



捷玛信息

NEEQ : 833078

捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年3月，公司与上海商米科技有限公司签订《商业物联网平台建设合作协议书》。

上海商米科技有限公司作为小米生态链企业，专注于为商用领域提供基于安卓操作系统的全系列智能硬件解决方案。

此次双方合作协议的建立，为公司的物联网技术在商用智能设备领域的应用提供了有益的尝试。

2018年6月，公司与中国物品编码中心签订《面向工业仓储物流环节的Ecode标识解析系统应用试点项目》合同。

该项目以大型的工业仓储物流配送机构为业务核心，建立统一物流配送端Ecode标识体系，实现基于Ecode统一标识的工业产品的全流程追溯与管理。

项目完成后，将填补国内工业产品流通领域长期以来没有统一的标识体系，为工业生产企业建立统一的Ecode标识体系，实现工业物联网标识解析系统平台的信息解析。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、捷玛信息	指	捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司
杭州分公司	指	捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司杭州分公司
浙江硕真	指	浙江硕真科技有限公司
义乌捷联	指	义乌捷联电子商务有限公司
捷镓商贸	指	上海捷镓商贸有限公司
嘉兴捷玛	指	嘉兴捷玛信息科技有限公司
无锡捷玛	指	无锡捷玛物联科技有限公司
川山甲股份	指	川山甲供应链管理股份有限公司
嘉兴川山甲	指	嘉兴川山甲物资供应链有限公司
长江实业	指	杭州长江实业有限公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
CNNIC	指	中国科学院计算机网络信息中心
DNS	指	Domain Name System, 域名系统
IOTNS	指	物联网解析服务
IOTTS	指	物联网数据可信服务
天健、天健会计师、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
锦天城、锦天城律师	指	上海市锦天城律师事务所
《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》
《公司章程》	指	2015 年第一次临时股东大会通过的《捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司股东大会议事规则》、《捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司董事会议事规则》、《捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人的统称
报告期	指	2018 年上半年度

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。

公司负责人王开疆、主管会计工作负责人王开疆及会计机构负责人（会计主管人员）徐应庆保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	《捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司第二届董事会第五次会议决议》
	《捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》
	《关于预计 2018 年度日常性关联交易》
	《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
	《关于补充确认对部分闲置募集资金进行现金管理》
	《2017 年年度股东大会通知》
	《2017 年年度股东大会决议》
	《2017 年年度股东大会法律意见书》
	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 2018 年半年度财务报表及报表附注

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	JMIT Co., Ltd
证券简称	捷玛信息
证券代码	833078
法定代表人	王开疆
办公地址	上海市打浦路 88 号海丽大厦 9 楼 D-E 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱巍磊
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-53964615
传真	021-53964616
电子邮箱	webmaster@jmars.com
公司网址	www.jmars.com
联系地址及邮政编码	上海市打浦路 88 号海丽大厦 9 楼 D-E 座，200023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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	2000 年 3 月 21 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）-软件开发（6510）
主要产品与服务项目	提供商品流通业整体解决方案、国家物联网标识平台解析服务以及基于物联网标识解析的行业应用解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,764,705
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	913100006074143651	否
注册地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 498号浦东软件园14幢22301-736 座	否
注册资本（元）	11,764,705.00	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中信B、E座3层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,492,420.57	9,635,327.83	-11.86%
毛利率	37.19%	18.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,529,950.74	-3,424,035.73	26.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,564,631.26	-3,424,035.73	25.10%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.95%	-11.62%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.10%	-11.62%	-
基本每股收益	-0.22	-0.29	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,344,306.79	25,933,053.95	-9.98%
负债总计	1,781,170.00	1,569,824.99	13.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,832,321.62	24,362,272.36	-10.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	2.07	-10.14%
资产负债率（母公司）	4.02%	3.41%	-
资产负债率（合并）	7.63%	6.05%	-
流动比率	9.85	12.28	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,470,196.78	-16,504,815.04	-
应收账款周转率	0.55	1.12	-
存货周转率	51.89	327.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-9.98%	-13.04%	-
营业收入增长率	-11.86%	349.27%	-
净利润增长率	26.11%	-19.51%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,764,705	11,764,705	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属软件及信息技术服务业，主要为客户提供信息技术咨询、软件开发、信息技术系统集成、信息系统工程实施、信息系统维护等服务。公司是第一批“国家物联网标识管理公共服务平台”授权的物联网标识解析服务代理机构，为客户提供物联网标识的注册、解析、查询服务并在此基础上提供各类行业应用方案。在物联网应用领域，公司具有较强技术能力以及先发优势。公司业务主要面向制造及流通行业，客户群体广泛。

公司 2014 年 1 月起经 CNNIC 授权，开始从事物联网标识解析代理服务。公司基于长期的业界经验以及在担负国家物联网标识管理公共服务平台相关研发、应用、推广工作中积累的经验，建立了一套较为完整的物联网应用基础技术架构。该架构可以根据不同的用户的需要不断增添各类应用的新的解决方案。公司主要的服务或产品如下：(1) 国家物联网标识管理公共服务平台接入服务，包括物联网标识注册、查询、解析；(2) 企业级物联网入网服务；(3) 基于物联网标识的行业级应用服务；(4) 相关软件集成、工程项目实施、软硬件购销等。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司业务纵深涵盖物联网基础服务、物联网应用服务、物联网工程实施、软硬件购销、信息系统开发实施维护等。报告期内，公司实现营业收入 8,492,420.57 元，同比下降 11.86%，主要系因为公司硬件购销业务规模减少，公司物联网应用服务及物联网工程实施业务比重的提高使得公司毛利率从上期的 18.40% 上升至 37.19%。

报告期内，公司在保持技术领先优势的基础上，发展包括营销、运营管理能力在内的综合能力，从以技术为中心的经营模式逐步向以技术为支撑的经营模式转型。2018 年上半年，公司与上海商米科技有限公司签订《商业物联网平台建设合作协议书》，标志着物联网技术在商用智能设备领域中有广阔的商业前景。

三、 风险与价值

1、无实际控制人风险

公司单个股东持有的股份均未超过公司总股本 50.00%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须经各股东按其持股行使表决权投票决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险。

应对措施：

针对公司无实际控制人引发的表决效率低下的风险，公司管理层将严格执行公司治理制度及各项内控制度。在遵守规章制度、法律的同时，尽量选择合理而高效的方式告知董事、股东公司所发生的各事项，例如召开电话会议等，确保股东的知情权及投票权，这使得所有流程更方便、高效，同时也避免因无实际控制人而导致决策效率低下的潜在风险。

2、经常性关联交易风险

报告期内，公司与关联方之间存在日常性关联交易，与 2017 年上半年相比，日常性关联交易金额略有减少，此外公司的主要办公场所为租赁关联方房产。

由于公司业务上的需要，关联交易不能完全避免，受此因素影响，公司存在由于关联交易带来的业务依赖及信息披露风险。

应对措施：

公司已建立营销团队，将进一步拓展公司原有的客户群体，使公司的收入来源可以面向更多的群体，降低公司经常性关联交易占整体营业收入的比例。

3、公司治理风险

股份公司设立后，公司建立起三会治理结构以及各项专门管理制度。公司股东大会及董事会正常运行，监事会履行监督职能，公司内部各项治理机构的权力制衡机制逐步完善，各项专门管理制度按章程执行。但因股份公司成立时间较短，公司存在内部控制制度执行环节不尽完善导致的公司治理风险。

应对措施：

公司管理层及有关岗位员工将通过对公司治理有关知识、法律及各项管理制度的学习，结合工作实践，不断加强对各项内部控制制度的理解，逐步完善并严格执行各项内部控制制度，降低公司治理风险。

4、高新技术企业认定及税收优惠风险

公司已于 2017 年通过高新技术企业认定复审，报告期内公司的所得税税率为 15%。如果未来因公司经营情况或者相关政策发生变化，导致公司的高新技术企业认定不能延续或有关的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司在报告期内享受增值税即征即退政策。若未来相关税收政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：

针对上述风险，公司将加大研发及市场拓展力度，扩大公司主营业务规模，严格内部管理、控制成本及费用支出，增强公司的盈利能力，降低税收优惠政策调整可能的负面影响。

5、期末应收账款较大的风险

2018 年上半年末，公司应收账款净额为 12,486,012.40 人民币，占公司期末总资产的 53.49%，与 2017 年上半年末应收账款金额 11,243,008.28 元相比略有增加。

部分应收账款账龄增加，使公司隐性存在一定的坏账风险。

应对措施：

针对上述风险，公司一方面严格遵循公司的会计政策和会计估计对应收账款足额计提坏账准备，另一方面继续加强对应收账款的催收工作。

6、对大客户依赖的风险

报告期内，公司第一大客户全年销售金额达 4,335,000.00 元，占营业收入比重达 51.05%。前 5 大客户总销售金额占营业收入比重达 85.23%，由此可见公司 2018 年对大客户的依赖程度偏高，使得公司存在对主要客户依赖的风险。

应对措施：

针对上述风险，公司逐步探索并加大市场开拓力度，分散客户集中度，降低对大客户的依赖。

四、 企业社会责任

公司作为一家非上市公司，在发开拓新业务，追求经济效应和股东利益最大化的同时，也一并注重承担社会责任，维护本公司职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。报告期内，公司依照国家规定政策，依法为员工缴纳社会保险和支付应缴的税费，今后公司将一如既往地继续履行应尽的职责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	20,000,000	538,956.59
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	1,000,000	397,433.68
6. 其他	0	0

(二) 承诺事项的履行情况

1、主要股东避免同业竞争承诺

公司持股 5%以上股份的主要股东于 2015 年 3 月 4 日均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济

组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

承诺履行情况：报告期内，公司主要股东严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、公司主要股东关于资金拆借及关联交易问题的承诺

2015年3月4日，公司主要股东出具了《关于资金拆借及关联交易问题的承诺函》，承诺将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益；公司出具了《关于关联方资金往来与清理事项的说明与承诺》，承诺将不再向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，将不对股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。

承诺履行情况：报告期内公司主要股东严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

3、公司全体董事、监事及高级管理人员关于规范关联交易的承诺

2015年3月4日，董事、监事以及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

承诺履行情况：报告期内公司所有董事、监事及高级管理人员严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

4、公司全体董事、监事及高级管理人员关于同业竞争的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于同业竞争的承诺》，除已披露的情形外，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；并承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

承诺履行情况：报告期内公司所有董事、监事及高级管理人员严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

5、公司股东关于股份自愿锁定的承诺

公司股东川山甲股份、王开疆和长江实业已分别出具《捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司股东关于股份锁定的书面声明》，承诺所持有的公司股份自公司成立之日起一年内不进行转让；在全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。请披露承诺履行情况。

承诺履行情况：报告期内上述股东严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,448,530	46.31%	0	5,448,530	46.31%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	1,105,390	9.4%	0	1,105,390	9.4%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	6,316,175	53.69%	0	6,316,175	53.69%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	3,316,175	28.19%	0	3,316,175	28.19%	
	核心员工						
总股本		11,764,705	-	0	11,764,705	-	
普通股股东人数							12

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王开疆	3,333,330	-	3,333,330	28.33%	2,499,998	833,332
2	川山甲供应链管理股份有限公司	3,000,000	-	3,000,000	25.50%	3,000,000	-
3	银亿房地产股份有限公司	2,088,235	-	2,088,235	17.75%	-	2,088,235
4	杭州长江实业股份有限公司	1,111,670	-	1,111,670	9.45%		1,111,670
5	马万里	588,235	-	588,235	5.00%	-	588,235
6	姚燕娟	588,235	-	588,235	5.00%	-	588,235
合计		10,709,705	0	10,709,705	91.03%	5,499,998	5,209,707

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司的前五名或持股 10%及以上名股东之间除川山甲股份的法定代表人许建华和姚燕娟为夫妻关系，其余股东不存在其他关联关系或者其他一致行动关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司第一大股东为王开疆，持有公司 28.33%的股权；公司第二大股东为川山甲股份，持有公司 25.50%的股权；银亿房地产股份有限公司持有公司 17.75%的股权。公司的 12 名股东之间除川山甲股份的法定代表人许建华和姚燕娟为夫妻关系、刘毅和洪文燕为夫妻关系，其余股东不存在其他关联关系或者其他一致行动关系。

公司的任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制，各股东持股相对分散，公司不存在控股股东。本报告期内没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司不存在实际控制人，本报告期内没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王开疆	董事长	男	1955.8.22	博士	2017.7.10-2020.7.9	是
许建华	董事	男	1957.10.30	大专	2017.7.10-2020.7.9	否
马万里	董事	女	1965.9.16	博士	2017.7.10-2020.7.9	否
朱巍磊	董事、董事会秘书	男	1973.11.30	大专	2017.7.10-2020.7.9	是
徐应庆	董事、财务负责人	女	1971.9.30	大专	2017.7.10-2020.7.9	是
王广伟	监事会主席	男	1985.5.12	硕士	2017.7.10-2020.7.9	否
蔡子翔	监事	男	1982.8.4	本科	2017.7.10-2020.7.9	是
崔璟	监事	男	1980.10.15	本科	2017.7.10-2020.7.9	是
孙炜	总经理	女	1974.2.28	本科	2017.7.10-2020.7.9	是
刘毅	副总经理	男	1977.7.31	本科	2017.7.10-2020.7.9	是
洪文燕	副总经理	女	1977.6.14	硕士	2017.7.10-2020.7.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司副总经理刘毅先生和副总经理洪文燕女士为夫妻关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王开疆	董事长	3,333,330	0	3,333,330	28.33%	0
许建华	董事	0	0	0	-	0
马万里	董事	588,235	0	588,235	5.00%	0
朱巍磊	董事、董事会秘书	100,000	0	100,000	0.85%	0
徐应庆	董事、财务负责人	100,000	0	100,000	0.85%	0
孙炜	总经理	100,000	0	100,000	0.85%	0
刘毅	副总经理	100,000	0	100,000	0.85%	0

洪文燕	副总经理	100,000	0	100,000	0.85%	0
合计	-	4,421,565	0	4,421,565	37.58%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	3
开发人员	19	19
销售人员	5	3
服务人员	8	8
财务人员	2	2
员工总计	39	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	18	16
专科	13	11
专科以下	2	2
员工总计	39	35

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：

- 1、人员变动：报告期内，减少行政管理人员 2 名，减少销售人员 2 名；
- 2、薪酬政策：公司按国家政策法规，为员工缴纳基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金；
- 3、离退休职工：董事长王开疆先生为本公司核心技术人员，因此公司在其退休后继续返聘并支付相应工资。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司核心技术团队由王开疆、孙炜、刘毅组成，王开疆为公司董事长，孙炜为公司总经理，刘毅为公司副总经理，非董事、监事、高级管理人员在内的核心技术人员为0人，本报告期内没有发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	4,493,983.72	7,044,180.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	五（一）2	12,486,012.40	11,243,008.28
预付款项	五（一）3	191,231.58	577,478.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	278,514.38	284,670.38
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	90,215.97	115,388.42
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五（一）6	5,799.39	7,032.75
流动资产合计		17,545,757.44	19,271,758.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（一）7	40,029.43	56,410.84
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	五（一）8	1,701,979.23	2,037,898.35
投资性房地产		-	
固定资产	五（一）9	979,195.39	1,098,031.67
在建工程		0	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	五（一）10	2,399,831.54	2,711,733.25
开发支出		-	

商誉		-	
长期待摊费用	五（一）11	677,513.76	757,221.25
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		5,798,549.35	6,661,295.36
资产总计		23,344,306.79	25,933,053.95
流动负债：			
短期借款		0	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款	五（一）12	701,418.25	733,680.51
预收款项	五（一）13	2,828.00	80,836.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）14	524,540.22	552,920.47
应交税费	五（一）15	238,877.77	188,916.56
其他应付款	五（一）16	313,505.76	13,471.45
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		1,781,170.00	1,569,824.99
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		-	
负债合计		1,781,170.00	1,569,824.99
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（一）17	11,764,705.00	11,764,705.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五（一）18	24,666,304.34	24,666,304.34
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五（一）19	59,419.41	59,419.41
一般风险准备		-	
未分配利润	五（一）20	-14,658,107.13	-12,128,156.39
归属于母公司所有者权益合计		21,832,321.62	24,362,272.36
少数股东权益		-269,184.83	956.60
所有者权益合计		21,563,136.79	24,363,228.96
负债和所有者权益总计		23,344,306.79	25,933,053.95

法定代表人：王开疆

主管会计工作负责人：王开疆

会计机构负责人：徐应庆

（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		4,210,128.55	6,558,183.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	五（二）1	2,984,560.90	1,741,556.78
预付款项		167,092.78	282,213.77
其他应收款	五（二）2	8,510,000.00	8,510,000.00
存货		24,001.71	24,001.71
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		15,895,783.94	17,115,956.09
非流动资产：			
可供出售金融资产		40,029.43	56,410.84
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资	五（二）3	4,754,291.54	4,870,210.66
投资性房地产		-	
固定资产		382,635.06	439,668.28

在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		2,399,831.54	2,711,733.25
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		7,576,787.57	8,078,023.03
资产总计		23,472,571.51	25,193,979.12
流动负债：			
短期借款		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		158,858.49	31,500.00
预收款项		2,828.00	80,836.00
应付职工薪酬		523,405.22	546,785.47
应交税费		223,440.89	188,916.56
其他应付款		35,759.90	10,000.00
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		944,292.50	858,038.03
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		-	-
负债合计		944,292.50	858,038.03
所有者权益：			
股本		11,764,705.00	11,764,705.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	

资本公积		24,690,455.89	24,690,455.89
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		59,419.41	59,419.41
一般风险准备		-	
未分配利润		-13,986,301.29	-12,178,639.21
所有者权益合计		22,528,279.01	24,335,941.09
负债和所有者权益合计		23,472,571.51	25,193,979.12

法定代表人：王开疆

主管会计工作负责人：王开疆

会计机构负责人：徐应庆

(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		8,492,420.57	9,635,327.83
其中：营业收入	五（一）21	8,492,420.57	9,635,327.83
利息收入		0.00	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,992,709.88	12,783,980.16
其中：营业成本	五（一）21	5,334,283.48	7,862,635.97
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	五（一）22	16,188.05	44,880.20
销售费用	五（一）23	1,187,440.13	722,410.67
管理费用	五（一）24	4,152,208.92	3,882,462.37
研发费用	五（一）25	238,358.89	0
财务费用	五（一）26	-17,248.27	-55,108.93
资产减值损失	五（一）27	81,478.68	326,699.88
加：其他收益	五（一）29	14,358.97	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五（一）28	-335,919.12	-356,383.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-335,919.12	-356,383.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,821,849.46	-3,505,035.80
加：营业外收入	五（一）30	34,680.52	61,939.36
减：营业外支出	五（一） 31	0	13.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,787,168.94	-3,443,109.69
减：所得税费用	五（一）32	12,923.23	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,800,092.17	-3,443,109.69
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		-2,800,092.17	-3,443,109.69
2. 终止经营净利润		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-270,141.43	-19,073.96
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,529,950.74	-3,424,035.73
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		-2,800,092.17	-3,443,109.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,529,950.74	-3,424,035.73
归属于少数股东的综合收益总额		-270,141.43	-19,073.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.22	-0.29
（二）稀释每股收益		-0.22	-0.29

法定代表人：王开疆

主管会计工作负责人：王开疆

会计机构负责人：徐应庆

(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	五（二）4	3,890,716.80	2,562,078.48
减：营业成本	五（二）4	865,588.94	1,432,409.58
税金及附加		13,602.42	29,590.59
销售费用		643,211.89	722,410.67
管理费用		3,588,744.86	3,677,746.10
研发费用		238,358.89	
财务费用		-19,816.62	-56,134.26
其中：利息费用		-	11,484.44
利息收入		-22,784.56	-72,023.05
资产减值损失		81,802.68	-13,073.13
加：其他收益		14,358.97	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）5	-335,919.12	-356,383.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-335,919.12	-356,383.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,842,336.41	-3,587,254.54
加：营业外收入		34,674.33	61,119.36
减：营业外支出		-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,807,662.08	-3,526,135.18
减：所得税费用		-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,807,662.08	-3,526,135.18
（一）持续经营净利润		-1,807,662.08	-3,526,135.18
（二）终止经营净利润		-	
五、其他综合收益的税后净额		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	
6. 其他		-	
六、综合收益总额		-1,807,662.08	-3,526,135.18

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

法定代表人：王开疆

主管会计工作负责人：王开疆

会计机构负责人：徐应庆

(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		8,065,494.99	4,394,590.78
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		14,358.97	47,863.23
收到其他与经营活动有关的现金	五（一）32 （1）	364,407.14	137,478.48
经营活动现金流入小计		8,444,261.10	4,579,932.49
购买商品、接受劳务支付的现金		5,241,638.52	15,952,758.00
客户贷款及垫款净增加额		-	
存放中央银行和同业款项净增加额		-	
支付原保险合同赔付款项的现金		-	
支付利息、手续费及佣金的现金		-	
支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,193,774.27	2,873,469.95
支付的各项税费		126,790.44	267,685.26
支付其他与经营活动有关的现金	五（一）32 （2）	2,352,254.65	1,990,834.32
经营活动现金流出小计		10,914,457.88	21,084,747.53
经营活动产生的现金流量净额		-2,470,196.78	-16,504,815.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	

取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,000.00	35,572.61
投资支付的现金		-	1,800,000.00
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		80,000.00	1,835,572.61
投资活动产生的现金流量净额		-80,000.00	-1,835,572.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	
偿还债务支付的现金		-	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	11,484.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		-	1,011,484.44
筹资活动产生的现金流量净额		0	-1,011,484.44
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		-2,550,196.78	-19,351,872.09
加：期初现金及现金等价物余额		7,044,180.50	25,459,486.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,493,983.72	6,107,614.11

法定代表人：王开疆

主管会计工作负责人：王开疆

会计机构负责人：徐应庆

(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		2,726,717.80	2,894,590.78
收到的税费返还		14,358.97	47,863.23
收到其他与经营活动有关的现金		83,218.79	1,627,909.55

经营活动现金流入小计		2,824,295.56	4,570,363.56
购买商品、接受劳务支付的现金		181,779.90	851,369.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,182,774.27	2,840,891.75
支付的各项税费		119,279.87	266,852.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,388,516.80	16,879,829.21
经营活动现金流出小计		4,872,350.84	20,838,942.27
经营活动产生的现金流量净额		-2,048,055.28	-16,268,578.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,000.00	35,572.61
投资支付的现金		220,000.00	3,400,000.00
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		300,000.00	3,435,572.61
投资活动产生的现金流量净额		-300,000.00	-3,435,572.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	
偿还债务支付的现金		-	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	11,484.44
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		-	1,011,484.44
筹资活动产生的现金流量净额		-	-1,011,484.44
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		-2,348,055.28	-20,715,635.76
加：期初现金及现金等价物余额		6,558,183.83	25,442,009.96
六、期末现金及现金等价物余额		4,210,128.55	4,726,374.20

法定代表人：王开疆

主管会计工作负责人：王开疆

会计机构负责人：徐应庆

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

捷玛计算机信息技术（上海）股份有限公司 财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

捷玛计算机信息技术(上海)股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经上海市工商行政管理局批准，由川山甲供应链管理股份有限公司、王开疆、杭州长江实业有限公司、朱巍磊、刘毅、孙炜、徐应庆、洪文燕发起设立，于2014年8月13日在上海工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100006074143651 的营业执照，注册资本 11,764,705.00 元，股份总数 11,764,705 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 6,316,175 股，无限售条件的流通股份 5,448,530 股。公司股票已于 2015 年 7 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属软件行业。主要经营活动为软件产品的研发和销售。提供的劳务主要有：技术维护。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 24 日第二届第五次董事会批准对外报出。

本公司将嘉兴捷玛信息科技有限公司、义乌捷联电子商务有限公司、上海捷镓商贸有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说

明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表从 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与

账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收单个客户金额在人民币 100 万元以上 (含) 的应收账款、其他应收款, 确定为单项金额重大的应收款项、其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	25.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输工具	年限平均法	4	10.00	22.50

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个

月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
著作权	10
外购软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：(1) 具有针对性。开发阶段是建立在研究阶段基础上，对项目的开发具有针对性；(2) 形成成果的可能性较大。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有

权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 定制软件销售收入

提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 软件服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

(4) 系统集成收入

在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入能分开核算的情况下，软件收入按上述软件产品销售和定制软件的原则进行确认；在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入不能分开核算，且工程安装费是商品销售收入的一部分时，则一并核算，软件产品收入与工程安装收入在整个商品销售时一并确认。

对系统集成业务的开始和完成分属不同的会计年度的，在整个系统集成合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法(工程完工进度)确认收入。

(5) 外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；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. 收入确认的具体方法

(1) 软件开发产品销售收入

1) 自行开发研制的软件产品销售收入

公司自行开发的软件产品具有较强的通用性，客户需求差异较小，并且可以批量复制销售的应用软件。公司在收到订单后，授予客户使用许可，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认产品销售收入。

2) 定制软件销售收入

公司定制软件由于客户需求差异较大，具有差异性。公司在收到订单后，根据客户需求，组织进行研发、实施、交付和测试工作，经必要的用户培训和系统的试运行，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认产品销售收入。

(2) 技术服务收入

技术服务收入在同时满足相关的经济利益很可能流入，收入金额能够可靠计量时，确认技术服务的收入。

(3) 外购商品销售收入

公司通常不单独销售第三方软、硬件产品，仅在自行研发的软件产品销售过程中，根据合同执行的需要向客户销售第三方软、硬件产品，公司第三方软、硬件产品销售收入确认原则和时点和与之相关的自行研发产品销售收入一致。

(4) 超市商品销售收入

商品销售收入于收到款项或确定相关经济利益能够流入企业，商品所有权转移时即发货验收后确认销售收入。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
嘉兴捷玛信息科技有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局于 2017 年 10 月 23 日联合颁发的高新技术企业证书，故 2018 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的规定，本公司软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的增值税优惠政策。

3. 根据国家税务总局《适用增值税零税率应税服务退(免)税管理办法》(国税〔2014〕11 号)，本公司软件技术开发服务收入中与名创优品加拿大投资有限公司关于 MINISO 仓库管理信息系统技术开发 372,853.00 元的业务收入享受免征增值税政策。

4. 根据财政部《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)规定，除嘉兴捷玛信息科技有限公司以为各子公司均属于小型微利企业，故 2018 年度 1-6 月所得减按 50% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,143.57	39,220.98
银行存款	4,463,618.05	7,002,663.71
其他货币资金	1,222.10	2,295.81
合计	4,493,983.72	7,044,180.50
其中：存放在境外的款项总额		

期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

货币资金减少 2,550,196.78 元，主要为公司正常营运流动资金的支付所致。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,172,810.91	87.58	1,686,798.51	11.90	12,486,012.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,010,000.04	12.42	2,010,000.04	100.00	
合计	16,182,810.95	100.00	3,696,798.55	22.84	12,486,012.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,864,385.52	86.49	1,621,377.24	12.60	11,243,008.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,010,000.04	13.51	2,010,000.04	100.00	
合计	14,874,385.56	100.00	3,631,377.28	24.41	11,243,008.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,992,249.90	599,612.50	5.00
1至2年	367,500.00	91,875.00	25.00
2至3年	1,635,500.00	817,750.00	50.00
3年以上	177,561.01	177,561.01	100.00
合计	14,172,810.91	1,686,798.51	11.90

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

上海云食商贸有限公司	600,000.04	600,000.04	100.00	款项收回可能性较小
郑州长通实业有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	款项收回可能性较小
威海踏泉贸易有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	款项收回可能性较小
杭州零米网络科技有限公司	375,000.00	282,500.00	100.00	款项收回可能性较小
威海胶东国际集装箱海运有限公司	235,000.00	235,000.00	100.00	款项收回可能性较小
小 计	2,010,000.04	2,010,000.04	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州新业达实业有限公司	非关联方	11,001,527.90	67.98	1,000,076.40
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	关联方	650,000.00	4.02	32,500.00
上海云食商贸有限公司	非关联方	600,000.04	3.71	600,000.04
威海踏泉贸易有限公司	非关联方	600,000.00	3.71	600,000.00
食全食美(上海)农业科技股份有限公司	非关联方	565,000.00	3.49	282,500.00
合计		13,416,527.94	82.91	2,515,076.44

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款余额的比例(%)
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	川山甲供应链管理股份有限公司的子公司	650,000.00	1年内	4.02
川山甲供应链管理股份有限公司	股东	10,000.00	1年内	0.06
小 计		660,000.00		4.08

(4) 报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的应收账款。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 65,421.27 元；本期无收回或转回坏账准备。

(6) 报告期内应收账款账面价值较期初增加 1,308,425.39 元，主要是由于公司积极开拓新业务、新客户，使得应收账款有所增加。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	79,804.22	41.73	577,478.26	100.00
1-2 年	111,427.36	58.27		
合 计	191,231.58	100.00	577,478.26	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例 (%)
中国科学院计算机网络信息中心	97,087.36	50.77
中国石化销售有限公司上海石油分公司	30,665.42	16.04
苏州奇美拉信息科技有限公司	25,000.00	13.07
美中供应链管理（北京）有限公司	14,340.00	7.50
上海杨浦华联吉买盛购物中心有限公司	8,767.53	4.58
合 计	175,860.31	91.96

(3) 公司期末余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 报告期内，预付账款较期初减少 386,246.68 元，主要是由于去年预付的业务款项按进度本年结转相关成本费用。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	293,173.03	100.00	14,658.65	5.00	278,514.38
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	293,173.03	100.00	14,658.65	5.00	278,514.38

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	299,653.03	100.00	14,982.65	5.00	284,670.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	299,653.03	100.00	14,982.65	5.00	284,670.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	293,173.03	14,658.65	5.00
合计	293,173.03	14,658.65	5.00

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	283,933.03	283,933.03
备用金	8,300.00	8,300.00
其他	940.00	7,420.00
合计	293,173.03	299,653.03

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海万街商业经营管理有限公司	否	押金	283,933.03	1年内	96.85	14,196.65
刘筱靓	否	备用金	8,300.00	1年内	2.83	415.00

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海笕尚实业有限公司	否	其他	940.00	1年内	0.32	47.00
合计		—	293,173.03		100.00	14,658.65

(2) 公司无已全额计提坏账准备, 或已计提坏账准备比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大其他应收款, 无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-324.00元; 本期无收回或转回坏账准备。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	87,840.34	0.00	87,840.34
低值易耗品	2,375.63	0.00	2,375.63
合计	90,215.97	0.00	90,215.97

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	113,012.79	0.00	113,012.79
低值易耗品	2,375.63	0.00	2,375.63
合计	115,388.42	0.00	115,388.42

公司期末无用于抵押的存货。

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税		5,412.66
待抵扣进项税	5,799.39	1,620.09
合计	5,799.39	7,032.75

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	300,000.00	259,970.57	40,029.43	300,000.00	243,589.16	56,410.84
合 计	300,000.00	259,970.57	40,029.43	300,000.00	243,589.16	56,410.84

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
无锡捷玛物联科技有限公司	300,000.00			300,000.00	243,589.16	16,381.41		259,970.57	3.00
合 计	300,000.00			300,000.00	243,589.16	16,381.41		259,970.57	

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
浙江硕真科技有限公司	2,037,898.35			-335,919.12		
小 计	2,037,898.35			-335,919.12		
合 计	2,037,898.35			-335,919.12		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

小 计					
二、联营企业					
浙江硕真科技有限公司				1,701,979.23	
小 计				1,701,979.23	
合 计				1,701,979.23	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,809,587.34	265,539.66	271,729.65	3,346,856.65
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置、报废或耗用				
4、期末余额	2,809,587.34	265,539.66	271,729.65	3,346,856.65
二、累计折旧				
1、期初余额	1,862,247.19	220,148.96	166,428.83	2,248,824.98
2、本期增加金额	93,160.59	6,925.02	18,750.67	118,836.28
(1) 计提	93,160.59	6,925.02	18,750.67	118,836.28
3、本期减少金额				
(1) 处置、报废或耗用				
4、期末余额	1,955,407.78	227,073.98	185,179.50	2,367,661.26
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	854,179.56	38,465.68	86,550.15	979,195.39
2、期初账面价值	947,340.15	45,390.70	105,300.82	1,098,031.67

(2) 公司本期计提折旧 118,836.28 元，本期无由在建工程转入的固定资产。

(3) 报告期内无持有待售的固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	著作权	外购软件	合 计
一、账面原值			

项 目	著作权	外购软件	合 计
1、期初余额	5,009,058.49	2,957,430.48	7,966,488.97
2、本期增加金额		75,471.70	75,471.70
(1) 购置		75,471.70	75,471.70
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,009,058.49	3,036,748.33	8,045,806.82
二、累计摊销			
1、期初余额	3,833,456.16	1,421,299.56	5,254,755.72
2、本期增加金额	250,453.02	136,920.39	387,373.41
(1) 计提	250,453.02	136,920.39	387,373.41
3、本期减少金额			
4、期末余额	4,083,909.18	1,562,066.10	5,645,975.28
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	925,149.31	1,474,682.23	2,399,831.54
2、期初账面价值	1,175,602.33	1,536,130.92	2,711,733.25

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 38.55%。

(2) 公司截止 2018 年 6 月 30 日，无形资产无资产减值情况。

(3) 公司无形资产无抵押情况。

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
新普荟广场店装修工程	757,221.25		79,707.49		677,513.76
合 计	757,221.25		79,707.49		677,513.76

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
装修款	445,593.25	545,593.25
货款	70,446.51	104,309.48
设备款	58,020.00	83,777.78
中介服务费	127,358.49	
合 计	701,418.25	733,680.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因

货款	30,000.00	合作研发项目未结项
合计	30,000.00	

其他说明：

公司应付账款期末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位或关联方的款项。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,828.00	80,836.00
合计	2,828.00	80,836.00

(2) 报告期内预收帐款余额较年初大幅减少 78,008.00 元，是由于以前年度预收业务款报告期内完工结转收入所致。

(2) 本报告期内无预收关联企业或持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	489,062.97	2,777,579.17	2,806,630.42	460,011.72
二、离职后福利-设定提存计划	63,857.50	382,801.71	382,130.71	64,528.50
合计	552,920.47	3,160,380.88	3,188,761.13	524,540.22

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	434,572.07	2,443,143.36	2,469,201.83	408,513.60
2、职工福利费				
3、社会保险费	33,786.90	199,803.81	199,453.59	34,137.12
其中：医疗保险费	30,182.56	177,395.91	177,084.96	30,493.51
工伤保险费	600.76	3,734.64	3,728.10	607.30
生育保险费	3,003.58	18,673.25	18,640.52	3,036.31
4、住房公积金	20,704.00	134,632.00	137,975.00	17,361.00
合计	489,062.97	2,777,579.17	2,806,630.42	460,011.72

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60,853.92	373,465.08	372,810.45	61,508.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	3,003.58	9,336.63	9,320.26	3,019.95
合计	63,857.50	382,801.71	382,130.71	64,528.50

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	112,774.81	112,774.81
增值税	88,784.89	37,010.49
代扣代缴个人所得税	29,684.89	34,698.03
教育费附加	2,663.56	1,984.76
地方教育附加	1,775.71	1,323.18
城市维护建设税	1,401.91	661.59
印花税	1,792.00	463.70
合计	238,877.77	188,916.56

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
租金	283,289.93	
应付暂收款	30,000.00	10,000.00
其他	215.83	3,471.45
合计	313,505.76	13,471.45

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海临港保税港经济发展有限公司	10,000.00	暂未结算
合计	10,000.00	

其他说明：

报告期内，期末余额较期初大幅增加 300,034.31 元，主要为子公司上海捷镓商贸有限公司二季度经营用场地租赁、物业费尚未支付。

公司期末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位或关联方的款项。

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,764,705.00						11,764,705.00

其他说明：

无

18、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	24,666,304.34			24,666,304.34
合 计	24,666,304.34			24,666,304.34

其他说明：

无

19、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,419.41			59,419.41
合 计	59,419.41			59,419.41

其他说明：

无

20、未分配利润

项 目	2018.6.30	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	-12,128,156.39	-5,327,181.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-12,128,156.39	-5,327,181.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,529,950.74	-6,800,974.49
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-14,658,107.13	-12,128,156.39

其他说明：

本期未分配利润变动系公司本期经营业绩影响所致。

21、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,492,420.57	5,334,283.48	9,635,327.83	7,862,635.97
合 计	8,492,420.57	5,334,283.48	9,635,327.83	7,862,635.97

22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,124.57	8,196.86
教育费附加	3,720.00	4,914.16
地方教育费附加	2,706.88	3,276.11
车船税	1,417.70	4,440.00

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	4,218.90	23,691.88
河道费		361.19
合 计	16,188.05	44,880.20

报告期内，营业税金及附加的变动系本期业务收入影响所致。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	572,245.58	
折旧摊销费	141,510.55	
差旅费	100,943.12	70,579.62
业务招待费	118,509.97	140,032.39
汽车费用	71,207.50	32,088.07
邮电费	110,775.32	120,516.00
其他费用	72,248.09	359,194.59
合 计	1,187,440.13	722,410.67

报告期内，销售费用较去年同期增加 465,029.46 元，主要是由于为开拓市场，增加了营销人员相关费用；同时，去年下半年开业的捷镓商贸经营用设备计提折旧等原因所致。

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,213,887.51	1,581,554.82
租赁费	1,013,456.02	458,395.96
办公费	31,712.62	38,435.81
无形资产摊销	387,373.41	387,491.83
折旧费	27,877.26	32,122.02
其他费用	477,902.10	466,350.60
合 计	4,152,208.92	2,964,351.04

25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员经费	238,358.89	918,111.33
合 计	238,358.89	918,111.33

报告期内，依据财政部财会（2018）15号文，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目。

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	5,964.04	5,956.11
利息支出		11,484.44
利息收入	-23,212.31	-72,549.48
合 计	-17,248.27	-55,108.93

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	65,097.27	326,699.88
可供出售金融资产减值损失	16,381.41	
合 计	81,478.68	326,699.88

报告期内，坏账准备较去年同期减少 261,602.61 元，主要是由于去年同期公司新开展的硬件销售业务致应收账款大幅增加，坏账准备计提也相应增加，而本期该业务规模无明显变化，故坏账准备的计提同比减少；同时，积极进行历年应收账款的催讨、回收。

28、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
浙江硕真科技有限公司投资损失	-335,919.12	-356,383.47
合 计	-335,919.12	-356,383.47

29、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
软件产品销售增值税即征即退收入	14,358.97	47,863.23	
合 计	14,358.97	47,863.23	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	34,680.52	14,076.13	34,680.52
合 计	34,680.52	14,076.13	34,680.52

报告期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

报告期内营业外收入中其他收入较去年同期增加 20,604.39 元，主要原因系获得小微企业科技履约贷款担保费补贴及市人社局的稳岗补贴所致。

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	0.00	13.25	0.00
合 计	0.00	13.25	0.00

32、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	12,923.23	
合 计	12,923.23	

报告期内所得税费用较去年同期增加 12,923.23 元，系子公司 2017 年度企业所得税汇算清缴后于本年度缴纳支付税款所致。

33、现金流量表补充资料

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
其他收入	34,680.52	64,929.00
利息收入	23,212.31	72,549.48
往来款净额	306,514.31	
合 计	364,407.14	137,478.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
管理及销售费用	2,346,290.61	1,984,878.21
银行手续费	5,964.04	5,956.11
合 计	2,352,254.65	1,990,834.32

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,800,092.17	-3,443,109.69
加：资产减值准备	81,478.68	326,699.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,836.28	70,968.30
无形资产摊销	387,373.41	387,491.83
长期待摊费用摊销	79,707.49	

补充资料	本期金额	上期金额
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）		11,484.44
投资损失（收益以“-”号填列）	335,919.12	356,383.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,172.45	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-919,878.01	-14,337,810.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	221,285.97	119,477.18
其他		3,600.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,470,196.78	-16,504,815.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,493,983.72	6,107,614.11
减：现金的期初余额	7,044,180.50	25,459,486.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,550,196.78	-19,351,872.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,493,983.72	7,044,180.50
其中：库存现金	29,143.57	39,220.98
可随时用于支付的银行存款	4,463,618.05	7,002,663.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,222.10	2,295.81
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,493,983.72	7,044,180.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金		

项 目	期末余额	期初余额
和现金等价物		

(二) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,171,283.01	67.48	1,186,722.11	28.45	2,984,560.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,010,000.04	32.52	2,010,000.04	100.00	
合 计	6,181,283.05	100.00	3,196,722.15	51.72	2,984,560.90

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,862,857.62	58.75	1,121,300.84	39.17	1,741,556.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,010,000.04	41.25	2,010,000.04	100.00	
合 计	4,872,857.66	100.00	3,131,300.88	64.26	1,741,556.78

应收账款金额前 5 名情况

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州新业达实业有限公司	1,000,000.00	500,000.00	50.00	
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	650,000.00	32,500.00	5.00	
上海云食商贸有限公司	600,000.04	600,000.04	100.00	

威海踏泉贸易有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	
食全食美（上海）农业科技股份有限公司	565,000.00	282,500.00	50.00	
小 计	3,415,000.04	2,015,000.04	59.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,990,722.00	99,536.10	5.00
1 至 2 年	367,500.00	91,875.00	25.00
2 至 3 年	1,635,500.00	817,750.00	50.00
3 年以上	177,561.01	177,561.01	100.00
合 计	4,171,283.01	1,186,722.11	28.45

(2) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款余额的比例(%)
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	川山甲供应链股份有限公司的子公司	650,000.00	1 年内	10.52
川山甲供应链管理股份有限公司	股东	10,000.00	1 年内	0.16
小 计		660,000.00		

(3) 报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的应收账款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 65,421.27 元；本期无收回坏账准备。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：应收本公司合并财务报表范	8,510,000.00	100.00			8,510,000.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
围内各公司款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,510,000.00	100.00			8,510,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	8,510,000.00	100.00			8,510,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,510,000.00	100.00			8,510,000.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
合计			

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收本公司合并财务报表范围内公司往来款	8,510,000.00	8,510,000.00
合计	8,510,000.00	8,510,000.00

(3) 期末其他应收款余额较期初无变化, 为本公司合并财务报表范围内公司嘉兴捷玛信息科技有限公司往来款。

(4) 公司无已全额计提坏账准备, 或已计提坏账准备比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大其他应收款, 无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回坏账准备。

3、长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)		减值准备
						期初	期末	
嘉兴捷玛信息科技有限公司	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00	200,000.00	1,800,000.00	100.00	100.00	997,687.69
上海捷镓商贸有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00	70.00	70.00	0.00
义乌捷联电子商务有限公司	成本法	130,000.00	130,000.00	20,000.00	150,000.00	100.00	100.00	0.00
对子公司投资小计		3,830,000.00	3,830,000.00	220,000.00	4,050,000.00			997,687.69
浙江硕真科技有限公司	权益法	2,400,000.00	2,037,898.35	-335,919.12	1,701,979.23		40.00	
对联营公司投资小计		2,400,000.00	2,037,898.35	-335,919.12	1,701,979.23			
合计		6,230,000.00	5,867,898.35	-115,919.12	5,751,979.23			997,687.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
嘉兴捷玛信息科技有限公司	1,600,000.00	200,000.00		1,800,000.00		997,687.69
上海捷镓商贸有限公司	130,000.00	20,000.00		150,000.00		
义乌捷联电子商务有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
小 计	3,830,000.00			4,050,000.00		997,687.69

(3) 对联营公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江硕真科技有限公司	2,037,898.35		335,919.12	1,701,979.23
小 计	2,037,898.35		335,919.12	1,701,979.23

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,890,716.80	865,588.94	2,562,078.48	1,432,409.58
合计	3,890,716.80	865,588.94	2,562,078.48	1,432,409.58

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
浙江硕真科技有限公司	-335,919.12	- 356,383.47
合 计	-335,919.12	-356,383.47

报告期内无投资理财，不涉及重大限制。

(三) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
嘉兴捷玛信息科技有限公司	浙江嘉兴	嘉兴市秀洲区	软件业	100.00		设立
义乌捷联电子商务有限公司	浙江义乌	义乌市北苑街道	软件业	100.00		设立
上海捷镓商贸有限公司	上海	上海市浦东新区	批发零售业	70.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江硕真科技有限公司	浙江杭州	杭州市滨江区	软件业	40.00		权益法

四、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司无控股股东。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的合营和联营企业情况见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王开疆	股东
川山甲供应链管理股份有限公司	股东
杭州长江实业有限公司	股东
银亿房地产股份有限公司	股东
青岛金王国际贸易有限公司	股东
李小锦	股东王开疆配偶
无锡捷玛物联科技有限公司	参股公司
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	川山甲供应链管理股份有限公司的子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-6月		2017年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
嘉兴川山甲物资供应链有限公司	提供劳务	软件开发与技术服务	市场价	518,867.91	13.44	518,867.91	28.29
无锡捷玛物联科技有限公司	提供劳务	软件开发与技术服务	市场价	17,688.68	0.46	0.00	0.00
浙江硕真科技有限公司	提供劳务	软件开发与技术服务	市场价	2,400.00	0.06	28,301.89	1.54
小计				538,956.59	13.96	547,169.80	29.83

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起止日	租赁费定价依据	本期
王开疆、李小锦	本公司	办公楼租赁	2018.1.1—2018.12.31	市场价	397,433.68

(续上表)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起止日	租赁费定价依据	上期
王开疆、李小锦	本公司	办公楼租赁	2017.1.1—2017.12.31	市场价	397,433.68

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

- 1) 无本公司及子公司作为担保方的情况。
- 2) 无本公司及子公司作为被担保方的情况。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	984,600.00	947,400.00

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	本期期末		上期期末	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	嘉兴川山甲物资供应链有限公司	650,000.00	32,500.00	900,000.00	45,000.00
应收账款	川山甲供应链管理股份有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
小 计		660,000.00	33,000.00	910,000.00	45,500.00

五、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	34,674.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	34,680.52	0.00
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）		0.00
少数股东损益		0.00
归属于公司股东的非经常性损益净额	34,680.52	0.00

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2018年1-6月	2017年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	-10.95	-11.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.10	-11.62

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)
-------	-----------

	基本每股收益	稀释每股收益
	本期数	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	-0.22	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.22	-0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,529,950.74	-3,424,035.73
非经常性损益	B	34,680.52	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,564,631.26	-3,424,035.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	24,362,272.36	31,187,398.40
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
报告期月份数	I	6.00	6.00
加权平均净资产	$J=D+A/2+E \times F/I-G \times H/I$	23,097,296.99	29,475,380.34
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	-10.95%	-11.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L=C/J$	-11.10%	-11.62%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,529,950.74
非经常性损益	B	34,680.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,564,631.26
期初股份总数	D	11,764,705.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	11,764,705.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.22

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

捷玛计算机信息技术(上海)股份有限公司

2018年08月22日