



数聚股份

NEEQ : 430435

上海数聚软件系统股份有限公司

Shanghai DataCVG Software System Co.,Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记



产品研发取得重大进展，SEMIF V5 研发顺利完成，8月初进行了发布。SEMIF 全称智慧企业管理框架(Smart Enterprise Management Framework)，是协助构建“智慧企业”，帮助实现数字化转型的新一代管理框架性产品。SEMIF 也可以用于政府或其他机构实现相似目的。伴随而至的还有 SDP v5(智慧决策门户)、各版本相对应的先锋版、企业版。SEMIF v5 在 2017 年实现商业利益 22 套。

公司于 2017 年通过 ISO9001: 2015 质量管理体系的认证。这是对数聚股份内部管理体系和客户服务体系的肯定。“持续改进”的质量方针，将进一步优化并规范化公司内部流程，从而提升公司产品与服务质量。数聚股份决心将国际化的规范管理理念融入到管理体系当中，公司的最高管理者将对企业品质管理系统的持续有效性负责。这将为公司在未来的腾飞夯实基础！

根据 2016 年第二次临时股东大会通过的《股票期权激励计划》（“首次股票期权激励计划”）要求，报告期内披露的 2016 年年度报告显示，首次股票期权激励计划第一个行权期已符合行权条件。扣除考核期内因激励对象离职取消的期权，并将部分预留期权分配给后备核心员工，本期共计 33 名激励对象符合条件并获得了 491,550 股的行权资格。并于 2017 年 11 月完成了股份发行。

Table 1. Overview of Asia/Pacific and Japan (APJ)-Based Service Providers

Service Provider	HQ Country/Region	Website	APJ Country/Region Presence With Data and Analytics Services	Number of Data and Analytics Staff in APJ	Description
Albeam Consulting	Japan	www.albeam.com	Japan, Singapore, Thailand, Indonesia and Malaysia	287	Albeam Consulting is the sole partner of BearingPoint HyperCube in APJ. It has large pool of data scientists (DS) with expertise in statistical analysis, data mining and the latest data and analytics technologies.
Altis	Australia	www.altis.com.au	Australia and New Zealand	90	Altis is an industry-focused, vendor-independent Australian data and analytics consultancy with key partnerships with industry thought leaders.
ASG (an NBN Company)	Australia	www.asggroup.com.au	Australia	150	ASG offers traditional data warehousing, data integration and business intelligence services as well as advanced analytics and data science capabilities in Australian market. ASG was acquired by Nomura Research Institute (NRI) in 2016.
Brissoft	India	www.brissoft.com	Australia, Malaysia, India and Singapore	650	Brissoft offers a range of industry solution offerings with an aim to help client organizations to become insight-driven. Some of its key solutions include a data intelligence insight action-driven framework, data and analytics lab, and data sciences and intelligent insights.
Catapult BI	Australia	www.catapultbi.com	Australia	60	Catapult BI is part of the Diablog Group and a service provider of data and analytics solutions, from concept and planning to delivery, management and support large scale data and analytics systems. The firm is vendor-independent and to cater on customer solutions, especially in the healthcare sector. Catapult BI is also focused on cleaning data and analytics for client business outcomes.
DataCVG	China	www.datacvg.com	China	220	DataCVG offers general business intelligence (BI) application frameworks with duty models as well as implementation and consulting services. DataCVG's application framework Smart Enterprise Management Platform (SEMP) facilitates

数聚股份 2017 年再次被 Gartner 亚太区《BI 与分析领域 Market Guide》报告收录。Gartner 是全球最具权威的 IT 研究与顾问咨询机构，其 Market Guide 报告是针对地区市场的权威解读。这是数聚股份自 2013 年被首次收录以来第四年进入该报告。是权威机构对我司服务客户能力、项目实施能力、自主创新能力等各方面的肯定，这一殊荣进一步确立了数聚股份在亚太地区 BI 与分析领域的行业地位。

2017 年 3 月，数聚股份通过了上海市科技小巨人培育企业项目验收，验收结论为优秀。

在 2017 大数据产业峰会上，数聚股份实施的金融大数据精准营销项目从众多案例中脱颖而出，荣获 DT 大数据产业研究院颁发的“大数据应用最佳实践案例奖”。这是该项目第二次获得行业内大奖

2017 年国际开放数据与城市创新峰会于 11 月 8 日在上海落下帷幕，而压轴大戏——上海开放数据应用创新大赛(Shanghai Open DataApps, 简称 SODA, 下同)的各项奖项花落谁家也最终揭晓。

上海数聚股份组建的“智慧圈”团队凭借作品“智慧圈地理画像洞察系统”，一路披荆斩棘，从全球 200 多支参赛团队中脱颖而出，进入决赛 15 强，最终荣获 SODA 优秀奖（二等奖）。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、数聚软件、数聚股份	指	上海数聚软件系统股份有限公司
艾云慧信	指	上海艾云慧信创业投资有限公司
上海紫晨	指	上海紫晨股权投资中心(有限合伙)
申万宏源、主办券商	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期末	指	2017年12月31日
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
商务智能/BI	指	BI是Business Intelligence的英文缩写，即商务智能。商务智能是指从数据中发现有价值的规律、模式，将数据转化为知识，支持企业的决策、营销、服务的一系列软件、技术、方法的集合。它是对商业信息的搜集、管理和分析过程，目的是使企业的各级决策者获得知识和洞察力，帮助他们做出对企业更有利的决策
大数据	指	围绕着我们研究的特定主题而发生的各类事件和对该主题有影响的各类事件所对应并可获取数据的总和。而“大数据”或者“Big Data”又常常指相应的大数据获取手段、大数据存储技术和大数据分析技术的综合。
大数据 BI/大数据商务智能	指	采纳大数据技术与观念，并结合传统商务智能(BI)方法的商务智能解决方案。
Gartner	指	即Gartner Group，美国著名咨询公司，是全球领先的IT研究与顾问咨询公司

第一节 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。

公司负责人陈庆华、主管会计工作负责人邓昕及会计机构负责人（会计主管人员）张曙学保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人才流失风险	持续保持技术创新是公司的核心竞争力之一。公司自成立以来，培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等相关专业人才。目前，公司在大数据商务智能应用软件行业内，在技术的先进性、技术人员的队伍建设、项目实践经验等方面均具有相对的优势，在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。
市场竞争风险	大数据与商务智能都是一个开放的市场，来自国内，国外同行的竞争均非常激烈，而且客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中，随着市场的变化和客户需求的提高，或公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增加实力，未来将面临更大的竞争压力，公司将面临市场竞争加剧的风险。
技术进步风险	目前大数据商务智能行业正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若该行业内的企业对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致企业的市场竞争能力下降，从而带来一定的技术风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海数聚软件系统股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai DataCVG Software System Co.,Ltd
证券简称	数聚股份
证券代码	430435
法定代表人	陈庆华
办公地址	上海市徐汇区漕溪北路 749 号（甲）4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑林钢
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	021-54126298
传真	021-54126299
电子邮箱	Bill.zheng@datacvg.com
公司网址	www.datacvg.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区漕溪北路 749 号（甲）4 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2008-12-10
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	公司主要提供在数据搜集、信息管理和知识发现方面的解决方案，当前着重提供企业大数据商务智能应用软件和系统解决方案，包括技术开发、服务和软件的代理销售，并由此延伸到智能数据采集、网络爬虫、财务合并报表和销售行为的管理。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	24,491,550
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈庆华
实际控制人	陈庆华

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	9131000068227450X	否
注册地址	上海市虹桥路 333 号 1 幢 227 室	否
注册资本	24,491,550.00	是

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
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨峰安、任明果
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	89,838,907.88	70,884,417.69	26.74%
毛利率%	30.23%	35.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,792,567.26	4,968,910.96	-43.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,003,279.39	4,798,663.80	-79.09%
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）	7.02%	14.23%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.52%	13.74%	-
基本每股收益	0.12	0.21	-42.86%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,192,173.09	43,607,039.32	33.45%
负债总计	14,969,516.77	6,206,496.13	141.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,222,656.32	37,400,543.19	15.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.56	12.82%
资产负债率%（母公司）	25.68%	14.25%	-
资产负债率%（合并）	25.72%	14.23%	-
流动比率	4.09	8.91	-
利息保障倍数	11.10	-	-

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	-11,543,194.88	-2,318,645.94	-
应收账款周转率	2.61	3.04	-
存货周转率	117.08	26.98	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	33.45%	1.83%	-
营业收入增长率%	26.74%	5.01%	-
净利润增长率%	-43.80%	17.75%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	24,491,550	24,000,000	2.05%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	2,050,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	46,435.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,608.86
非经常性损益合计	2,105,044.55
所得税影响数	315,756.68
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,789,287.87

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

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

数聚股份是一家专业从事协助企业与政府挖掘大数据价值的计算机软件公司。数聚股份研发、生产、销售提升组织大数据利用水平的计算机软件，并提供定制化的实施服务与数字化管理咨询服务。

数聚股份从事的领域属于 Gartner Group 所归类的“BI 与分析”或大数据领域，是当前全球最热门的技术领域。

据 Gartner Group 报告所述，“BI 与分析”在 2018 年仍然是全球和中国 CIO 们认为是助力实现组织使命最重要的技术，也是 2018 吸引新投入的十大技术之首，如下图：

Rank	China (n = 56)	Top Performers (n = 165)	Typical Performers (n = 2,476)	Trailing Performers (n = 193)
1	BI/analytics 36%	BI/analytics 28%	BI/analytics 26%	BI/analytics 20%
2	Artificial intelligence 14%	Digitalization/digital marketing 17%	Digitalization/digital marketing 14%	Digitalization/digital marketing 12%
3	Digitalization/digital marketing 9%	Cloud services/solutions 15%	Cloud services/solutions 9%	Enterprise resource planning 9%
4	Internet of things 7%	Mobility/mobile applications 7%	Mobility/mobile applications 6%	Cloud services/solutions 8%
5	Financial apps 7%	Artificial intelligence 7%	Internet of things 6%	Customer relationship management 6%
6	Cloud services/solutions 5%	Internet of things 6%	Customer relationship management 5%	Internet of things 6%
7	Mobility/mobile applications 5%	Integration/interoperability 4%	Artificial intelligence 5%	Mobility/mobile applications 5%
8	Customer relationship management 4%	Application programming interface 4%	Infrastructure/data center 5%	Infrastructure/data center 4%
9	Infrastructure/data center 4%	Infrastructure/data center 3%	Enterprise resource planning 5%	Legacy modernization 3%
10	Enterprise architecture 4%	Security and risk 3%	Automation 4%	Integration/interoperability 3%

Percentage of Respondents

Base: All answering, excludes DK, n varies by segment
Showing the 10 most common answers per segment, coded open-text responses
Which technology area do you think is most important to helping your business differentiate and win?/is most crucial to achieving your organization's mission?
ID: 123456 © 2017 Gartner, Inc.

上图是 2017 年底 Gartner 的一个调研结果，Gartner 通过对全球 2476 家典型企业、165 家信息化领先企业、193 家信息化滞后企业、中国 56 家样本企业的高层调研，发现各群体有个一致现象，那就是大多数企业仍然认为 BI 与分析是未来一年中让改善经营、完成组织使命的最重要技术手段。

Rank	China (n = 58)	Top Performers (n = 163)	Typical Performers (n = 2,496)	Trailing Performers (n = 188)
1	BI/analytics 28%	Digitalization/digital marketing 21%	BI/analytics 19%	Cyber/information security 16%
2	Cloud services/solution 24%	BI/analytics 20%	Cloud services/solution 13%	Enterprise resource planning 15%
3	Artificial intelligence/machine learning 16%	Cloud services/solution 15%	Digitalization/digital marketing 12%	BI/analytics 15%
4	Internet of things 12%	Artificial intelligence/machine learning 12%	Cyber/information security 11%	Cloud services/solution 9%
5	Digitalization/digital marketing 10%	Mobility and mobility applications 9%	Enterprise resource planning 10%	Infrastructure and data center 9%
6	Infrastructure and data center 5%	Cyber/information security 8%	Infrastructure and data center 8%	Customer relationship management 6%
7	System/process automation 5%	Internet of things 7%	Customer relationship management 6%	Digitalization/digital marketing 5%
8	Mobility and mobility applications 5%	Infrastructure and data center 6%	Mobility and mobility applications 6%	Data management 5%
9	Networking, voice and data communications 3%	System/process automation 6%	Networking, voice and data communications 5%	System/process automation 4%
10	E-commerce/website/client-facing 3%	Networking, voice and data communications 5%	E-commerce/website/client-facing 5%	Mobility and mobility applications 3%

Percentage of Respondents

Base: All answering, excludes DK, n varies by segment
Showing the 10 most common answers per segment, coded open-text responses
What are the technology areas where organization will be spending the highest amount of new or additional funding in 2018?
ID: 123456 © 2017 Gartner, Inc.

上图是 2017 年底 Gartner 作的另一项调研，以揭示 2018 年各类企业要增加投入的前十项技术领域，结果表明：中国 58 家样本企业认为前三大技术是 BI 与分析、云服务与解决方案、人工智能与机器学习；而全球其他地区中信息化比较领先的 163 家企业认为数字化营销、BI 与分析、云服务与解决方案是其前三大需要增加投入的技术，2496 家典型企业认为 BI 与分析、云服务与解决方案、数字化营销是其前三大要增加投入的技术领域，188 家信息化滞后企业认为网络与信息安全、ERP、BI 与分析才是他们迫切需要投入的领域。无论那类，都把 BI 与分析列入了前三大需要增加投入的技术领域之一。

上述结论在我们日常工作中也能体会到，“BI 与分析”的需求用“井喷”两字去形容完全不过分，而有别于其他国家，中国企业除了 BI 与分析，还注重人工智能、云服务，这与中国政府积极的积极引导有关。

BI 与分析的旺盛需求正强劲地推动着我们业务的增长，但当前“服务+产品”的业务模式严重阻碍了我们的高速发展，这是数聚股份接下去要继续积极推进从“服务+产品”到“产品+服务”的业务模式转型的根本原因。

（一）经营模式

数聚股份是一家协助企业与政府挖掘大数据价值的计算机软件公司。数聚股份研发、生产、销售提升企业与政府大数据利用水平的计算机软件，并提供定制化的实施服务与数字化管理咨询服务。

在过去几年和报告期内，公司自主研发的产品在整个为客户提供解决方案中占比比较低，主要还是以实施服务和数字化管理咨询为主。公司正加大研发投入力度，逐步提升自主研发产品在项目中的份额，缩短项目实施周期，最终成为一个以销售自主研发软件产品为主业的计算机软件公司，实施服务与数字化管理咨询将成为公司提供的增值服务，同时为行业树立标杆。

所以，公司目前是轻资产、重研发、重服务，报告期内经营模式以签订实施服务合同为主，产品销售合同为辅，并已经开始云上商务智能/业务智能系统租赁业务的研究。

（二）销售模式

报告期内公司的销售模式以直销为主，分销为辅；立足长三角，辐射全中国，放眼全世界。在行业选择方面，公司特别注重生产制造、分销零售、金融政府等行业，同时在汽车与航空领域、大健康领域、现代服务业领域积累了非常丰富的 BI 与分析实践经验，并树立了多个大中型企业集团管控的成功案例。

公司采用的销售方式主要有以下四种：

1、直接面向最终用户

直接面对最终用户是当前公司的重点销售形式。公司市场销售部直接面向最终用户，通过口碑营销、网络营销、产品推荐会、赞助行业会议等形式提升公司与自主研发产品的知名度，获得客户的垂询与青睐。随后指派专人负责跟进客户的需求，安排售前交流，确保客户的需求与我方解决方案/能力相匹配，有时应客户要求要求进行 POC（概念性证明，即把技术方案应用与客户实际需求的某个局部）或安排成功案例参观，用户满意后即进行合同谈判、签约，有时需要制作投标书参加招投标，在竞标中胜出赢得合同。

2、通过代理向最终用户销售本公司的产品和服务

通过支持代理商或解决方案提供商，向最终用户提供本公司自主研发的产品和相应的人天服务。随着公司产品化进程的逐步推进，这种模式将进一步扩大并成为接下来一段时间内公司的主要销售方式。

3、已签订项目的扩容、升级

通过服务好现有客户，并加强自主产品研发力度、不断推出新版本、新模块，使现有客户不断提出扩容、升级的需求，与我司持续签订新合同。由于公司能够为客户提供高质量、高效率的产品和服务，客户对公司的信赖度逐渐提高，并愿意与公司建立长期的合作关系，报告期内部分合同是在已承接项目的基础上进行扩容（和升级）续签。这部分业务的比例也在不断提高。

4、上线系统的运维和大数据项目的持续服务

随着越来越多的项目上线和自主研发产品的首年维保到期，越来越多的客户提出系统运维的需求。此外，公司承接的一些大数据项目，呈现出明显的服务型项目特征，业务用户需要持续利用我司的大数据分析能力来不断帮助其改善分析模型，甚至提供业务建议。

（三）盈利模式

报告期内，公司收入主要来源于自主研发产品销售、配套的大数据与商务智能技术开发、数字化管理咨询、项目实施等服务和软件代理销售收入，公司通过扩大销售渠道、提升销售效率、标准化项目管理、高效利用智慧资源、合理控制自主产品研发进度来降本增效。未来公司将通过提升产品化程度，提升项目价值、缩短项目交付周期、提升项目实施质量来获得更多客户的青睐，这同时会提升资金周转率、人均产出，降低系统复制成本，从而增加销售收入，降低成本，提升盈利水平。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 89,838,907.88 元，同比增长 26.74%；实现归属于公司普通股股东的净利 2,792,567.26 元，同比减少 43.80%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司合并资产总额 58,192,173.09 元，归属于母公司普通股股东的所有者权益 43,222,656.32 元，公司在报告期内积极快速扩充人员团队，加大数聚智慧企业管理平台（SEMP）与其他大数据相关产品的研发投入及项目技术人员储备，同时积极拓展外地业务。目前我司的员工人数已经从期初的 181 人增加到期末的 265 人，业务开拓在华南区和西南区取得突破性进展。报告期内公司在市场宣传投入方面比去年有显著增加，所以今年主营业务收入也有较大幅度增加。但是在规模迅速扩大、地域积极拓展的过程中，成本费用等占营业收入的比例难免产生波动，而新人培养和研发投入的成本相比去年同期大幅增加，因此本期的净利润相比上年有所降低。

报告期内发布的自主研发产品 SEMF V5 是个具有足够领先优势的产品，光 2017 年大半年时间就实现 22 套装机量，并得到客户的一致好评。在新的一年里，公司将继续在 SEMF 上投入研发和市场宣传，并在此产品基础上结合行业模型形成各行业独特应用软件。

2018 年是我们计划实现向“产品+服务”转型的一年，也是我们暂缓开拓，注重利润的一年。在这一年，我们将围绕既定方针加大研发力度、加大产品化力度，同时，加强既有解决方案的推广和复用，挖掘公司的盈利能力。

（二）行业情况

根据 Gartner 的报告和习总书记关于建设数字中国的论述，“BI 与分析”仍然是近年企业与政府优先投入的 IT 技术领域。这对我司业务来讲是一个极其良好的信号，说明我们正处于 2B（面向企业/机构而不是个人）业务中 IT 领域的风口。当然，也正因为如此，大量以前与此无关的公司和人才纷纷进入本领域，加大了本领域的竞争压力，也加大了公司人才流失的风险。为此，公司一方面加大研发力度，进一

步扩大竞争优势，积极申请有关发明专利，同时，公司今年完成首次核心员工的股权激励，进一步提升了核心员工的稳定性。

随着大数据技术的不断发展，也催醒了人工智能（AI）的迅速崛起，两者有殊途同归的趋势。为此，公司未雨绸缪，报告期内加大了高级人才引进力度，引进了包括清华大学人工智能博士、在大数据 BI 领域从业 15 年以上的复旦高才生，这些人才的引进虽然暂时性增加了公司的成本，但必将为公司的长远发展奠定良好的智力基础。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	13,429,235.86	23.08%	15,699,824.47	36.00%	-14.46%
应收账款	40,747,643.74	70.02%	24,446,452.36	56.06%	66.68%
存货	511,357.62	0.88%	559,357.27	1.28%	-8.58%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,196,039.84	2.06%	451,303.08	1.03%	165.02%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	8,000,000.00	13.75%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	58,192,173.09	-	43,607,039.32	-	33.45%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：期末金额为 40,340,480.72 元，较期初增加 66.68%，一方面是因为随着本期公司营业收入增加，期末应收账款也相应增加；另一方面是我司部分主要客户账期相比去年有所延长。本期期末 91.54%的应收账款都是 1 年以内的，坏账准备的加权平均计提比例为 5.58%，和期初的 5.23%相比基本没有变动，因此应收账款总体质量较好。

2、固定资产：期末金额为 1,196,039.84 元，较期初增加 165.02%，其中办公及电子设备原值增加 714,764.55，运输设备原值增加 388,466.73 元，办公及电子设备的增加主要是因为本期为支持产品研发，公司投入更多资金来购买服务器增加了固定资产；运输设备的增加主要是因为公司购买了别克商务车及车牌，以满足日益增加的商务及市场活动用车需求。

3、短期借款：期末金额为 8,000,000.00 元，其中有 300 万元来源于上海银行漕河泾支行的短期借款，500 万元来源于中国建设银行上海嘉定的短期借款，期初无短期借款。本期借入短期借款是因为公司今年整体业务规模大幅度增加，对流动资金的需求增大，借入短期借款以补充流动资金。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	89,838,907.88	-	70,884,417.69	-	26.74%

营业成本	62,678,941.31	69.77%	45,804,648.32	64.62%	36.84%
毛利率%	30.23%	-	35.38%	-	-
管理费用	23,640,241.70	26.31%	18,006,431.78	25.40%	31.29%
销售费用	1,923,699.48	2.14%	1,480,963.04	2.09%	29.90%
财务费用	200,021.48	0.22%	-28,849.56	-0.04%	-793.33%
营业利润	2,391,440.86	2.66%	5,240,709.27	7.39%	-54.37%
营业外收入	17,349.55	0.02%	723,297.55	1.02%	-97.60%
营业外支出	8,740.69	0.01%	450,895.15	0.64%	-98.06%
净利润	2,792,567.26	3.11%	4,968,910.96	7.01%	-43.80%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额为 89,838,907.88 元，较去年同期增加 26.74%，公司在报告期内积极快速扩充人员团队，同时积极拓展外地业务，市场宣传投入方面也比去年有显著增加，所以今年主营业务收入也有较大幅度增加。

2、营业成本：本期金额为 62,678,941.31 元，较去年同期增加 36.84%，主要原因是随着营业收入增加，成本也相应增加；另一方面公司今年在华南区和西南区的业务开拓取得突破性进展，但是在拓展新地域过程中，成本费用等占营业收入的比例也相应增加。

3、管理费用：本期金额为 23,640,241.70 元，较去年同期增加 31.29%，主要原因是随着业务量增加公司积极快速扩充人员团队，加大售前投入、加大数聚智慧管理平台（SEMP）研发投入及项目技术人员培养及储备，目前我司的员工人数已经从期初的 181 人增加到期末的 265 人，同时公司在报告期内持续提高人员薪酬，上述原因导致本期研发支出、职工薪酬、差旅费等相关费用都在增加。

4、财务费用：本期金额为 200,021.48 元，去年同期金额为-28,849.56 元，增加是因为本期有借款利息支出，而去年同期无利息支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	89,838,907.88	70,884,417.69	26.74%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	62,678,941.31	45,804,648.32	36.84%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术开发及服务	64,871,148.66	72.21%	48,324,654.35	68.17%
软件销售	24,967,759.22	27.79%	22,559,763.34	31.83%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，本公司收入结构未发生重大变动；技术开发及服务收入和软件销售收入都同比稳步增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	31,329,646.37	34.87%	否
2	客户 2	6,393,044.34	7.12%	否
3	客户 3	6,383,962.26	7.11%	否
4	客户 4	2,778,654.75	3.09%	否
5	客户 5	2,493,207.61	2.77%	否
合计		49,378,515.33	54.96%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	18,937,645.68	43.33%	否
2	供应商 2	6,320,754.74	14.46%	否
3	供应商 3	3,452,221.37	7.90%	否
4	供应商 4	2,361,294.26	5.40%	否
5	供应商 5	1,474,694.86	3.37%	否
合计		32,546,610.91	74.46%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,543,194.88	-2,318,645.94	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,268,307.72	-547,870.58	-131.50%
筹资活动产生的现金流量净额	10,540,913.99	-180,862.50	-

现金流量分析：

1、2017 年经营活动产生的现金流量净额为-11,543,194.88 元，主要原因是公司在今年积极快速扩充人员团队，加大研发投入及项目技术人员储备，目前我司的员工人数已经从期初的 181 人增加到期末的 265 人，因此经营活动现金流出大幅增加。同时，人员投入的增长带来了主营业务收入的增加，但是由于我司今年新增的主要客户账期较长，而主要老客户今年的账期相比去年同期也有所延长，导致回款相比去年同期放缓，所以虽然主营业务收入增长较大，但是经营活动现金流入的增长幅度要小于主营业务收入的增加幅度。综合以上因素，本期经营活动产生的现金流量净额比上年度增加净流出 9,224,548.94 元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-1,268,307.72，主要原因为本期为支持产品研发，公司投入更多资金来购买服务器；其次是因为公司购买了别克商务车及车牌，以满足日益增加的商务及市场活动用车需求

3、筹资活动产生的现金流量净额为 10,540,913.99，一方面是短期借款的增加，本期向浦发银行徐

汇支行借入短期借款 500 万元已于期末偿还，向上海银行漕河泾支行借入短期借款 300 万元及向中国建设银行上海嘉定借入短期借款 500 万元期末尚未偿还。另一方面是本期进行了股权激励股票发行。而去年同期既无短期借款也无股票发行行为。

本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因，一方面是因为我司今年的主要客户账期较长，所以导致现金流入晚于营业收入的确认；另一方面是本期上缴税款较去年有大幅度增长。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、浙江数聚信息技术有限公司：2015 年 12 月 8 日，根据 2015 年第二次临时股东大会决议，同意设立全资子公司浙江数聚信息技术有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元。法定代表人为陈庆华，主要从事计算机、电子、计算机网络工程的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机网络工程的设计、安装、维护，软件开发，商务信息咨询（除金融、证券、期货、保险等前置许可经营项目外），会展服务，计算机软硬件、通讯设备、电子产品销售[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]。浙江数聚信息技术有限公司于 2016 年 1 月 14 日取得由浙江德清县工商行政管理局颁发的注册号为 91330521MA28C3XB15 的企业法人营业执照。经过 2017 年在人才和市场上的投入与积累，目前，浙江数聚人才招募问题已经解决，市场机会也已有了非常好的开局，办公场地也已经确定，相信 2018 年对浙江数聚来讲将是快速增长的一年。

2、上海数聚智能技术有限公司：公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司设立全资子公司的议案》，公司在上海设立全资子公司上海数聚智能技术有限公司，主要在智能、计算机、电子、网络科技专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，网络工程，商务信息咨询，会展服务，计算机软硬件、通讯设备、电子产品的销售，从事货物及技术的进出口业务。[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]，注册地点在上海，注册资本 500.00 万元人民币。该公司已于 2016 年 11 月 21 日取得由上海市静安区市场监管局颁发的注册号为 91310106MA1FY4KE07 的企业法人营业执照。

2、委托理财及衍生品投资情况

经公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》，报告期内，公司利用闲置资金先后购买了浦发银行的保本理财产品，最长期限不超过 3 个月，2017 年共计购买理财产品 2,100.00 万元。年末所有理财产品都已转回，年末无余额。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司本年度因执行新企业会计准则导致的会计政策变更如下：

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。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

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；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。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。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司坚持诚信经营原则，遵守国家各项法律法规，依法纳税；自觉履行各项企业社会责任，回馈国家、社会、员工和消费者。今后公司也将继续完善公司治理机制，严格规范各项公司运作，强化企业社会责任意识，更积极地回馈社会。

三、持续经营评价

本年度公司经营保持稳步发展，加大了研发投入与市场拓展投入，但仍然能维持盈利，资产负债结构合理，现金流较为充足，公司具备持续经营的能力。并且行业持续快速增长，前景看好，公司产品与解决方案得到市场高度认可。新产品的研发有助于公司提升行业领先地位，增加公司竞争力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

（一）行业发展趋势

“人类正从IT时代走向DT时代”，这是阿里巴巴集团创始人马云提出的观点。DT(Datatechnology)时代，它是以服务大众、激发生产力为主的技术，未来的竞争不再将按照电力等能源拥有对区域竞争进行划分，拼的是人才和创新价值的的能力，拼的是你的数据能够给社会创造多少价值，用数据挣钱才是未来真正核心所在。数据成为企业的核心资产，如何更好的利用数据，帮助企业发现客户并服务好客户，通过为客户创造价值激发企业生产力，同时通过数据分析发现企业的问题、风险、帮助企业不断改进，降低成本与风险，提升竞争能力成为当前众多企业的迫切需求。

在这样的趋势下，企业要更好地利用数据需要解决以下两方面的问题，首先是企业需要采集与企业业务相关的全部数据，包括企业各类业务系统数据、企业内部非结构化数据以及企业外部特别是internet上的各类信息，将各类信息进行有效整合，成为企业的数据基础；其次，企业需要解决如何让数据产生价值，结合行业的最佳实践构建业务分析挖掘模型，以及引入管理模型，通过数据提升企业管理水平将是其中最重要的切入点。

前年，我们国家把大数据列入国家战略，去年，国家又把人工智能列入国家战略。而数字化转型之风正刮遍全球，其中BI与分析，发挥了核心作用。

行业良好的发展趋势将促进公司未来经营业绩的持续增长，随着经验积累，产品逐步成熟，竞争优势进一步加强，公司盈利能力也必将大幅提升。

（二）公司发展战略

“让数聚合，促数聚变”，以释放数据的能量，是公司的立司之本。公司多年来专注于商务智能领域，以成为中国乃至国际上最优秀和具有世界影响力的商务智能产品和解决方案提供商为目标。公司近期战略将在以下两个方面作为重点：

1. 产品研发

“智慧企业管理平台”研发项目在 2014 年启动，以结合行业应用与管理模型为重点，并使用了先进的移动应用技术和内存计算技术。通过 2015、2016、2017 年三年的研发与运用，SEMP 升级为 SEMF，其稳定性、易用性、成熟度都得到了长足的进步，已经成为一个可直接销售的产品。2018 年将重点投入到行业与业务模型的深化与产品化，在 2018 年下半年将出产品面向具体行业和业务类型的 BI 应用产品，该产品客单价将更高，实施周期将更短。

2. 行业与区域布局

公司在汽车、装备制造、零售、金融、政府等行业积累了丰富的经验，并正在逐步将积累的经验和解决方案产品化，同时，公司已经在北京、青岛、广州、深圳、重庆、杭州、德清都建立相应的本地化团队，将逐步形成了以行业为龙头，以区域为平台的业务格局。过去一年，公司重点拓展了外企客户圈和外地客户圈。

未来，我们还是坚持“立足长三角，辐射全中国，放眼全世界”。

（三）经营计划或目标

2018 年，公司将继续秉承既定规划，加强重点行业和区域发展战略，加大行业模型的研发投入，继续增强产品和解决方案竞争能力，并逐步试水云上 BI 的租赁服务模式。我们 2017 年经营业绩只追求稳步增长，不追求大幅提升。但在 2018 年，我们把这年定性为利润年，我们将初步展示过去几年积累所蕴藏的盈利能力。公司在此声明：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

不存在对未来发展战略或者经营计划有重大影响的不确定性因素

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、人才流失风险

持续保持技术创新是公司的核心竞争力之一。公司自成立以来，培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。目前，公司在大数据商务智能应用软件行业内，在技术的先进性、技术人员的队伍建设、项目实践经验等方面均具有相对的优势，在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。

针对人才流失风险，公司出具了一系列应对措施，主要包括：

- (1) 吸纳高管及技术人员为股东并引入期权激励机制，使人才自身利益与公司的整体发展挂钩，激发其为公司作贡献的热情；
- (2) 积极提倡“以客户为中心，以结果为导向”的收入分配机制，在加强人才的客户服务意识的同时，让人才“多劳多得”，确保公平的分配环境。
- (3) 对涉密人数的严格控制：在软件研发和技术服务过程中，公司将严格控制涉密人数，派遣核心技术人员进行现场把控，防止核心技术和关键运作流程的失密；
- (4) 加强培训力量，形成人才的自我造血机制。
- (5) 大幅扩大技术团队的数量，在团队中逐步建立 A-B 角机制。
- (6) 为核心员工和技术骨干建立个人发展规划人事档案，建立个性化人才培养计划，并根据结果及时调整薪酬和福利水平，降低人才流失风险。

2、市场竞争风险

大数据与商务智能都是一个开放的市场，来自国内，国外同行的竞争均非常激烈，而且客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中，随着市场的变化和客户需求提高，或公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增加实力，未来将面临更大的竞争压力，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将进一步加强研发和新技术研究的投入，不断完善产品和解决方案，从而保持和提升公司的市场竞争力。

3、技术进步风险

目前大数据商务智能行业正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若该行业内的企业对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致企业的市场竞争能力下降，从而带来一定的技术风险。

应对措施：公司已建立规范的产品研发制度，设立多个研发团队，以市场和客户需求为导向，加强研发能力，降低技术进步风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	5,000,000.00	13,000,000.00
总计	5,000,000.00	13,000,000.00

超出预计金额的日常性关联交易已经公司第二届董事会第十次会议（公告编号：2017-027）与 2017 年第三次临时股东大会（公告编号：2017-031）审议通过。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》

(1) 投资情况概述

公司根据资金预算使用情况，在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，使用部分自有闲置资金择机购买短期保本低风险的理财产品。公司使用部分自有闲置资金进行短期低风险理财，以提高流动资金的使用效率，增加公司收益。拟使用单笔不超过 2000 万元、同时累计不超过 3000 万元的自有闲置资金进行短期低风险理财。在上述额度内，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，再投资的金额不包含在上述额度以内。公司运用闲置资金投资于安全性高、期限短的理财产品，不用于投资境内外股票、证券投资基金等证券及其衍生品。公司董事会授予董事长在其任期内，在上述额度内行使决策权。授权期限自股东大会决议通过之日起一年内有效。

(2) 短期投资对公司的影响

公司本次运用自有资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的短期低风险理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

(四) 股权激励情况

公司在报告期内实施了股权激励计划。

股权激励计划模式为股票期权激励计划。根据 2016 年第二次临时股东大会通过的《股票期权激励计划》，本次激励计划所涉及的股票期权数量为 192 万股，授予价格为 6 元/股。本次授予的股票期权激励计划共分三期完成，第一期可行权股票期权 50.4 万份，第二期为 50.4 万份，第三期为 67.2 万份，另外预留 24 万股用于激励本计划业绩考核期内新增人才以及突出贡献人员，由董事会负责具体的考核和分配工作，股票来源为公司向激励对象定向发行新股。

2017 年，首次股票期权激励计划第一个行权期已符合行权条件，公司进行了股权激励股票发行，最终行权数量 491,550 份。

(五) 承诺事项的履行情况

1、2013 年 5 月 25 日，公司控股股东、实际控制人陈庆华先生出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》。承诺日至报告期末，公司控股股东、实际控制人严格履行承诺，未有违背承诺事项。

2、公司持股 5.00%以上的股东、董事、监事、高级管理人员于 2013 年 5 月 15 日出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺日至报告期末，承诺人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

3、公司持股 5.00%以上的股东、董事、监事、高级管理人员于 2013 年 5 月 15 日出具了《规范关联交易承诺函》，承诺日至报告期末，承诺人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

4、公司董事长、总经理陈庆华及数聚信息股东陈庆忠、彭娜于 2013 年 7 月 1 日出具了《关于解决公司与数聚信息同业竞争情况的说明及承诺》。该承诺已在履行中。上海数聚信息技术有限公司已于 2014 年 4 月 10 日经股东会决议解散，并已刊登公告。目前正在解散流程中。

5、截至 2013 年 4 月 25 日，公司与关联企业资金拆借已清理完毕；针对企业间资金拆借问题，公司承诺今后将严格遵守《贷款通则》及其他相关法律法规的规定，不再违规进行企业间资金拆借。承诺日至报告期末，公司严格履行承诺，未有违背承诺事项。

6、公司董事长、总经理陈庆华于 2013 年 9 月 26 日承诺，“本人若未来与前任职单位发生与本人投资设立数聚软件并在数聚软件任职相关的任何纠纷，将由本人独立承担法律责任，保证公司不因此遭受经济损失”。承诺日至报告期末，承诺人与前任职单位未发生纠纷，不存在承诺人履行承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	5,500,000	22.92%	47,250	5,547,250	22.65%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	317,000	1.32%	-62,750	254,250	1.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,500,000	77.08%	444,300	18,944,300	77.35%
	其中：控股股东、实际控制人	17,360,000	72.33%	0	17,360,000	70.88%
	董事、监事、高管	18,500,000	77.08%	27,510	18,527,510	75.65%
	核心员工	0	0.00%	416,790	416,790	1.70%
总股本		24,000,000	-	491,550	24,491,550	-
普通股股东人数		45				

(二) 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	陈庆华	17,360,000	0	17,360,000	70.88%	17,360,000	0
2	上海艾云慧信创业投资有限公司	2,400,000	0	2,400,000	9.80%	0	2,400,000
3	上海紫晨股权投资中心(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	4.90%	0	1,200,000
4	郑林钢	937,000	-110,000	827,000	3.38%	702,750	124,250
5	张忠民	400,000	0	400,000	1.63%	0	400,000
合计		22,297,000	-110,000	22,187,000	90.59%	18,062,750	4,124,250
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东之前无相关关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为陈庆华先生。陈庆华先生持有公司股份 17,360,000 股，持股比例为 70.88%。陈庆华先生，男，50 岁，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师，现任公司董事长、总经理，任期自 2013 年 3 月 31 日至 2019 年 4 月 24 日。1985 年 9 月至 1989 年 7 月于北京航空航天大学学习；1989 年 8 月至 1996 年 7 月作为专业技术军人，于中国人民解放军总参第五十六研究所负责软件开发；1996 年 8 月至 1998 年 6 月于甲骨文（中国）软件系统有限公司上海办事处历任咨询部、售前技术部、市场部经理；1998 年 7 月至 2000 年 6 月于百达灵（Platinum）技术（中国）有限公司任华东区总经理，于冠群电脑（中国）有限公司任华东区销售经理；2000 年 7 月至 2007 年 3 月于赛贝斯软件（中国）有限公司任华东区总经理；2007 年 4 月至 2009 年 3 月于博奥杰软件（上海）有限公司、思爱普（北京）软件系统有限公司任华东区总经理；2009 年 4 月至 2011 年 8 月于有限公司任监事；2011 年 9 月至 2013 年 3 月于有限公司任执行董事。2013 年 3 月至今任公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-8-3	2017-11-22	6.00	491,550	2,949,300	28	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

根据公司于2017年8月3日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为补充公司流动资金。截至2017年12月31日，募集资金已使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	浦发银行徐汇支行	5,000,000	5.22%	2017.2.24—2018.2.23	否
银行借款	上海银行漕河泾支行	3,000,000	4.785%	2017.11.28—2018.11.8	否
银行借款	建设银行嘉定支行	5,000,000	4.785%	2017.12.20—2018.12.19	否
合计	-	13,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈庆华	董事长、总经理	男	50	本科	2013.3.31—2019.4.24	是
郑林钢	董事、副总经理、 董事会秘书	男	41	本科	董事及副总经理任期 2013.3.31— 2019.4.24，董事会秘书任期 2015.3.13—2019.4.24	是
张曙学	董事	女	62	中专	2013.3.31—2019.4.24	是
邓昕	董事、财务总监	男	53	硕士	财务总监任期 2015.6.30— 2019.4.24，董事任期 2016.9.19— 2019.4.24	是
崔杰	董事	男	54	硕士	2017.12.15—2019.4.24	否
刘大朋	董事	男	41	硕士	2015.3.30—2017.12.15	否
白月婷	监事会主席	女	32	本科	2014.3.10—2019.4.24	是
陈辰鸣	监事	男	36	大专	2013.3.31—2019.4.24	是
梁剑明	监事	男	39	本科	2017.8.21—2017.12.15	否
翁博涵	监事	男	33	本科	2015.3.30—2017.8.21	否
杨毅	副总经理	男	39	本科	2016.4.25—2018.3.23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董监高之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
陈庆华	董事长、总经理	17,360,000	0	17,360,000	70.88%	0
郑林钢	董事、副总经理、 董事会秘书	937,000	-110,000	827,000	3.38%	0
陈辰鸣	监事	400,000	0	400,000	1.63%	0
张曙学	董事	120,000	0	120,000	0.49%	0
邓昕	董事、财务总监	0	21,750	21,750	0.09%	50,750
白月婷	监事	0	7,860	7,860	0.03%	16,450
杨毅	副总经理	0	45,150	45,150	0.18%	49,350

合计	-	18,817,000	-35,240	18,781,760	76.68%	116,550
----	---	------------	---------	------------	--------	---------

(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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘大朋	董事	离任	无	投资商委派变更
翁博涵	监事	离任	无	投资商委派变更

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

崔杰，男，54岁，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1998年硕士毕业于复旦大学数学专业。1984年8月至1995年8月在安徽师范大学担任讲师；1998年8月至1999年12月，在上海美宁计算机软件有限公司担任工程师；2000年1月至2001年11月在大唐电信科技股份有限公司上海研发中心担任工程师；2001年12月至2015年12月在上海慧盛创业投资有限公司担任监事、投资经理；2011年8月至今在上海艾云创业投资管理有限公司担任董事、副总经理。2017年12月15日至今担任公司董事。

梁剑明，男，39岁，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。毕业于华东政法大学法学专业。2000年7月至2012年11月于立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任部门经理助理（审计、评估）；2012年12月至2014年6月于上海基石股权投资管理有限公司担任投资总监（股权投资）；2014年7月至2015年9月于上海玫瑰海盛股权投资管理有限公司担任投资部副总裁（股权投资）；2015年10月至2017年3月于上海朗程投资管理有限公司担任投资总监（股权投资）；2017年4月至今于上海小苗朗程投资管理有限公司担任副总经理（股权投资）。2017年8月21日至今担任公司监事。

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
行政管理人员	18	19
销售人员	14	15
技术人员	145	227
财务人员	4	4
员工总计	181	265

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	3
硕士	16	22
本科	121	178

专科	41	57
专科以下	3	5
员工总计	181	265

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：

（一）人员变动情况 报告期末，公司员工总数比期初发生了较大幅度的增长，以满足公司业务快速增长的需求。

（二）培训计划 公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式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、技术人员的技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

（三）员工薪酬政策 本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

（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
黄彦之	事业部经理	35,280
赵凯	技术经理	31,480
李延	高级客户经理	30,250
施华军	项目经理	26,050
王艳	事业部经理	25,750
王杜娟	事业部经理	22,380
周健	项目经理	21,050
洪雯	市场经理	20,080
施玉洁	财务经理	17,280
叶佳宝	高级工程师	17,280
程敏	事业部经理	17,000
陈荣	技术主管	16,680
贾彦君	事业部经理	16,350
郭佰涛	高级工程师	15,480
王浩	事业部经理	14,550
李合新	事业部经理	12,750
张强	BW 顾问	10,950
黄威	事业部经理	10,200
周树伟	工程师	10,200
任胜	项目经理	10,200
陈磊	高级工程师	10,000
陈胜	部门经理	8,550
付宇婷	高级工程师	8,000
游金鸽	高级工程师	7,000

高恒影	项目经理	2,000
马千里	部门经理	0
马静静	工程师	0
唐建雄	高级工程师	0
邓承聪	高级工程师	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：

公司期初有核心员工 30 名，报告期内有 4 名核心员工离职，2017 年第二次临时股东大会认定增加 3 名，期末核心员工为 29 人。

第九节行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《募集资金管理制度》，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定

的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

原公司章程第六条为：“公司注册资本为人民币 2400 万元”，现修订为：“公司注册资本为人民币 2449.155 万元”。

原公司章程第十六条为：“公司发行的股票，每股面值为人民币壹圆整(RMB1.00 元)。公司的股份总数为 2400 万股。公司的股本总额为 2400 万元。”，现修订为：“公司发行的股票，每股面值为人民币壹圆整(RMB1.00 元)。公司的股份总数为 2449.155 万股。公司的股本总额为 2449.155 万元”。

原公司章程第十九条为：“经国家授权机构批准，公司可以向境内投资人或境外投资人发行股票。”，现修订为：“经国家授权机构批准，公司可以向境内投资人或境外投资人发行股票。公司发行股份时，现有股东不享有同等条件下的优先认购权。”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议通过《关于〈确定股票期权授予日〉的议案》；审议通过《关于向上海浦东发展银行徐汇支行申请最高综合授信额度 500 万元的议案》；审议通过《关于 2017 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》；审议通过《关于提议召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》；审议通过《2016 年度董事会工作报告》；审议通过《2016 年年度报告及摘要》；审议通过《2016 年度总经理工作报告》；审议通过《2016 年度财务决算报告》；审议通过《2017 年度财务预算报告》；审议通过《2016 年度利润分配方案》；审议通过《关于使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》；审议通过《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》；审议通过《关于〈上海数聚软件系统股份有限公司股权激励股票发行方案〉的议案》；审议通过《关于签署〈附生效条件的股票发行认购合同〉的议案》；审议通过《关于公司核心员工认定的议案》；审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；审议通过《关于设立募集资金专项账户并与开户行、主办券商签署三方监管协议的议案》；审议通过《关于首次股票期权激励计划预留期权授予的议案》；审议通过《关于首次股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》；审议通过《关于提议召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》；审议通过公司《2017 年半年度报告》；审议通过《关于向上海银行漕河泾支行申请最高综合授信额度 300 万元的议案》；审议通过《关于向建设银行嘉定支行申请最高综合授信额度 500 万元的议案》；审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；审议通过《关于补选公司董事会董事候选人的议案》；审议通过《关于提议召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。

监事会	3	审议通过《2016年度监事会工作报告》；审议通过《2016年年度报告及摘要》；审议通过《关于公司核心员工认定的议案》；审议通过《关于核实首次股票期权激励计划预留激励对象名单的议案》；审议通过《关于补选公司监事会监事候选人的议案》；审议通过公司《2017年半年度报告》
股东大会	4	审议通过《关于向上海浦东发展银行徐汇支行申请最高综合授信额度500万元的议案》；审议通过《关于2017年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》；审议通过《2016年度董事会工作报告》；审议通过《2016年年度报告及摘要》；审议通过《2016年度财务决算报告》；审议通过《2016年度利润分配方案》；审议通过《2017年度财务预算报告》；审议通过《关于使用部分自有闲置资金购买理财产品的议案》；审议通过《2016年度监事会工作报告》；审议通过《关于〈上海数聚软件系统股份有限公司股权激励股票发行方案〉的议案》；审议通过《关于签署〈附生效条件的股票发行认购合同〉的议案》；审议通过《关于公司核心员工认定的议案》；审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；审议通过《关于补选公司监事会监事候选人的议案》；审议通过《关于向上海银行漕河泾支行申请最高综合授信额度300万元的议案》；审议通过《关于向建设银行嘉定支行申请最高综合授信额度500万元的议案》；审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；审议通过《关于补选公司董事会董事候选人的议案》；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

公司将根据实际情况进一步完善公司管理制度，加强内部治理和风险控制，确保公司发展的安全性和可持续性。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，严格按照各项制度的规定和要求行使各项决策，保护投资者权益。

公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司按照要求在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高

级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、

准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]31160064号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2018-4-19
注册会计师姓名	杨峰安、任明果
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

瑞华审字[2018]31160064号

上海数聚软件系统股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海数聚软件系统股份有限公司（以下简称“数聚股份公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了数聚股份公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于数聚股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

数聚股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

数聚股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估数聚股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算数聚股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督数聚股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对数聚股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致数聚股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就数聚股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨峰安

中国·北京

中国注册会计师：任明果

2018年4月19日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	13,429,235.86	15,699,824.47
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	六、2		170,000.00
应收账款	六、3	40,747,643.74	24,446,452.36
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	655,919.51	1,089,445.21
买入返售金融资产			
存货	六、5	511,357.62	559,357.27
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	325,610.90	236,557.85
流动资产合计		55,669,767.63	42,201,637.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,196,039.84	451,303.08
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	661,784.84	682,035.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	664,580.78	272,063.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,522,405.46	1,405,402.16
资产总计		58,192,173.09	43,607,039.32
流动负债：			
短期借款	六、10	8,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	4,760,090.86	2,954,581.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12		
应交税费	六、13	667,445.52	1,750,548.48
应付利息	六、14	11,032.38	
应付股利			
其他应付款	六、15	150,948.01	30,450.54
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,589,516.77	4,735,580.13
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、16		390,916.00
递延收益	六、18	1,380,000.00	1,080,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,380,000.00	1,470,916.00
负债合计		14,969,516.77	6,206,496.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	24,491,550.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	3,884,388.64	1,346,392.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,493,946.35	1,195,810.69

一般风险准备			
未分配利润	六、22	13,352,771.33	10,858,339.73
归属于母公司所有者权益合计		43,222,656.32	37,400,543.19
少数股东权益			
所有者权益合计		43,222,656.32	37,400,543.19
负债和所有者权益总计		58,192,173.09	43,607,039.32

法定代表人：陈庆华

主管会计工作负责人：邓昕

会计机构负责人：张曙学

(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		12,637,513.82	15,097,462.96
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			170,000.00
应收账款	十三、1	40,777,384.14	24,446,452.36
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	654,969.51	1,089,445.21
存货		511,357.62	559,357.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		200,537.77	236,557.85
流动资产合计		54,781,762.86	41,599,275.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,000,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,196,039.84	451,303.08
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		661,784.84	682,035.84
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		643,604.19	272,063.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,501,428.87	1,905,402.16
资产总计		58,283,191.73	43,504,677.81
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,760,090.86	2,954,581.11
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		667,157.82	1,745,579.38
应付利息		11,032.38	
应付股利			
其他应付款		149,508.56	29,101.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,587,789.62	4,729,262.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			390,916.00
递延收益		1,380,000.00	1,080,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,380,000.00	1,470,916.00
负债合计		14,967,789.62	6,200,178.20
所有者权益：			
股本		24,491,550.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,884,388.64	1,346,392.77

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,493,946.35	1,195,810.69
一般风险准备			
未分配利润		13,445,517.12	10,762,296.15
所有者权益合计		43,315,402.11	37,304,499.61
负债和所有者权益合计		58,283,191.73	43,504,677.81

(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		89,838,907.88	70,884,417.69
其中：营业收入	六、23	89,838,907.88	70,884,417.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,821,085.68	65,845,057.91
其中：营业成本	六、23	62,678,941.31	45,804,648.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	354,717.07	290,505.67
销售费用	六、25	1,923,699.48	1,480,963.04
管理费用	六、26	23,640,241.70	18,006,431.78
财务费用	六、27	200,021.48	-28,849.56
资产减值损失	六、28	1,023,464.64	291,358.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	46,435.69	201,349.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、30	2,327,182.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,391,440.86	5,240,709.27
加：营业外收入	六、31	17,349.55	723,297.55

减：营业外支出	六、32	8,740.69	450,895.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,400,049.72	5,513,111.67
减：所得税费用	六、33	-392,517.54	544,200.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,792,567.26	4,968,910.96
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		2,792,567.26	4,968,910.96
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		2,792,567.26	4,968,910.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,792,567.26	4,968,910.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,792,567.26	4,968,910.96
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		0.12	0.21
(二)稀释每股收益		0.12	0.21

法定代表人：陈庆华

主管会计工作负责人：邓昕

会计机构负责人：张曙学

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十三、4	89,838,907.88	70,695,738.45
减：营业成本	十三、4	62,678,941.31	45,766,475.32
税金及附加		346,817.02	289,424.08
销售费用		1,923,133.44	1,475,302.66
管理费用		23,467,650.92	17,968,660.26
财务费用		201,102.79	-28,127.22
资产减值损失		993,674.24	291,358.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	46,435.69	201,349.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,327,182.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,601,206.82	5,133,994.18
加：营业外收入		17,349.55	723,297.55
减：营业外支出		8,740.69	450,895.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,609,815.68	5,406,396.58
减：所得税费用		-371,540.95	533,529.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,981,356.63	4,872,867.38
（一）持续经营净利润		2,981,356.63	4,872,867.38
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,981,356.63	4,872,867.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,721,220.53	72,398,299.32
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		277,182.97	267,271.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	2,414,229.77	1,273,086.39
经营活动现金流入小计		83,412,633.27	73,938,656.82
购买商品、接受劳务支付的现金		47,009,490.44	42,670,292.52
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		35,928,710.10	24,644,805.51
支付的各项税费		4,083,614.01	1,870,208.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	7,934,013.60	7,071,996.63
经营活动现金流出小计	六、35	94,955,828.15	76,257,302.76
经营活动产生的现金流量净额		-11,543,194.88	-2,318,645.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,435.69	201,349.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,144.23	3,981.06
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		21,049,579.92	65,205,330.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,317,887.64	753,201.13
投资支付的现金		21,000,000.00	65,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,317,887.64	65,753,201.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,268,307.72	-547,870.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,949,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	
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		15,949,300.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,423.75	
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	六、34	183,962.26	180,862.50
筹资活动现金流出小计		5,408,386.01	180,862.50
筹资活动产生的现金流量净额		10,540,913.99	-180,862.50
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	六、35	-2,270,588.61	-3,047,379.02
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	15,518,961.97	18,566,340.99
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	13,248,373.36	15,518,961.97

法定代表人：陈庆华

主管会计工作负责人：邓昕

会计机构负责人：张曙学

(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		80,721,220.53	72,198,299.32
收到的税费返还		277,182.97	267,271.11
收到其他与经营活动有关的现金		2,411,986.95	1,271,630.88
经营活动现金流入小计		83,410,390.45	73,737,201.31
购买商品、接受劳务支付的现金		47,009,490.44	42,677,394.53
支付给职工以及为职工支付的现金		35,882,015.42	24,598,365.22
支付的各项税费		4,001,619.05	1,853,268.62
支付其他与经营活动有关的现金		7,749,820.95	7,029,180.39
经营活动现金流出小计		94,642,945.86	76,158,208.76
经营活动产生的现金流量净额		-11,232,555.41	-2,421,007.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,435.69	201,349.49

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,144.23	3,981.06
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		21,049,579.92	65,205,330.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,317,887.64	753,201.13
投资支付的现金		21,500,000.00	65,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,817,887.64	66,253,201.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,768,307.72	-1,047,870.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,949,300.00	
取得借款收到的现金		13,000,000.00	
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		15,949,300.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,423.75	
支付其他与筹资活动有关的现金		183,962.26	180,862.50
筹资活动现金流出小计		5,408,386.01	180,862.50
筹资活动产生的现金流量净额		10,540,913.99	-180,862.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,459,949.14	-3,649,740.53
加：期初现金及现金等价物余额		14,916,600.46	18,566,340.99
六、期末现金及现金等价物余额		12,456,651.32	14,916,600.46

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,000,000.00				1,346,392.77				1,195,810.69		10,858,339.73		37,400,543.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,000,000.00				1,346,392.77				1,195,810.69		10,858,339.73		37,400,543.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	491,550.00				2,537,995.87				298,135.66		2,494,431.60		5,822,113.13
（一）综合收益总额											2,792,567.26		2,792,567.26
（二）所有者投入和减少资本	491,550.00				2,537,995.87								3,029,545.87
1. 股东投入的普通股	491,550.00				2,273,787.74								2,765,337.74
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					264,208.13								264,208.13
4. 其他													

(三) 利润分配									298,135.66		-298,135.66		
1. 提取盈余公积									298,135.66		-298,135.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	24,491,550.00				3,884,388.64				1,493,946.35		13,352,771.33		43,222,656.32

项目	上期												少数股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

											权 益	
一、上年期末余额	24,000,000.00				1,346,392.77				708,523.95		6,376,715.51	32,431,632.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				1,346,392.77				708,523.95		6,376,715.51	32,431,632.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									487,286.74		4,481,624.22	4,968,910.96
（一）综合收益总额											4,968,910.96	4,968,910.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									487,286.74		-487,286.74	
1. 提取盈余公积									487,286.74		-487,286.74	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,000,000.00				1,346,392.77				1,195,810.69		10,858,339.73	37,400,543.19

法定代表人：陈庆华

主管会计工作负责人：邓昕

会计机构负责人：张曙学

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,000,000.00				1,346,392.77				1,195,810.69		10,762,296.15	37,304,499.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	24,000,000.00				1,346,392.77				1,195,810.69		10,762,296.15	37,304,499.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	491,550.00				2,537,995.87				298,135.66		2,683,220.97	6,010,902.50
（一）综合收益总额											2,981,356.63	2,981,356.63
（二）所有者投入和减少资本	491,550.00				2,537,995.87							3,029,545.87
1. 股东投入的普通股	491,550.00				2,273,787.74							2,765,337.74
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					264,208.13							264,208.13
4. 其他												
（三）利润分配									298,135.66		-298,135.66	
1. 提取盈余公积									298,135.66		-298,135.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,491,550.00				3,884,388.64				1,493,946.35		13,445,517.12	43,315,402.11

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,000,000.00				1,346,392.77				708,523.95		6,376,715.51	32,431,632.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				1,346,392.77				708,523.95		6,376,715.51	32,431,632.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									487,286.74		4,385,580.64	4,872,867.38
（一）综合收益总额											4,872,867.38	4,872,867.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								487,286.74		-487,286.74		
1. 提取盈余公积								487,286.74		-487,286.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	24,000,000.00				1,346,392.77			1,195,810.69		10,762,296.15		37,304,499.61

上海数聚软件系统股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海数聚软件系统股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系上海数聚软件系统有限公司，于 2008 年 12 月 10 日成立，由陈庆华、罗刚和上海数聚信息技术有限公司共同出资组建。

公司成立时注册资金为人民币 50.00 万元，实收资本为人民币 50.00 万元，各股东以货币方式出资，其中：陈庆华出资人民币 24.00 万元、罗刚出资人民币 23.50 万元、上海数聚信息技术有限公司出资人民币 2.50 万元。公司于 2008 年 12 月 10 日取得由上海市工商行政管理局徐汇分局核发的注册号为 310104000425202 企业法人营业执照。上述实收资本已由上海兴中会计师事务所有限公司验证，并于 2008 年 11 月 25 日出具了兴验内字（2008）-4577 号验资报告。

2011 年 9 月 6 日，经公司股东会决议同意原股东罗刚将其所持本公司 42.00% 的股权（原出资额人民币 21.00 万元）转让给股东陈庆华，转让金额为人民币 21.00 万元。双方于 2011 年 9 月 6 日签订股权转让协议书；同意原股东罗刚将其所持本公司 5.00% 的股权（原出资额人民币 2.50 万元）转让给股东上海数聚信息技术有限公司，转让金额为人民币 2.50 万元。双方于 2011 年 9 月 6 日签订股权转让协议书，并已办理相应工商变更登记手续。

2011 年 11 月 10 日，经公司股东会决议决定将本公司的注册资本由人民币 50.00 万元增加至人民币 500.00 万元。新增注册资本人民币 450.00 万元由陈庆华以货币出资。上述实收资本已由上海汇强会计师事务所（普通合伙）验证，并于 2011 年 11 月 14 日出具了汇强会验字（2011）第 10932 号验资报告。

2012 年 5 月 28 日，经公司股东会决议同意原股东上海数聚信息技术有限公司将其所持本公司 1% 的股权（原出资额人民币 5.00 万元）转让给股东陈庆忠，转让金额为人民币 5.00 万元。双方于 2012 年 5 月 28 日签订股权转让协议书，并已办理相应工商变更登记手续。

2013 年 3 月 15 日，经公司临时股东会决议，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司登记在册的全体股东共同作为发起人。根据股份公司发起人协议及公司章程的规定，以 2012 年 12 月 31 日为基准日，将上海数聚软件系统有限公司整体变更设立为上海数聚软件系统股份有限公司，注册资本为人民币 500.00 万元。原上海数聚软件系统有限公司的全体股东即上海数聚软件系统股份有限公司的全体发起人。各发起人以其拥有的截止 2012 年 12 月 31 日的公司经审定的净资产 5,675,260.70 元

（其中：实收资本 5,000,000.00 元，盈余公积 67,526.07 元，未分配利润 607,734.63 元）按 1: 0.8810 的比例折合股份总额 500 万股，每股人民币 1 元，共计人民币 500.00 万元，各发起人按照原出资比例认购公司股份，净资产大于股本部分 675,260.70 元计入资本公积。该股份公司设立验资已经中磊会计师事务所有限责任公司上海分所验证，并于 2013 年 3 月 31 日出具了中磊沪验字（2013）第 001 号验资报告验证。2013 年 5 月 2 日，本公司已取得上海市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

2014 年 12 月 26 日，经公司临时股东会决议，将注册资本由人民币 500.00 万元增加至人民币 600.00 万元。根据修改后的章程及公司股票发行方案，公司分别向上海艾云慧信创业投资有限公司定向发行股票 60 万股、上海紫晨股权投资中心（有限合伙）定向发行股票 30 万股、张忠民定向发行股票 10 万股，合计 100 万股，每股面值为人民币 1.00 元，每股价格为人民币 20.00 元，共计人民币 2,000.00 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，上海艾云慧信创业投资有限公司已实际缴纳新增出资额人民币 1,200.00 万元，其中人民币 60.00 万元计入股本，人民币 1,140.00 万元计入资本公积。公司实收资本为人民币 560.00 万元。

截止 2015 年 1 月 8 日，上海紫晨股权投资中心（有限合伙）已实际缴纳新增出资额人民币 600.00 万元，其中人民币 30.00 万元计入股本，人民币 570.00 万元计入资本公积；张忠民已实际缴纳新增出资额人民币 200.00 万元，其中人民币 10.00 万元计入股本，人民币 190.00 万元计入资本公积。上述股本已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 1 月 23 日出具了瑞华验字[2015]31160001 号验资报告。

2015 年 5 月 20 日，经公司股东会同意向全体股东每 10 股以资本公积金转增 30 股股本（全部以公司股票发行溢价所形成的资本公积金转增股本），共计转增 1,800.00 万股，转增后股本变更为人民币 2,400.00 万元。

2017 年 8 月 21 日，经公司股东会决议，增加注册资本人民币 491,550.00 元。新增注册资本由公司通过向 28 名股权激励对象定向发行股票的方式行权认缴。变更后的注册资本为人民币 24,491,550.00 元，折合 24,491,550 股股份，每股面值 1 元。

截止 2017 年 8 月 30 日，公司实际已收到 28 名股权激励对象缴纳的行权股款合计人民币 2,949,300.00 元，其中计入股本人民币 491,550.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 2,457,750.00 元。上述股本已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2017 年 10 月 25 日出具了瑞华验字[2017]31160001 号验资报告。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 2,449.155 万元，股份总数为 2,449.155 万股，股本总额为人民币 2,449.155 万元。

本公司法定代表人为陈庆华，现总部位于上海市徐汇区漕溪北路 749 号甲 3F-4F。

本公司股票于 2014 年 1 月 24 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：数聚股份，证券代码：430435。

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事计算机、电子、网络科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，网络工程的设计、安装、维护，商务咨询（除经纪），会展服务，计算机软硬件、通讯设备、电子产品的销售，从事货物进出口及技术进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 19 日决议批准报出。

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 42 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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 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

本公司及各子公司从事计算机、电子、网络科技专业领域内的技术开发以及计算机软硬件的销售。本公司及各子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、14“无形资产”、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的

发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生

减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（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。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

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。

8、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
本公司将金额为人民币 40 万元以上的应收款项确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
账龄组合	按应收款项账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
无风险组合	以期后是否收到债务人还款为信用风险特征划分组合

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
账龄组合	账龄分析法
关联方	单项测算，如无减值迹象，不予计提
无风险组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

组合中，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（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	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：应收关联方款项；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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品。

（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。领用和发出时按加权平均法计价。

（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）存货的盘存制度为永续盘存制。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置

组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，

并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

12、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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产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、15“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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

13、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。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司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公司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）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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

(3) 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、15“长期资产减值”。

15、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。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视

同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

19、收入

（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完工作的测量确定。收入确认的具体方法：公司按照合同约定，相关服务已经提供，年底向客户获取完工比例确认单，按完工比例确认单确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

22、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。

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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年度因执行新企业会计准则导致的会计政策变更如下：

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。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

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；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。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。

（2）本公司本年度重要会计估计无变更。

24、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

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

（7）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%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；技术开发及服务收入按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7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

不同税率主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
浙江数聚信息技术有限公司	企业所得税按应纳税所得额的20%计缴。
上海数聚智能科技有限公司	企业所得税按应纳税所得额的20%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)的有关规定，公司2016年11月24日取得上海市徐汇区税务局核发的编号为GR201631002220的高新技术企业证书，公司从2016年1月至2018年12月享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，按15%税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)的有关规定，子公司浙江数聚信息技术有限公司及上海数聚智能科技有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	13,248,373.36	15,518,961.97
其他货币资金	180,862.50	180,862.50
合 计	13,429,235.86	15,699,824.47

注：于2017年12月31日，其他货币资金人民币180,862.50元为本公司向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

2、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		170,000.00
合 计		170,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,153,616.36	100.00	2,405,972.62	5.58	40,747,643.74
其中：账龄分析法	43,153,616.36	100.00	2,405,972.62	5.58	40,747,643.74
组合小计	43,153,616.36	100.00	2,405,972.62	5.58	40,747,643.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	43,153,616.36	100.00	2,405,972.62	5.58	40,747,643.74

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,796,446.80	100.00	1,349,994.44	5.23	24,446,452.36
其中：账龄分析法	25,796,446.80	100.00	1,349,994.44	5.23	24,446,452.36
组合小计	25,796,446.80	100.00	1,349,994.44	5.23	24,446,452.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,796,446.80	100.00	1,349,994.44	5.23	24,446,452.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,503,708.41	1,975,185.42	5.00
1 至 2 年	3,355,225.95	335,522.60	10.00
2 至 3 年	280,962.00	84,288.60	30.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	13,720.00	10,976.00	80.00
合 计	43,153,616.36	2,405,972.62	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,055,978.18 元；本年无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 按欠款方归集的年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	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备 年末余额
上海浦东发展银行股份有限公司	非关联方	11,303,630.00	1年以内	26.19	565,181.50
银联商务有限公司	非关联方	6,267,552.00	1年以内	14.52	313,377.60
		490,500.00	1至2年	1.14	49,050.00
海航航空管理服务有限公司	非关联方	2,453,801.25	1年以内	5.69	122,690.06
		186,300.00	1至2年	0.43	18,630.00
中国国际航空股份有限公司	非关联方	2,371,222.40	1年以内	5.49	118,561.12
重庆海尔家电销售有限公司	非关联方	1,496,960.00	1年以内	3.47	74,848.00
合 计	—	24,569,965.65	—	56.93	1,262,338.28

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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	696,250.46	100.00	40,330.95	5.79	655,919.51
其中：账龄分析法	696,250.46	100.00	40,330.95	5.79	655,919.51
组合小计	696,250.46	100.00	40,330.95	5.79	655,919.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	696,250.46	100.00	40,330.95	5.79	655,919.51

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,162,289.70	100.00	72,844.49	6.27	1,089,445.21
其中：账龄分析法	1,162,289.70	100.00	72,844.49	6.27	1,089,445.21
组合小计	1,162,289.70	100.00	72,844.49	6.27	1,089,445.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,162,289.70	100.00	72,844.49	6.27	1,089,445.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	585,882.00	29,294.10	5.00
1 至 2 年	110,368.46	11,036.85	10.00
合 计	696,250.46	40,330.95	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-32,513.54 元；本年无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	414,483.46	763,030.00
保证金	275,000.00	355,000.00
备用金	6,767.00	8,237.00
多扣税款		36,022.70
合 计	696,250.46	1,162,289.70

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海群鑫建筑装饰材料公司	非关联方	押金	120,000.00	1 年以内	17.24	6,000.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海中世建设咨询有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	14.36	5,000.00
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	14.36	5,000.00
上海幔悦众创空间管理有限公司	非关联方	押金	99,480.00	1年以内	14.29	4,974.00
悦岚(上海)数据服务有限公司	非关联方	押金	60,868.46	1至2年	8.74	6,086.85
合计	—	—	480,348.46	—	68.99	27,060.85

5、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	511,357.62		511,357.62
合计	511,357.62		511,357.62

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	559,357.27		559,357.27
合计	559,357.27		559,357.27

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	230,602.15	174,497.41
待抵扣进项税	95,008.75	62,060.44
合计	325,610.90	236,557.85

7、固定资产

项 目	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,060,736.71	337,345.00	1,398,081.71
2、本年增加金额	714,764.55	388,466.73	1,103,231.28
(1) 购置	714,764.55	388,466.73	1,103,231.28
3、本年减少金额	17,763.03		17,763.03

项 目	办公及电子设备	运输设备	合 计
(1) 处置或报废	17,763.03		17,763.03
4、年末余额	1,757,738.23	725,811.73	2,483,549.96
二、累计折旧			
1、年初余额	658,348.43	288,430.20	946,778.63
2、本年增加金额	316,828.04	38,522.25	355,350.29
(1) 计提	316,828.04	38,522.25	355,350.29
3、本年减少金额	14,618.80		14,618.80
(1) 处置或报废	14,618.80		14,618.80
4、年末余额	960,557.67	326,952.45	1,287,510.12
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	797,180.56	398,859.28	1,196,039.84
2、年初账面价值	402,388.28	48,914.80	451,303.08

8、无形资产

项 目	软件	著作权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	748,140.87	12,971.04	761,111.91
2、本年增加金额		57,900.00	57,900.00
(1) 购置		57,900.00	57,900.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	748,140.87	70,871.04	819,011.91
二、累计摊销			
1、年初余额	75,781.31	3,294.76	79,076.07
2、本年增加金额	74,814.00	3,337.00	78,151.00
(1) 计提	74,814.00	3,337.00	78,151.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	软件	著作权	合 计
4、年末余额	150,595.31	6,631.76	157,227.07
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	597,545.56	64,239.28	661,784.84
2、年初账面价值	672,359.56	9,676.28	682,035.84

9、递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,446,303.57	365,456.02	1,422,838.93	213,425.84
递延收益	1,380,000.00	207,000.00		
可弥补亏损	674,156.94	92,124.76		
预计负债			390,916.00	58,637.40
合 计	4,500,460.51	664,580.78	1,813,754.93	272,063.24

10、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

注：公司分别向上海银行漕河泾支行及中国建设银行上海嘉定支行借款人民币300.00万元及人民币500.00万元，借款期限为一年，借款利率为4.875%，并由实际控制人及其配偶共同提供保证，参见附注八、4。

11、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
软件采购	4,760,090.86	2,954,581.11
合 计	4,760,090.86	2,954,581.11

12、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		32,785,883.08	32,785,883.08	
二、离职后福利-设定提存计划		3,142,827.02	3,142,827.02	
合 计		35,928,710.10	35,928,710.10	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		29,237,123.83	29,237,123.83	
2、职工福利费		478,119.72	478,119.72	
3、社会保险费		1,472,307.53	1,472,307.53	
其中：医疗保险费		1,326,314.39	1,326,314.39	
工伤保险费		37,946.74	37,946.74	
生育保险费		108,046.40	108,046.40	
4、住房公积金		1,598,332.00	1,598,332.00	
合 计		32,785,883.08	32,785,883.08	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		3,022,000.41	3,022,000.41	
2、失业保险费		120,826.61	120,826.61	
合 计		3,142,827.02	3,142,827.02	

13、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	494,164.14	1,081,109.30
企业所得税		479,010.52
个人所得税	95,870.28	27,827.45
城市维护建设税	34,591.48	75,677.65
教育费附加	14,824.93	32,433.30
地方教育费附加	9,883.29	21,622.15
印花税	18,111.40	22,057.00
河道管理费		10,811.11
合 计	667,445.52	1,750,548.48

14、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	11,032.38	
合 计	11,032.38	

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
代扣代缴、代垫款项	150,948.01	30,450.54
合 计	150,948.01	30,450.54

16、预计负债

项 目	年末余额	年初余额
未决诉讼		390,916.00
合 计		390,916.00

17、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退税金	277,182.97				277,182.97			是
上海市科技小巨人工程项目	2,000,000.00			2,000,000.00				是
徐汇区现代服务业专项资金扶持项目	300,000.00			300,000.00				是
科技型中小企业技术创新资金	50,000.00			50,000.00				是
合 计	—			2,350,000.00	277,182.97			—

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退税金	与收益相关	277,182.97		
上海市科技小巨人工程项目	与收益相关	2,000,000.00		
科技型中小企业技术	与收益相关	50,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
创新资金				
合计	—	2,327,182.97		

18、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,080,000.00	2,350,000.00	2,050,000.00	1,380,000.00
合计	1,080,000.00	2,350,000.00	2,050,000.00	1,380,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成 本费用	其他 减少		
软件和集成电路产业发展专项资金	1,080,000.00						1,080,000.00	与收益相关
上海市科技小巨人工程项目		2,000,000.00		2,000,000.00				与收益相关
徐汇区现代服务业专项资金扶持项目		300,000.00					300,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新资金		50,000.00		50,000.00				与收益相关
合计	1,080,000.00	2,350,000.00		2,050,000.00			1,380,000.00	

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00	491,550.00				491,550.00	24,491,550.00

注：股本变动情况见本附注一、公司基本情况。

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,346,392.77	2,273,787.74		3,620,180.51
其他资本公积		264,208.13		264,208.13
合计	1,346,392.77	2,537,995.87		3,884,388.64

注：根据公司股票期权激励计划及董事会决议，公司本年以 6 元/股的价格以定向发行普通股股票的方式授予符合条件的股权激励对象共计 491,550 股，扣除相关发行费用后实际融资净额人民币 2,765,337.74 元，其中计入股本人民币 491,550.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 2,273,787.74 元。

本年度按照授予日的公允价值，将取得的服务计入相关费用同时计入资本公积，金额为 264,208.13 元。

21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,195,810.69	298,135.66		1,493,946.35
合 计	1,195,810.69	298,135.66		1,493,946.35

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	10,858,339.73	6,376,715.51
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,792,567.26	4,968,910.96
减：提取法定盈余公积	298,135.66	487,286.74
年末未分配利润	13,352,771.33	10,858,339.73

23、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入小计	89,838,907.88	62,678,941.31	70,884,417.69	45,804,648.32
技术开发及服务	64,871,148.66	41,167,992.12	48,324,654.35	25,792,269.74
软件销售	24,967,759.22	21,510,949.19	22,559,763.34	20,012,378.58
合 计	89,838,907.88	62,678,941.31	70,884,417.69	45,804,648.32

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	188,942.62	146,438.44
教育费附加	80,975.41	62,846.37
地方教育费附加	53,983.58	41,897.58
河道管理费	190.64	20,847.24
印花税	30,624.82	18,410.00
水利基金		66.04

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	354,717.07	290,505.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,717,495.64	1,263,510.93
会务费	176,137.62	207,452.11
服务费	30,066.22	10,000.00
合 计	1,923,699.48	1,480,963.04

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,568,022.27	6,669,598.12
研发费用	6,803,857.42	5,239,083.84
差旅费	2,574,704.76	1,690,124.12
租赁费	2,350,195.40	1,354,261.05
服务费	873,282.67	915,288.60
会务活动及咨询费	775,693.77	812,069.67
中介服务费	390,122.74	327,858.20
累计折旧	282,175.54	229,370.90
股份支付	264,208.13	
通讯费	128,702.72	93,400.11
水电费	116,286.00	38,411.09
办公费	111,344.41	63,483.67
无形资产摊销	78,151.00	44,839.58
宿舍费用	58,181.28	42,441.07
维修费	50,702.96	24,087.24
汽车费用	50,236.56	51,710.89
业务招待费	40,322.58	34,668.28
培训费	35,919.28	320,802.13
物业费	17,264.17	2,787.48
其他	70,868.04	52,145.74
合 计	23,640,241.70	18,006,431.78

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	235,456.13	
减：利息收入	46,880.22	37,059.95
银行手续费	11,445.57	8,210.39
合 计	200,021.48	-28,849.56

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,023,464.64	291,358.66
合 计	1,023,464.64	291,358.66

29、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	46,435.69	201,349.49
合 计	46,435.69	201,349.49

30、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动有关的政府补助	2,327,182.97		2,050,000.00
合 计	2,327,182.97		2,050,000.00

31、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
代扣代缴个人所得税手续费返回	17,349.55	6,026.44	17,349.55
政府补助		717,271.11	
合 计	17,349.55	723,297.55	17,349.55

32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
未决诉讼		384,726.00	
诉讼赔偿	8,732.00	64,350.00	8,732.00
其他	8.69	1,819.15	8.69
合 计	8,740.69	450,895.15	8,740.69

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		533,393.88
递延所得税费用	-392,517.54	10,806.83
合 计	-392,517.54	544,200.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,400,049.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	360,007.46
子公司适用不同税率的影响	10,488.30
研发费用加计扣除的影响	-765,433.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,420.66
所得税费用	-392,517.54

34、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
徐汇区财政局拨款	350,000.00	150,000.00
收经信委拨款	2,000,000.00	1,080,000.00
利息收入	46,880.22	37,059.95
代扣代缴个人所得税手续费返回	17,349.55	6,026.44
合 计	2,414,229.77	1,273,086.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付销售、管理费用	7,922,568.03	7,063,786.24
银行手续费	11,445.57	8,210.39
合 计	7,934,013.60	7,071,996.63

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
股份支付所产生的直接费用	183,962.26	
保证金		180,862.50
合 计	183,962.26	180,862.50

35、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,792,567.26	4,968,910.96
加：资产减值准备	1,023,464.64	291,358.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,350.29	280,723.63
无形资产摊销	78,151.00	44,839.58
长期待摊费用摊销		
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）	235,456.13	
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,435.69	-201,349.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-392,517.54	10,806.83
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）	47,999.65	2,276,311.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,810,183.37	-5,912,629.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	908,744.62	-4,077,617.98
其他	264,208.13	
经营活动产生的现金流量净额	-11,543,194.88	-2,318,645.94
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：		
现金的年末余额	13,248,373.36	15,518,961.97
减：现金的年初余额	15,518,961.97	18,566,340.99
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,270,588.61	-3,047,379.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	13,248,373.36	15,518,961.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,248,373.36	15,518,961.97
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	13,248,373.36	15,518,961.97

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	180,862.50	详见本附注六、1
合 计	180,862.50	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江数聚信息技术有限公司	浙江	浙江	技术开发、软件服务及销售	100.00		设立
上海数聚智能科技有限公司	上海	上海	技术开发、软件服务及销售	100.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	对本企业的持股比例（%）
陈庆华	股东、公司董事长	70.8816

注：本公司的最终控制方是陈庆华。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海艾云慧信创业投资有限公司	持股 5%以上股东

上海紫晨股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
德清县武康镇竹香桃源农庄	同一实际控制人
施玉洁	实际控制人配偶

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈庆华	4,670,000.00	2014年4月21日	2017年4月20日	已履行完毕
德清县武康镇竹香桃源农庄	4,670,000.00	2014年4月21日	2017年4月20日	已履行完毕
陈庆华、施玉洁	5,500,000.00	2017年02月24日	2020年02月23日	尚未履行完毕
陈庆华、施玉洁	3,000,000.00	2017年11月28日	2018年11月08日	尚未履行完毕
陈庆华、施玉洁	6,000,000.00	2017年12月18日	2020年12月31日	尚未履行完毕

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	903,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	6,691.87
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	6元/2年

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法评估结果
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	264,208.13
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	264,208.13

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	578,700.00	486,000.00
资产负债表日后第 2 年		243,000.00
合 计	578,700.00	729,000.00

十一、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	43,153,616.36	100.00	2,376,232.22	5.51	40,777,384.14
其中：账龄分析法	42,558,808.36	98.62	2,376,232.22	5.58	40,182,576.14
关联方	594,808.00	1.38			594,808.00
组合小计	43,153,616.36	100.00	2,376,232.22	5.51	40,777,384.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	43,153,616.36	100.00	2,376,232.22	5.51	40,777,384.14

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	25,796,446.80	100.00	1,349,994.44	5.23	24,446,452.36
其中：账龄分析法	25,796,446.80	100.00	1,349,994.44	5.23	24,446,452.36
关联方					
组合小计	25,796,446.80	100.00	1,349,994.44	5.23	24,446,452.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,796,446.80	100.00	1,349,994.44	5.23	24,446,452.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,908,900.41	1,945,445.02	5.00
1 至 2 年	3,355,225.95	335,522.60	10.00
2 至 3 年	280,962.00	84,288.60	30.00
4 至 5 年	13,720.00	10,976.00	80.00
合 计	42,558,808.36	2,376,232.22	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,026,237.78 元；本年无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 按欠款方归集的年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	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
上海浦东发展银行股份有限公司	非关联方	11,303,630.00	1年以内	26.19	565,181.50
银联商务有限公司	非关联方	6,267,552.00	1年以内	14.52	313,377.60
		490,500.00	1至2年	1.14	49,050.00
海航航空管理服务有限公司	非关联方	2,453,801.25	1年以内	5.69	122,690.06
		186,300.00	1至2年	0.43	18,630.00
中国国际航空股份有限公司	非关联方	2,371,222.40	1年以内	5.49	118,561.12
重庆海尔家电销售有限公司	非关联方	1,496,960.00	1年以内	3.47	74,848.00
合计	—	24,569,965.65	—	56.93	1,262,338.28

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	695,250.46	100.00	40,280.95	5.79	654,969.51
其中：账龄分析法	695,250.46	100.00	40,280.95	5.79	654,969.51
组合小计	695,250.46	100.00	40,280.95	5.79	654,969.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	695,250.46	100.00	40,280.95	5.79	654,969.51

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	1,162,289.70	100.00	72,844.49	6.27	1,089,445.21

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：账龄分析法	1,162,289.70	100.00	72,844.49	6.27	1,089,445.21
组合小计	1,162,289.70	100.00	72,844.49	6.27	1,089,445.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,162,289.70	100.00	72,844.49	6.27	1,089,445.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	584,882.00	29,244.10	5.00
1至2年	110,368.46	11,036.85	10.00
合计	695,250.46	40,280.95	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-32,563.54元；本年无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	413,483.46	763,030.00
保证金	275,000.00	355,000.00
备用金	6,767.00	8,237.00
多扣税款		36,022.70
合计	695,250.46	1,162,289.70

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海群鑫建筑装饰材料公司	非关联方	押金	120,000.00	1年以内	17.26	6,000.00
上海中世建设咨询有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	14.38	5,000.00
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	14.38	5,000.00
上海幔悦众创空间	非关联方	押金	99,480.00	1年以内	14.31	4,974.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
管理有限公司						
悦岚（上海）数据服务有限公司	非关联方	押金	60,868.46	1至2年	8.75	6,086.85
合计	—	—	480,348.46	—	69.09	27,060.85

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	500,000.00		500,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江数聚信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海数聚智能科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入小计	89,838,907.88	62,678,941.31	70,695,738.45	45,766,475.32
技术开发及服务	64,871,148.66	41,167,992.12	48,135,975.11	25,754,096.74
软件销售	24,967,759.22	21,510,949.19	22,559,763.34	20,012,378.58
合计	89,838,907.88	62,678,941.31	70,695,738.45	45,766,475.32

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	46,435.69	201,349.49
合计	46,435.69	201,349.49

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	2,050,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	46,435.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,608.86	
小 计	2,105,044.55	
所得税影响额	-315,756.68	
合 计	1,789,287.87	

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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.02	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.52	0.04	0.04

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室