损失-）		
合计	266,095.91	96,608.66

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	170,923.60	95,357.06
存货跌价准备		
固定资产减值准备		
合计	170,923.60	95,357.06

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税		122,470.58	与收益相关

29、营业外收入

（1）营业外收入明细如下

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
与企业日常活动无关的政府补助		500,000.00	500,000.00
违约金收入	134,535.33		134,535.33

（2）计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		500,000.00	与收益相关

30、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
罚款			

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	-25,638.54	117,797.90
递延所得税费用		
合计	-25,638.54	117,797.90

(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	406,163.22
按适用税率计算的所得税费用	60,924.48
子公司适用不同税率的影响	-4,977.8
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除税收优惠的影响	-220,165.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,712.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税率变动的影响对期初递延所得税资产的影响	
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	91,867.86
其他	
所得税费用	-25,638.54

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,606.55	
收到往来款	1,425,686	497,626.87
政府补助		500,000.00
保证金	340,795.73	
押金	10,000	
合计	1,779,088.28	997,626.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	4,800,934.19	3,466,264.64
往来款	1,528,637.4	1,668,747.60
保证金	252,377.00	
合计	6,581,948.59	5,135,012.24

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁设备款		

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	406,163.22	-3,915,939.20
加：资产减值准备	170,923.60	95,357.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,893.42	43,199.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	597,760.56	597,300.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益“-”）		
固定资产报废损失（收益“-”）		
公允价值变动损失（收益“-”）		
财务费用（收益“-”）	261,156.45	176,660.76
投资损失（收益“-”）		
递延所得税资产减少（增加“-”）	-25,638.54	117,797.90
递延所得税负债增加（减少“-”）		
存货的减少（增加“-”）	-1,379,014.17	699,285.21
经营性应收项目的减少（增加“-”）	-603,934.12	388,640.79
经营性应付项目的增加（减少“-”）	2,634,621.28	213,205.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,105,931.70	-1,584,492.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
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	648,959.44	581,532.02
减：现金的期初余额	4,804,184.19	7,359,533.11
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	-4,155,124.75	-6,778,001.09

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	648,959.44	4,804,184.19
其中：库存现金	0.03	0.03
可随时用于支付的银行存款	538,466.10	4,693,838.16
可随时用于支付的其他货币资金	110,493.31	110,346.00
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	648,959.44	4,804,184.19
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

本期合并范围未变化。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据基本为银行承兑汇票，本公司认为不存在重

大的信用风险。公司销售产品一般是签订合同后先预收部分货款，然后开始生产，设备发货后安装前再结算一定比例货款，安装完毕验收合格后付尾款。风险控制：一方面公司采取预收方式减小客户毁约风险；另一方面因为设备客户一般是购买我关联公司的磨料客户，公司会根据客户的信用等级来确定销售合同的付款方式。故由于赊销引起的信用风险也较低。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司的材料采购基本在国内采购，基本无外汇支出；持有外币资产或者负债时间较短，外汇风险相对较低。

(3) 其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

关联方名称	与公司关系
许可	实际控制人，持股比例 41.73%。

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
上海禹征投资合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 13.64%
陈铮铮	公司董事、许可配偶，持股比例 4.64%。
龚旭东	持有公司 30.91%股份、公司董事
朱亚芳	公司董事、财务负责人
张明	股东，持股比例 9.09%
李秉	监事
ZhuYaocan	董事
张超	监事
谢富国	监事

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联担保情况

2017 年 7 月 26 日公司与交通银行股份有限公司上海松江支行签订《流动资产借款合同》(编号 Z1707LN15615689), 借款金额 200 万, 2017 年 12 月 14 日公司与交通银行股份有限公司上海松江支行签订《流动资产借款合同》(编号 Z1712LN15605308), 借款金额 100 万元。2017 年 7 月 26 日, 许可与交通银行股份有限公司签订编号为 C170726GR3101827 的保证合同, 约定由许可为债权人交通银行股份有限公司上海松江支行与债务人上海万雍科技股份有限公司在 2017 年 7 月 26 日与 2020 年 12 月 31 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保, 保证人担保的最高债权额为人民币 600 万元整。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	人数	金额	人数
关键管理人员报酬	536,143.00	6	978,748.68	6

4、关联方应收、应付款项

(1) 应收项目

本期无关联方应收项目。

(2) 应付项目

本期无关联方应收项目。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日, 本公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日, 本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日, 本公司无需要披露的资产负债表日后重要事项。

十一、其他重要事项

截止财务报告批准报出日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,583,488.20	100%	1,397,020.02	7.95%	16,186,468.18
其中：账龄组合	17,583,488.20	100%	1,397,020.02	7.95%	16,186,468.18
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,583,488.20	100%	1,397,020.02	7.95%	16,186,468.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,462,550.68	100.00	1,226,096.42	8.48	13,236,454.26
其中：账龄组合	14,462,550.68	100.00	1,226,096.42	8.48	13,236,454.26
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,462,550.68	100.00	1,226,096.42	8.48	13,236,454.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据及应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,917,223.71	695,861.19	5%
1 至 2 年	3,001,984.07	300,198.41	10%
2 至 3 年	376,171.42	112,851.43	30%
3 年以上	288,109.00	288,109.00	100%

合计	17,583,488.20	1,397,020.02
----	---------------	--------------

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备	1,226,096.42	170,923.6				1,397,020.02
合计	1,226,096.42	170,923.6				1,397,020.02

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收票据及应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海北程计算机科技有限公司	1,933,962.26	11%	96,698.11
上海交通大学医学院附属仁济医院	1,273,068.51	7%	63,653.43
上海软中信息技术有限公司	1,092,377.36	6%	54,618.87
华宝证券有限责任公司	907,417.41	5%	45,370.87
上海浦东发展银行股份有限公司信用卡中心	742,411.86	4%	37,120.59
合计	5,949,237.40	34%	297,461.87

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	4,290,274.4	100%		
其中：账龄组合				
无风险组合	4,290,274.4	100%		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,290,274.4	100%		

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,716,524.96	100.00			5,716,524.96
其中：账龄组合					
无风险组合	5,716,524.96	100.00			5,716,524.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,716,524.96	100.00			5,716,524.96

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
单独计提的坏账准备						
按风险组合计提的坏账准备						
合计						

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	4,290,274.4	5,716,524.96
其他		
合计	4,290,274.4	5,716,524.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海北程计算机科技有限公司	保证金	1,304,154.96	1 年以下	30.4%	
浙江经济职业技术学院	保证金	493,960.00	1 年以下	11.51%	
上海对外经贸大学	保证金	28,5000.00	1 年以下	6.64%	
上海海博物业管理有限公司	押金	184,933.40	1~2 年	4.31%	
深圳市深信服电子科技有限公司	押金	151,300.00	1~2 年	3.53%	
合 计		2419,348.36		56.39%	

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州万雍信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海三玄信息科技有限公司						
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

备注：本期设立子公司—上海三玄信息科技有限公司未实际出资，该公司尚未开展经营活动。

(3) 对联营、合营企业投资

本期公司无对联营、合营企业的投资。

4、营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,835,595.74	9,785,849.11	18,015,057.37	11,143,478.36
其他业务			165,331.87	28,205.12
合计	18,835,595.74	9,785,849.11	18,180,389.24	11,171,683.48

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	注释
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,535.33	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：22. 所得税影响额		
23. 少数股东权益影响额		
合计	134,535.33	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	1.87%	-22.09%	0.0314	-0.30	0.0314	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25%	-24.91%	0.0210	-0.34	0.0210	-0.34

公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收账款	16,186,468.18	13,625,787.26	18.79%	2017 年客户群体变更，导致报告期内账期时间增长；
存货	9,122,321.08	7,743,306.91	17.81%	经营模式的改变，增加了压货成本；
其他流动资产	0	237,718.59	-100%	待抵扣进项税本期全部抵扣；
短期借款	3,000,000.00	9,000,000.00	-66.67%	6 月归还贷款 600 万；
应付职工薪酬	675,558.72	1,201,564.47	-43.78%	去年底计提年终奖，半年度不需计提；
应交税费	767,863.14	1,411,859.94	-45.61%	2017 年计提税金，报告期内开发票已交；
未分配利润	2,402,343.09	1,996,179.87	20.35%	2017 年经营模式的变更，毛利增大，报告期内费用有效控制，导致利润的增长；
利润表项目				
销售费用	1363230.66	2,045,822.79	-33.37%	销售费用报告期内进行有效合理控制；
管理费用	4017656.04	4,046,584.51	-0.71%	主要为人工支出；
净利润额	406,163.22	-3,915,939.20	-110.37%	2017 年经营模式改变，费用有效控制，利润率增长；
现金流量表项目				
经营活动产生的现金流量净额	2,105,931.70	-1,584,492.33	-232.91%	对到期应收账款加大收回力度，日常费用投入管控减少；
投资活动产生的现金流量净额	0	-16,848.00	-100.00%	报告期未进行投资支出；
筹资活动产生的现金流量净额	-6,261,156.45	-5,176,660.76	20.95%	6 月归还贷款 600 万；

上海万雍科技股份有限公司
2018 年 8 月 27 日