



科旭网络

NEEQ : 834257

上海科旭网络科技股份有限公司
(Shanghai Cosun Network
Technology Co., Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、2018 年 2 月，公司青浦总部及研发大楼竣工。

二、2018 年上半年，公司获得六项计算机软件著作权。

三、2018 年 4 月，公司中标国网信产集团浙江嘉兴无线专网终端通信接入网建设工程（设备安装及调试服务、网络优化服务）。

目 录

一、基本信息

声明与提示.....	5
------------	---

第一节 公司概况.....	6
---------------	---

二、非财务信息

第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
----------------------	---

第三节 管理层讨论与分析	10
--------------------	----

第四节 重要事项.....	12
---------------	----

第五节 股本变动及股东情况	14
---------------------	----

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
------------------------------	----

三、财务信息

第七节 财务报告.....	19
---------------	----

第八节 财务报表附注.....	30
-----------------	----

释义

释义项目	指	释义
科旭网络、公司	指	上海科旭网络科技股份有限公司
科旭有限	指	上海科旭网络技术有限公司，公司前身
控股股东、实际控制人	指	姜方泉先生
股东大会	指	上海科旭网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海科旭网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海科旭网络科技股份有限公司监事会
公司章程	指	上海科旭网络科技股份有限公司章程
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元，特别指明的除外
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
报告期	指	2018 年上半年度
主办券商、中投证券	指	中国中投证券有限责任公司
公司会计师、大信会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
合旺投资	指	上海合旺投资管理有限公司，科旭网络股东
科旭蓝深	指	江苏科旭蓝深科技有限公司，科旭网络控股子公司
上海科创投	指	上海科技创业投资有限公司，科旭网络股东
亚商创投	指	上海亚商创业投资有限公司，科旭网络股东
创业加速器	指	创业加速器有限公司，曾用名上海创业加速器有限公司，科旭网络股东
杭州亚盈	指	杭州创业加速器亚盈投资合伙企业（有限合伙），科旭网络股东
亚商投资	指	上海亚商投资管理有限公司，科旭网络股东
国家电网	指	国家电网有限公司
信产集团	指	国网信通产业集团有限公司，国家电网直属单位
南瑞集团	指	南京南瑞集团公司，国家电网直属单位
平高集团	指	平高集团有限公司，国家电网直属单位
浙江移动	指	中国移动通信集团浙江有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
4G	指	4th Generation 的缩写，指第四代移动通信技术
LTE	指	LTE 是基于正交频分多址 Orthogonal Frequency Division Multiple Access(OFDMA)技术、由 3GPP 组织制定的全球通用标准，包括 FDD 和 TDD 两种模式用于成对频谱和非成对频谱

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。

公司负责人姜方泉、主管会计工作负责人吴敏及会计机构负责人（会计主管人员）顾嘉俊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	信息披露事务负责人办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、半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； 3、科旭网络第二届董事会第五次会议决议； 4、科旭网络第二届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海科旭网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Cosun Network Technology Co., Ltd
证券简称	科旭网络
证券代码	834257
法定代表人	姜方泉
办公地址	上海市天目西路 511 号 9 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张维
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-63534430
传真	021-63530914
电子邮箱	williams.zhang@cosunet.com.cn
公司网址	http://cosunet.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市天目西路 511 号 9 楼 200070
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	信息披露事务负责人办公室

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	2002-7-12
挂牌时间	2015-11-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	通信、信息领域内技术服务和产品开发
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	姜方泉
实际控制人及其一致行动人	姜方泉

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	913100007411668848	否

注册地址	上海市青浦区金泽镇莲湖路 53 号 202 室	否
注册资本（元）	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中投证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路与福中路交界处荣超商务中心 A 栋第 18-21 层及第 04 层 01. 02. 03. 05. 11. 12. 13. 15. 16. 18. 19. 20. 21. 22. 23 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何政、郑红玲
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

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	46,146,422.14	55,511,137.65	-16.87%
毛利率	18.73%	18.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,600,176.02	3,072,567.28	-15.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,412,410.30	1,962,683.69	22.91%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.37%	1.67%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.27%	1.07%	-
基本每股收益	0.03	0.03	-16.12%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	227,482,560.26	229,925,645.83	-1.06%
负债总计	35,186,893.02	40,336,419.98	-12.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,840,001.40	188,239,825.38	1.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.88	1.38%
资产负债率（母公司）	14.48%	16.91%	-
资产负债率（合并）	15.47%	17.54%	-
流动比率	5.30	4.84	-
利息保障倍数	8.34	38.44	-

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	5,598,400.65	-9,814,127.86	157.04%
应收账款周转率	0.26	0.33	-
存货周转率	11.32	62.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.06%	-1.61%	-
营业收入增长率	-16.87%	39.57%	-
净利润增长率	-12.94%	-6.73%	-

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	100,000,000	100,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标适用 不适用**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

科旭网络是一家提供通信与信息相关技术服务及解决方案的多元化信息通信产业类高科技企业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）中的软件和信息技术服务业（I65）。

公司的主营业务是提供通信网络整体解决方案，为包括国家电网（包含直属公司）、中国移动、中国电信、中国联通、诺基亚、大唐电信、华为技术等多家知名企业提供各类技术服务及软件产品。

公司主要以专业供应商资质审核入围方式成为各大客户合格供应商，签署框架合作协议，再以投标方式取得相关具体项目的合同，签订合同后安排专业技术团队以项目执行的方式为各大客户提供相关工程项目实施及技术服务获得收入。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司财务状况：报告期内，公司资产总额 22,748.26 万元，比上年末下降 1.06%，净资产总额 19,229.57 万元，比上年末增长 1.43%，公司财务状况相对稳定。

公司经营成果：报告期内，公司实现营业收入 4,614.64 万元，比上期减少 936.47 万元，下降了 16.87%。其中：网络优化业务收入减少 966.52 万元；ERP 咨询业务收入减少 194.69 万元；同时，新增无线专网业务收入 177.30 万元；主要原因系网优业务价格下降，公司战略调整，网优业务收缩所致。营业成本 3,750.16 万元，比上期减少了 752.85 万元，下降了 16.72%。主要系收入减少，导致成本相应减少。本期实现净利润 270.64 万元，比上期下降 12.94%。主要原因系政府补助类营业外收入减少所致。

公司现金流量情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量为 559.84 万元，比上期增加 1541.25 万元，其中：销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 264.04 万元，购买商品、接受劳务支付的现金支付的现金减少 1032.82 万元，支付的各项税费减少 313.29 万元；主要原因：本期加大催款力度，销售回款有所好转及营业收入减少，相应外购劳务减少所致。

报告期内，公司总体经营情况稳定。

三、 风险与价值

1、客户集中度高的风险

报告期内公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性。

公司与主要客户之间保持了长期稳定的合作，未来将会通过更加合理的方式强化合作关系，避免出现合作问题；另外，公司已经积极拓展新客户并开展创新业务来降低该风险。

2、应收账款数额较大的风险

报告期内公司应收账款金额较大，但整体应收账款账龄较低，未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降引致的经营风险。

应对措施：公司的主要客户为电力行业龙头企业、通信运营商及设备提供商，客户资产质量及信用程度较高，发生坏账损失的风险程度变小。此外，公司一直与客户保持积极的沟通，全力加大应收账款

的回收工作。

3、股权分散的风险

公司目前股权结构较为分散，公司控股股东、实际控制人姜方泉先生直接持有科旭网络 26.03%的股份。在股权分散的前提下，若公司控股股东进一步减持公司股份，公司的内部控制和治理结构，则可能无法对公司进行有效的管理和控制。另一方面，若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化，也可能对公司的日常经营造成不利影响。

公司自成立以来股权结构一直保持平稳，日常经营也始终保持稳定；后续，公司会通过多种方式稳定控制权。

4、技术和产品更新风险

通信技术服务是一项对通信网络和 IT 等专业技术要求较高的服务。随着 4G 通信技术以及后续更高级通信技术的发展，运营商和设备商对技术服务将提出更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力，公司必须及时跟踪通信、网络和 IT 等行业技术发展的最新情况，进一步加大研发投入和人员培训的力度，以确保自身通信及信息技术服务水平的先进性。如果未来公司不能顺利推进研发项目或者不能及时实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，将面临较大技术风险。

公司经过多年的稳健发展，已经制定了成熟、有效的人才培养模式。今后，公司会在人才培养方面加大投入力度。

5、税收优惠的风险

公司于 2010 年度取得高新技术企业证书，2016 年度通过复审，现证书编号为 GR201637000439（有效期三年），根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）第四条规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期当年开始，可享受企业所得税税率 15%的优惠政策，即自获得高新技术企业认定后三年内及公司自复审获得高新技术企业认定后三年内（即 2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日），按 15%的比例缴纳所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，对公司的税负、盈利产生一定影响。

公司会在经营管理中持续满足高新技术企业认定条件，确保 2018 年度复审获得通过。

四、 企业社会责任

公司在企业发展的同时，持续关注和承担社会责任：

- （1）公司在经营发展的同时，向社会广泛招聘人才，在一定程度上解决了社会的就业问题；
- （2）公司通过相关区域的慈善机构，积极开展捐款帮困活动，为困难弱势群体送去人道关爱；
- （3）公司通过企业自身的发展，支持地区经济的发展，并向社会共享企业发展的成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
姜方泉	为公司信用贷款提供个人无限责任担保	3,000,000.00	是	2018/8/27	2018-015

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司控股股东自愿无偿为公司向银行借款提供个人无限责任担保，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形。

本次关联交易是为了公司业务发展的需要，是合理的、必要的、真实的，不会对公司正常经营产生影响。

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具《避免同业竞争承诺函》。

(一) 避免同业竞争的措施与承诺

控股股东及实际控制人姜方泉出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

本人作为上海科旭网络科技股份有限公司（以下简称“科旭网络”）控股股东、实际控制人，关于避免与科旭网络同业竞争事项，作出承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与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济实体、机构、经济组织的控制权；

2、本人在作为公司的股东期间，本承诺持续有效；

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	55,621,750	55.62%	9,746,250	65,368,000	65.37%
	其中：控股股东、实际控制人	6,691,250	6.69%	8,370,000	15,061,250	15.06%
	董事、监事、高管	2,834,500	28.35%	578,250	3,412,750	34.13%
	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	44,378,250	44.38%	-9,746,250	34,632,000	34.63%
	其中：控股股东、实际控制人	27,888,750	27.89%	-8,370,000	19,518,750	19.52%
	董事、监事、高管	14,008,500	14.01%	-1,376,250	12,632,250	12.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		41				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜方泉	26,025,000	0	26,025,000	26.03%	19,518,750	6,506,250
2	亚商创投	9,789,000	0	9,789,000	9.79%	0	9,789,000
3	合旺投资	8,555,000	0	8,555,000	8.56%	0	8,555,000
4	上海科创投	6,000,000	0	6,000,000	6.00%	0	6,000,000
5	张卫忠	5,128,000	0	5,128,000	5.13%	0	5,128,000
合计		55,497,000	0	55,497,000	55.51%	19,518,750	35,978,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

姜方泉为科旭网络控股股东、实际控制人，其通过合旺投资持有公司 8.56%的股份，其直接、间接总计控制公司 34.59%的股份表决权。

除此之外，前五名股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司实际控制人与控股股东一致，报告期内，控股股东、实际控制人无变动。

姜方泉：中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 3 月出生，硕士研究生学历。1995 年 7 月上海交通大学本科毕业，2008 年 7 月上海交通大学工商管理硕士毕业。1995 年 7 月至 1998 年 10 月，就职上海市电力建设局，历任助理工程师、专职工程师、电力监理职务。1998 年 10 月至 2002 年 7 月，就职上海大唐移动通信设备有限公司，历任项目经理、工程部副总经理、网优产品线总经理。2002 年 7 月至 2010 年 8 月任科旭有限执行董事兼总经理，2010 年 8 月至 2014 年 6 月历任科旭有限董事长兼总经理、董事长，2014 年 6 月至今任科旭网络董事长兼总经理，任期自 2017 年 6 月 26 日至 2020 年 6 月 25 日。

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
姜方泉	董事长、总经理	男	1973/3/15	研究生	2017年6月26日至 2020年6月25	是
许波	董事、副总经理	男	1977/6/14	本科	2017年6月26日至 2020年6月25	是
殷晓明	副总经理	男	1968/10/27	本科	2017年6月26日至 2020年6月25	是
吴敏	财务总监	男	1972/2/8	研究生	2017年6月26日至 2020年6月25	是
张维	董事、信息披露 负责人	男	1973/2/19	专科	2017年6月26日至 2020年6月25	是
张文杰	监事会主席	男	1970/2/6	本科	2017年6月26日至 2020年6月25	是
李忠平	职工监事	男	1977/2/15	研究生	2017年6月26日至 2020年6月25	是
程金胜	监事	男	1979/2/11	专科	2017年6月26日至 2020年6月25	是
项亦男	董事	女	1975/4/29	本科	2017年6月26日至 2020年6月25	否
于伟霞	董事	女	1977/7/10	研究生	2017年6月26日至 2020年6月25	否
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：

公司董事、监事、高级管理人员相互间、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
姜方泉	董事长、总经理	26,025,000	0	26,025,000	26.03%	0
许波	董事、副总经	4,915,000	-799,000	4,116,000	4.12%	0

	理					
张维	董事、信息披露负责人	3,878,000	1,000	3,879,000	3.89%	0
殷晓明	副总经理	3,865,000	0	3,865,000	3.87%	0
张文杰	监事会主席	3,720,000	0	3,720,000	3.72%	0
吴敏	财务总监	465,000	0	465,000	0.47%	0
李忠平	职工监事	0	0	0	0.00%	0
程金胜	职工监事	0	0	0	0.00%	0
于伟霞	董事	0	0	0	0.00%	0
项亦男	董事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	42,868,000	-798,000	42,070,000	42.10%	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
财务人员	7	7
管理人员	10	9
销售商务人员	14	20
技术人员	401	265
员工总计	432	301

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	7
本科	242	155
专科	164	130
专科以下	16	9
员工总计	432	301

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司整体人员一定程度的减少，主要有以下几个原因：（1）公司结合经营的实际需要，区域本地化用工形式比较常用，2018 年上半年由于浙江、江苏运营商市场合同额的降低，该区域员工本人无意愿调配到其他区域而主动离职；（2）公司经过多年的发展后，在人员结构上出现一定程度的冗余现象，公司在本年度进行了人员结构优化调整。

报告期内，公司中高层管理人员保持稳定，没有变化。

公司重视员工的培训和发展工作，制定了员工培训计划，包括年度培训计划、新员工入职培训、在职人员技术及操作技能培训等。

公司的薪酬结构包括基本工资、绩效工资、福利和保险等几大部分。福利包括带薪年假等；保险包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险。公司执行国家和地方社会保险制度。

目前没有需要公司承担费用的离退休人员。

（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：

-

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）	5,831,098.22	5,195,723.54
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）、（三）	164,881,873.27	177,840,353.30
预付款项	五（四）	3,703,812.46	1,952,758.37
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（五）	8,726,670.99	4,978,094.95
买入返售金融资产	-	0	0
存货	五（六）	2,591,339.89	4,032,410.37
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（七）	430,273.50	550,334.24
流动资产合计	-	186,165,068.33	194,549,674.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（八）	3,764,832.96	4,324,519.55
在建工程	五（九）	22,400,358.93	16,661,421.15
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（十）	9,894,509.75	10,245,836.21

开发支出	-	0	0
商誉	-	0	0
长期待摊费用	-	0	0
递延所得税资产	五（十一）	5,257,790.29	4,144,194.15
其他非流动资产	-	0	0
非流动资产合计	-	41,317,491.93	35,375,971.06
资产总计	-	227,482,560.26	229,925,645.83
流动负债：			
短期借款	五（十二）	8,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十三）	15,187,091.14	17,457,247.16
预收款项	五（十四）	173,358.00	673,882.28
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五（十五）	4,962,286.53	5,426,123.51
应交税费	五（十六）	2,713,336.68	2,665,452.88
其他应付款	五（十七）	4,005,342.11	3,830,566.63
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	-	61,826.00	106,008.00
其他流动负债		0	17,013.33
流动负债合计		35,103,240.46	40,176,293.79
非流动负债：			
长期借款		0	8,822.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五（十八）	25,263.16	75,789.48
递延所得税负债	五（十一）	58,389.40	75,514.71
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		83,652.56	160,126.19
负债合计		35,186,893.02	40,336,419.98

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十）	38,198,112.56	38,198,112.56
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（二十一）	5,649,244.56	5,649,244.56
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十二）	46,992,644.28	44,392,468.26
归属于母公司所有者权益合计	-	190,840,001.40	188,239,825.38
少数股东权益	-	1,455,665.84	1,349,400.47
所有者权益合计	-	192,295,667.24	189,589,225.85
负债和所有者权益总计	-	227,482,560.26	229,925,645.83

法定代表人：姜方泉

主管会计工作负责人：吴敏

会计机构负责人：顾嘉俊

（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		4,902,985.44	5,020,377.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二（一）	163,047,119.73	175,838,824.83
预付款项		3,578,718.66	1,531,595.81
其他应收款	十二（二）	7,405,846.34	4,386,962.65
存货	-	820,512.84	2,461,543.15
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		430,273.50	423,923.98
流动资产合计		180,185,456.51	189,663,227.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二（三）	1,100,000.00	1,100,000.00
投资性房地产	-	0	0

固定资产	-	3,567,450.76	4,100,206.30
在建工程	-	22,400,358.93	16,661,421.15
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		9,894,509.75	10,245,836.21
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		5,215,809.00	4,106,587.29
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		42,178,128.44	36,214,050.95
资产总计		222,363,584.95	225,877,278.62
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		13,027,032.49	16,817,365.90
预收款项		0	359,602.28
应付职工薪酬		4,962,286.53	5,350,093.80
应交税费		2,724,417.00	1,792,443.18
其他应付款		3,405,342.11	3,698,897.80
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	17,013.33
流动负债合计		32,119,078.13	38,035,416.29
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		25,263.16	75,789.48
递延所得税负债		58,389.40	75,514.71
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		83,652.56	151,304.19
负债合计		32,202,730.69	38,186,720.48
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积		38,198,112.56	38,198,112.56
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		5,649,244.56	5,649,244.56
一般风险准备		0	0
未分配利润		46,313,497.14	43,843,201.02
所有者权益合计		190,160,854.26	187,690,558.14
负债和所有者权益合计		222,363,584.95	225,877,278.62

法定代表人：姜方泉

主管会计工作负责人：吴敏

会计机构负责人：顾嘉俊

(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	-	46,146,422.14	55,511,137.65
其中：营业收入	五（二十三）	46,146,422.14	55,511,137.65
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	-	43,750,009.10	53,601,159.17
其中：营业成本	五（二十三）	37,501,634.98	45,030,152.38
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二十四）	255,538.03	25,332.83
销售费用	五（二十五）	1,730,708.50	1,262,762.08
管理费用	五（二十六）	3,484,832.83	3,946,015.26
研发费用		2,247,673.67	3,679,136.59
财务费用	五（二十	363,796.87	-8,263.36

	七)		
资产减值损失	五(二十八)	-1,834,175.78	-333,976.61
加：其他收益	五(二十九)	220,270.32	1,301,526.32
投资收益(损失以“-”号填列)		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0	0
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0	53,442.64
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0	0
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,616,683.36	3,264,947.44
加：营业外收入	五(三十)	630.53	22,541.14
减：营业外支出	五(三十一)	0	60,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	2,617,313.89	3,227,488.58
减：所得税费用	五(三十二)	-89,127.50	118,617.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	2,706,441.39	3,108,871.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润		236,145.27	80,676.22
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,706,441.39	3,108,871.58
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		106,265.37	36,304.30
2.归属于母公司所有者的净利润		2,600,176.02	3,072,567.28
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0

七、综合收益总额		2,706,441.39	3,108,871.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,600,176.02	3,072,567.28
归属于少数股东的综合收益总额		106,265.37	36,304.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.03
（二）稀释每股收益		0.026	0.031

法定代表人：姜方泉

主管会计工作负责人：吴敏

会计机构负责人：顾嘉俊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	44,657,850.52	53,064,636.38
减：营业成本	十二（四）	36,698,765.69	43,413,652.72
税金及附加	-	245,123.98	24,237.43
销售费用	-	1,516,849.03	1,081,343.39
管理费用	-	2,832,728.09	3,408,626.58
研发费用		2,247,673.67	3,679,136.59
财务费用		363,591.92	-8,010.65
其中：利息费用		356,612.2	194,839.52
利息收入		12,774.58	40,775.03
资产减值损失		-1,851,673.49	-407,046.22
加：其他收益		220,270.32	1,201,526.32
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	53,442.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,825,061.95	3,127,665.50
加：营业外收入		630.53	22,541.14
减：营业外支出		0	60,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,825,692.48	3,090,206.64
减：所得税费用		355,396.36	62,011.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,470,296.12	3,028,195.36
（一）持续经营净利润		2,470,296.12	3,028,195.36
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损		0	0

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		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		2,470,296.12	3,028,195.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.025	0.030
(二) 稀释每股收益		0.025	0.030

法定代表人：姜方泉

主管会计工作负责人：吴敏

会计机构负责人：顾嘉俊

(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		57,610,366.93	54,969,977.35
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	183,996.21	1,300,876.56
经营活动现金流入小计	-	57,794,363.14	56,270,853.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,163,712.28	40,491,944.05
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0

支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,240,151.00	17,282,902.80
支付的各项税费	-	2,756,174.07	5,889,072.77
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	5,035,925.14	2,421,062.15
经营活动现金流出小计	-	52,195,962.49	66,084,981.77
经营活动产生的现金流量净额	-	5,598,400.65	-9,814,127.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	77,669.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	77,669.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,588,759.40	4,148,296.91
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		2,588,759.40	4,148,296.91
投资活动产生的现金流量净额		-2,588,759.40	-4,070,627.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	0	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	0	400,000.00
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	1,319,582.33
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	1,719,582.33
偿还债务支付的现金		5,044,170.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,096.57	2,591.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		5,374,266.57	2,591.05
筹资活动产生的现金流量净额		-2,374,266.57	1,716,991.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		635,374.68	-12,167,763.59
加：期初现金及现金等价物余额		5,195,723.54	22,946,732.74
六、期末现金及现金等价物余额		5,831,098.22	10,778,969.15

法定代表人：姜方泉

主管会计工作负责人：吴敏

会计机构负责人：顾嘉俊

(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		54,480,077.42	54,401,793.51
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		183,119.11	1,200,000.64
经营活动现金流入小计		54,663,196.53	55,601,794.15
购买商品、接受劳务支付的现金		29,396,187.37	39,789,610.05
支付给职工以及为职工支付的现金		13,858,584.88	17,029,240.05
支付的各项税费		2,637,092.09	5,887,977.37
支付其他与经营活动有关的现金		3,969,868.03	1,579,497.78
经营活动现金流出小计		49,861,732.37	64,286,325.25
经营活动产生的现金流量净额		4,801,464.16	-8,684,531.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	77,669.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	77,669.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,588,759.40	4,148,296.91
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		2,588,759.40	4,148,296.91
投资活动产生的现金流量净额		-2,588,759.40	-4,070,627.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,000,000.00	1,319,582.33
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	1,319,582.33
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,096.57	2,591.05
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		5,330,096.57	2,591.05

筹资活动产生的现金流量净额		-2,330,096.57	1,316,991.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-117,391.81	-11,438,166.83
加：期初现金及现金等价物余额		5,020,377.25	21,696,433.09
六、期末现金及现金等价物余额		4,902,985.44	10,258,266.26

法定代表人：姜方泉

主管会计工作负责人：吴敏

会计机构负责人：顾嘉俊

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) 附注事项详情

二、 报表项目注释

上海科旭网络科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

上海科旭网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2014 年 6 月由上海科旭网络技术有限公司整体变更成立的股份有限公司，改制成立时注册资本 5,000 万元。2015 年 11 月 6 日公司在全国中小企业股份转让系统首次信息披露、并于 2015 年 11 月 23 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：科旭网络，证券代码：834257。

公司注册地址：上海市青浦区金泽镇莲湖路 53 号 202 室。

公司所处行业：通信技术服务行业。

经营范围：网络技术、通信电子、计算机、仪器仪表、节能技术、节能产品、计算机软硬件专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，通信工程，计算机网络工程（除专项审批），照明

工程，计算机系统集成，弱电工程，建筑工程，智能化工程，市政工程，建筑专业建设工程设计，建筑装饰装修建设工程设计与施工，公共安全防范工程设计、施工，销售通讯电子产品、计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）、安全防护设备、仪器仪表、普通机械、节能产品、照明产品。【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】。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注三(九)）、存货的计价方法（附注三(十)）、固定资产折旧（附注三(十二)）、收入的确认时点（附注三(十八)）等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面

值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额超过 300 万元（含）以上，且占应收款项余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如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。如经测试未发现减值，按账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 5 年	50.00	50.00
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

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计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。

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司的存货主要是主库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，

其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
其他设备	5.00	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际

成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

1、收入确认原则

(1) 销售商品

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

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2、收入类型及确认方法

（1）主营业务收入类型：

公司的主营收入类型主要包括网络优化、ERP 咨询、软件实施、系统集成、软件开发等业务。

网络优化业务是根据网络测试的结果，结合话务统计、频率、切换关系、参数设置等数据进行综合分析，对网络进行调整，以提高网络的质量和效率。此类业务合同一般规定明确的服务期限。

ERP 咨询业务是公司参与客户 ERP 软件咨询、规划、实施的过程，使 ERP 软件在企业的管理中得以成功运用。此类业务一般先签订框架合同，合同一般明确约定了服务期限。

系统集成业务是通过结构化的综合布线和各种信息、网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统中，使资源达到充分的共享，实现集中、高效、便利的管理。此类业务合同一般明确约定的验收条款。

软件实施业务是公司为客户进行基于管理软件的一系列服务，包括三个层次：常用操作系统、应用软件及软件公司所开发的管理软件安装、维护调试、定制开发及维护以及少部分硬件、网络调整的工作；管理软件使用者的软件使用培训、为企业员工提供企业管理问题的咨询服务、以及使用过程中的疑难解答与指导。此类业务一般先签订框架合同，合同一般明确约定了服务期限。

（2）收入确认的具体方法

公司的上述业务根据合同约定条款的不同，分别按下列原则确认收入：

1) 网络优化业务、ERP 咨询业务、软件实施业务，合同明确约定了服务期限的，在合同约定的期限内按时间进度或双方认可的 PO 单确认收入的实现。

2) 系统集成业务，合同明确约定了验收条款的，按约定条款验收并确认收入。

（十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十一) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、17%或 16%
城建税	缴纳的流转税税额	1%、5%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%

地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

企业所得税税率按纳税主体分别列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏科旭蓝深网络科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 24 日通过高新技术企业复审,高新技术企业证书编号：GR201631000435。根据相关法规，公司 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，执行企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	18,802.65	10,290.23
银行存款	5,482,189.82	5,055,327.56
其他货币资金	330,105.75	130,105.75
合 计	5,831,098.22	5,195,723.54

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,868,559.63	8,005,361.58
合 计	1,868,559.63	8,005,361.58

注：截至 2018 年 6 月 30 日，无转为应收账款的应收票据；已背书转让但尚未到期的银行承兑票据金额 3,923,156.15 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	173,573,174.39	100.00	10,559,860.75	6.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	173,573,174.39	100.00	10,559,860.75	6.08

类 别	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	182,418,890.64	100.00	12,583,898.92	6.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	182,418,890.64	100.00	12,583,898.92	6.90

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	149,784,400.21	5.00	7,489,220.01	128,046,038.19	5.00	6,402,301.91
1 至 2 年	22,012,957.58	10.00	2,201,295.76	52,334,293.65	10.00	5,233,429.37
2 至 3 年	167,816.60	30.00	50,344.98	430,558.80	30.00	129,167.64
3 至 5 年	1,578,000.00	50.00	789,000.00	1,578,000.00	50.00	789,000.00
5 年以上	30,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	100.00	30,000.00
合计	173,573,174.39		10,559,860.75	182,418,890.64		12,583,898.92

2、本期冲回坏账准备金额为 2,024,038.17 元。

3、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国移动通信集团浙江有限公司	45,480,660.28	26.20	2,293,032.94
南京南瑞集团公司信息通信技术分公司	43,576,609.34	25.11	2,182,371.84
北京中电普华信息技术有限公司	32,130,380.00	18.51	1,974,417.00
上海信辉科技有限公司	21,745,393.22	12.53	1,160,482.32
南京南自信息技术有限公司	5,664,601.09	3.26	537,114.65
合计	148,597,643.93	85.61	8,147,418.75

(四) 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	3,587,203.96	96.85	1,836,149.87	94.03
1 至 2 年	27,973.50	0.76	27,973.50	1.43
2 至 3 年	88,635.00	2.39	88,635.00	4.54
合计	3,703,812.46	100.00	1,952,758.37	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
杭州佳高科技有限公司	735,000.00	19.84
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	355,566.75	9.60
南京德彩光电技术有限公司	88,635.00	2.39
上海贝尔企业通信有限公司	98,845.80	2.67
南京禾宽电子有限公司	80,000.00	2.16
合 计	1,358,047.55	36.66

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,684,384.24	100.00	957,713.25	9.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,684,384.24	100.00	957,713.25	9.89

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,745,945.81	100.00	767,850.86	13.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,745,945.81	100.00	767,850.86	13.36

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,720,677.13	5.00	386,033.85	3,641,048.10	5.00	182,052.40
1 至 2 年	890,227.84	10.00	89,022.78	1,031,418.44	10.00	103,141.84
2 至 3 年	782,240.07	30.00	234,672.02	782,240.07	30.00	234,672.02
3 至 5 年	86,509.20	50.00	43,254.60	86,509.20	50.00	43,254.60
5 年以上	204,730.00	100.00	204,730.00	204,730.00	100.00	204,730.00
合 计	9,684,384.24		957,713.25	5,745,945.81		767,850.86

2、本期计提坏账准备金额为 189,862.39 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,110,480.32	2,663,015.86
房屋租金	2,555,232.65	1,321,789.18
保证金	1,475,190.00	1,358,363.93
押金及其他	543,481.27	402,776.84
合计	9,684,384.24	5,745,945.81

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
海学峰	备用金	814,281.50	1 年以内	8.41	40,714.08
张天笑	备用金	624,250.00	1 年以内	6.45	31,212.50
方向明	备用金	619,606.00	1 年以内	6.40	30,980.30
中国移动通信集团江苏有限公司	投标保证金	300,000.00	2-3 年	3.10	90,000.00
程金胜	备用金	214,559.51	1 年以内	2.22	10,727.97
合计		2,572,697.01		26.57	203,634.85

(六) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,591,339.89		2,591,339.89	4,032,410.37		4,032,410.37
合计	2,591,339.89		2,591,339.89	4,032,410.37		4,032,410.37

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	430,273.50	550,334.24
合计	430,273.50	550,334.24

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,214,176.79	10,253,921.72	58,919.95	14,527,018.46
2.本期增加金额		81,020.26		81,020.26

(1) 购置		81,020.26		81,020.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,214,176.79	10,334,941.98	58,919.95	14,608,038.72
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,132,053.15	7,030,399.98	40,045.78	10,202,498.91
2. 本期增加金额	172,984.86	462,336.14	5,385.85	640,706.85
(1) 计提	172,984.86	462,336.14	5,385.85	640,706.85
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	3,305,038.01	7,492,736.12	45,431.63	10,843,205.76
三、账面价值				
1. 期末账面价值	909,138.78	2,842,205.86	13,488.32	3,764,832.96
2. 期初账面价值	1,082,123.64	3,223,521.74	18,874.17	4,324,519.55

(九) 在建工程

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
新建办公楼	22,400,358.93		22,400,358.93	16,661,421.15		16,661,421.15
合 计	22,400,358.93		22,400,358.93	16,661,421.15		16,661,421.15

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	技术许可使用权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,331,800.00	3,605,726.48	3,300,000.00	16,237,526.48
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	9,331,800.00	3,605,726.48	3,300,000.00	16,237,526.48
二、累计摊销				
1. 期初余额	591,014.00	2,100,676.27	3,300,000.00	5,991,690.27
2. 本期增加金额	93,318.00	258,008.46		351,326.46
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	684,332.00	2,358,684.73	3,300,000.00	6,343,016.73
三、账面价值				
1. 期末账面价值	8,647,468.00	1,247,041.75		9,894,509.75
2. 期初账面价值	8,740,786.00	1,505,050.21		10,245,836.21

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,744,428.62	11,517,573.99	2,017,805.21	13,351,749.78
暂估费用	3,513,361.67	23,422,411.11	2,126,388.94	14,175,926.28
已计提尚未发放的工资				
可抵扣亏损				
小 计	5,257,790.29	34,939,985.10	4,144,194.15	27,527,676.06
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	58,389.40	389,262.67	75,514.71	503,431.40
小 计	58,389.40	389,262.67	75,514.71	503,431.40

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	8,000,000.00	10,000,000.00
合 计	8,000,000.00	10,000,000.00

(十三) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,739,988.16	16,010,144.18
1 年以上	1,447,102.98	1,447,102.98
合 计	15,187,091.14	17,457,247.16

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	173,358.00	673,882.28
合 计	173,358.00	673,882.28

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	5,085,415.91	11,609,838.87	11,906,112.15	4,789,142.63
二、离职后福利-设定提存计划	340,707.60	2,166,475.15	2,334,038.85	173,143.90
合 计	5,426,123.51	13,776,314.02	14,240,151.00	4,962,286.53

2、 短期职工薪酬情况

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	1,592,608.68	9,222,691.13	9,632,720.55	1,182,579.26
2. 职工福利费		685,234.18	685,234.18	
3. 社会保险费	177,832.80	744,788.97	833,093.67	89,528.10
其中： 医疗保险费	157,888.90	664,059.44	741,710.94	80,237.40
工伤保险费	3,324.00	12,160.54	14,639.94	844.60
生育保险费	16,619.90	68,568.99	76,742.79	8,446.10
4. 住房公积金	96,516.00	675,133.00	721,863.00	49,786.00
5. 工会经费和职工教育经费	3,218,458.43	281,991.59	33,200.75	3,467,249.27
6. 短期带薪缺勤				
合 计	5,085,415.91	11,609,838.87	11,906,112.15	4,789,142.63

3、 设定提存计划情况

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	332,397.60	2,129,877.29	2,293,354.09	168,920.80
2、失业保险费	8,310.00	36,597.86	40,684.76	4,223.10
合 计	340,707.60	2,166,475.15	2,334,038.85	173,143.90

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,235,716.95	2,080,442.44
企业所得税	1,469,555.99	539,390.30
城市维护建设税		18,755.10
教育费附加		8,037.90
地方教育费附加		5,358.60
个人所得税	8,063.74	13,468.54
合 计	2,713,336.68	2,665,452.88

(十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提	1,299,857.95	1,594,421.75
其他	2,705,484.16	2,236,144.88
合 计	4,005,342.11	3,830,566.63

(十八) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	75,789.48		50,526.32	25,263.16	青浦区政府补助
合 计	75,789.48		50,526.32	25,263.16	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
青浦区 2013 年软件信息服务业专项扶持资金	75,789.48		50,526.32	25,263.16	与资产相关
合 计	75,789.48		50,526.32	25,263.16	

(十九) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

(二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	38,198,112.56			38,198,112.56
合 计	38,198,112.56			38,198,112.56

(二十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,649,244.56			5,649,244.56
合 计	5,649,244.56			5,649,244.56

(二十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	44,392,468.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,600,176.02	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	46,992,644.28	

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
网络优化	18,890,767.17	15,677,110.60	28,555,943.37	23,469,971.99
ERP 咨询	13,322,226.41	11,678,857.43	15,269,141.52	13,649,175.76
软件开发&实施	4,260,027.13	3,564,124.20	4,459,803.66	2,258,135.45
系统集成	7,900,390.14	5,438,621.64	7,226,249.10	5,652,869.18
无线专网	1,773,011.29	1,142,921.11		
合 计	46,146,422.14	37,501,634.98	55,511,137.65	45,030,152.38

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	119,206.35	13,280.59
教育费附加	70,482.39	7,968.33
地方教育费附加	46,988.29	5,312.23
河道基金		-21,184.72
土地使用税	18,861.00	18,861.00
其他		1,095.40
合 计	255,538.03	25,332.83

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	215,988.80	322,075.60
职工薪酬	902,015.02	295,471.32
差旅费	399,350.32	435,849.93
办公费	80,643.14	81,112.68
广告费	10,632.42	5,000.00
投标费	114,009.91	119,759.62
折旧	8,068.89	3,492.93
合 计	1,730,708.50	1,262,762.08

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,877,328.92	2,296,788.82
折旧及摊销	521,289.23	537,373.17
房屋租赁及物业费	304,729.43	218,935.10
差旅费	222,087.93	220,356.30
审计及咨询费	169,031.26	173,417.21
办公费	98,631.96	290,659.62
保险费用	330.20	0.00
服务费	148,327.16	101,422.18
其他	3,438.32	6,440.25
招待费	139,638.42	100,622.61
合 计	3,484,832.83	3,946,015.26

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	356,612.20	2,591.05
减：利息收入	-13,651.68	-26,706.21
手续费支出	20,836.35	15,851.80
合 计	363,796.87	-8,263.36

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,834,175.78	-333,976.61

合 计	-1,834,175.78	-333,976.61
-----	---------------	-------------

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
上海市青浦区财政专项扶持资金	14,000.00	1,001,000.00	与收益相关	
青浦区 2014 年“软件信息服务业”扶持项目专项资金（递延收益转入）	50,526.32	50,526.32	与资产相关	
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴	95,744.00		与收益相关	
信息化推进专项资金扶持项目	60,000.00		与收益相关	
2016 年度青浦区认定企业技术中心补助		150,000.00	与收益相关	
2016 年度“创聚江宁”人才工程高层次创业人才引进项目		100,000.00	与收益相关	
合 计	220,270.32	1,301,526.32		

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	630.00	20,000.00	630.00
其他	0.53	2,541.14	0.53
合 计	630.53	22,541.14	630.53

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市版权协会资助金	630.00		与收益相关
上海名牌奖励资金		20,000.00	与收益相关
合 计	630.00	20,000.00	

(三十一) 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
对外捐赠		60,000.00	
合 计		60,000.00	

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,041,593.95	-903,040.67
递延所得税费用	-1,130,721.45	1,021,657.67
合 计	-89,127.50	118,617.00

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	2,617,313.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	392,597.08
适用不同税率的影响	26,882.35
调整以前期间所得税的影响	-385,486.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,455.33
研究开发费加计扣除的影响	-168,575.53
所得税费用	-89,127.50

(三十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	183,996.21	1,300,876.56
其中：利息收入	13,621.68	26,706.21
与收益相关的政府补助	170,374.53	1,271,000.00
收到的往来款及其他		3,170.35
支付其他与经营活动有关的现金	5,035,925.14	2,421,062.15
其中：支付的运输费等销售费用	1,040,461.75	963,797.83
支付的差旅费、办公费及招待费等管理费用	1,355,237.96	1,111,853.27
支付的银行手续费、结汇手续费等财务费用	20,836.35	15,851.80
支付的往来款及其他	2,619,389.08	329,559.25

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,706,441.39	3,108,871.58
加：资产减值准备	-1,834,175.78	-333,976.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	640,706.05	885,083.64
无形资产摊销	351,326.46	783,890.58
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）		-53,442.64
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）	330,096.57	2,591.05
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,113,596.14	1,036,426.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,125.31	-14,769.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,441,070.48	-544,787.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,493,012.06	-5,767,529.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	600,644.87	-8,916,486.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,598,400.65	-9,814,127.86
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	5,831,098.22	10,778,969.15
减：现金的期初余额	5,195,723.54	22,946,732.74
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	635,374.68	-12,167,763.59

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,831,098.22	5,195,723.54
其中：库存现金	18,802.65	10,290.23
可随时用于支付的银行存款	5,482,189.82	5,055,327.56
可随时用于支付的其他货币资金	330,105.75	130,105.75
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,831,098.22	5,195,723.54

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	330,105.75	履约保证金
固定资产	214,264.95	抵押借款
合 计	544,370.70	--

(三十六) 政府补助

本公司报告期确认的可收到政府补助金额合计 170,374.00 元，其中与资产相关的政府补助金额为 0 元，本期收到为 0 元；与收益相关的政府补助金额为 170,374.00 元。

1、与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、（十九）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
上海太浦河经济开发有限公司 2017 年度税收返还	14,000.00	其他收益
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴	95,744.00	其他收益
信息化应用推进专项资金扶持项目	6,000.00	其他收益
上海市版权协会资助金	630.00	营业外收入
合 计	116,374.00	

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏科旭蓝深网络科技有限公司	南京市江宁区高新园天元东路 1009 号	江苏	通信技术服务	55.00		设立

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江苏科旭蓝深网络科技有限公司	45.00	106,265.37		1,455,665.84

3、 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	江苏科旭蓝深网络科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	5,979,611.82	6,316,236.84
非流动资产	239,363.49	261,920.11
资产合计	6,218,975.31	6,578,156.95
流动负债	2,984,162.33	3,570,667.24
负债合计	2,984,162.33	3,579,489.24
营业收入	1,488,571.62	2,446,501.27
净利润	236,145.27	80,676.22
综合收益总额	236,145.27	80,676.22
经营活动现金流量	796,936.49	-1,129,596.76

七、与金融工具相关的风险

本公司生产经营的目标是使所有者利益最大化。公司在正常的生产经营中主要会面临一下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。

(一) 市场风险

1、利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

期末公司借款均为固定利率借款合同：

项目	2018 年 6 月 30 日
固定利率借款合同	8,000,000.00
合计	8,000,000.00

本公司财务部门持续监控公司利率水平，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司董事会认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

2、价格风险

本公司的价格风险主要产生于客户产品价格的波动，其价格受到未来宏观调控、市场竞争等因素影响。本公司市场监管部门持续分析和监控各类业务的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行招投标决策及成本控制。

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

应收账款方面，为降低信用风险，本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策，并建立了客户信用管理体系。此外，本公司定期统计核对应收账款回收情况，并对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催收回款。另外，于每个资产负债表日就无法回收的款项计提充分的坏账准备。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

(三) 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公

司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足公司的流动资金需求。

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

名称	关联关系	企业类型	对本企业的持股比例(%)		对本企业的表决权比例(%)
			直接持股	间接持股	
姜方泉	股东	自然人	26.03	8.56	34.59

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	对本企业的持股比例(%)
上海亚商创业投资有限公司	公司股东	9.789
上海合旺投资有限公司	公司股东	8.555
上海科技创业投资有限公司	公司股东	6.000
张卫忠	公司股东	5.128

(四) 公司的董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员

姓名	任职情况	对本企业的持股比例(%)
姜方泉	董事长、总经理	直接持有公司 2,602.50 万股，占比 26.025%，同时通过持有合旺投资 61.72% 权益，对应公司 528.01 万股
许波	董事、副总经理	直接持有公司 411.60 万股，占比 4.116%
张维	董事	直接持有公司 387.90 万股，占比 3.879%
于伟霞	董事	不持有任何公司股份
项亦男	董事	不持有任何公司股份
吴敏	财务总监	直接持有公司 46.50 万股，占比 0.465%
殷晓明	副总经理	直接持有公司 386.5 万股、占比 3.865%
张文杰	监事会主席	直接持有公司 372 万股，占比 3.720%
李忠平	职工监事	通过持有合旺投资 6.30% 权益，对应公司 53.8965 万股
程金胜	监事	通过持有合旺投资 3.37% 权益，对应公司 28.48815 万股

上述董事、监事、高级管理人员及其他核心人员关系密切的家庭成员均为本公司的关联自然人，不持有本公司股份。

(五) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜方泉	本公司	5,000,000.00	2017/9/21	2018/9/20	否
姜方泉	本公司	3,000,000.00	2018/1/22	2019/1/21	否

九、 承诺及或有事项

公司无需披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,868,559.63	8,005,361.58
合 计	1,868,559.63	8,005,361.58

注：截至 2018 年 6 月 30 日，无转为应收账款的应收票据；已背书转让但尚未到期的银行承兑票据金额 3,923,156.15 元。

2、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	171,641,854.87	100.00	10,463,294.77	6.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	171,641,854.87	100.00	10,463,294.77	6.10

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	180,299,889.04	100.00	12,466,425.79	6.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合 计	180,299,889.04	100.00	12,466,425.79	6.91
-----	----------------	--------	---------------	------

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	147,853,080.69	5.00	7,392,654.03	126,157,497.59	5.00	6,307,874.88
1 至 2 年	22,012,957.58	10.00	2,201,295.76	52,103,832.65	10.00	5,210,383.27
2 至 3 年	167,816.60	30.00	50,344.98	430,558.80	30.00	129,167.64
3 至 5 年	1,578,000.00	50.00	789,000.00	1,578,000.00	50.00	789,000.00
5 年以上	30,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	100.00	30,000.00
合 计	171,641,854.87		10,463,294.77	180,299,889.04		12,466,425.79

3、本期冲回坏账准备金额为 2,003,131.02 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国移动通信集团浙江有限公司	45,480,660.28	26.50	2,293,032.94
南京南瑞集团公司信息通信技术分公司	43,576,609.34	25.39	2,182,371.84
北京中电普华信息技术有限公司	32,130,380.00	18.72	1,974,417.00
上海信辉科技有限公司	21,745,393.22	12.67	1,160,482.32
南京南自信息技术有限公司	5,664,601.09	3.30	537,114.65
合 计	148,597,643.93	86.57	8,147,418.75

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,292,200.40	100.00	886,354.06	10.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,292,200.40	100.00	886,354.06	10.69

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,121,859.18	100.00	734,896.53	14.35

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,121,859.18	100.00	734,896.53	14.35

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,363,493.29	5.00	318,174.66	3,051,961.47	5.00	152,598.07
1 至 2 年	855,227.84	10.00	85,522.78	996,418.44	10.00	99,641.84
2 至 3 年	782,240.07	30.00	234,672.02	782,240.07	30.00	234,672.02
3 至 5 年	86,509.20	50.00	43,254.60	86,509.20	50.00	43,254.60
5 以上	204,730.00	100.00	204,730.00	204,730.00	100.00	204,730.00
合 计	8,292,200.40		886,354.06	5,121,859.18		734,896.53

2、本期计提坏账准备金额为 151,457.53 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,787,966.15	2,453,883.16
房屋租金	2,555,232.65	1,303,015.18
保证金	1,475,190.00	1,009,200.00
押金及其他	473,811.60	355,760.84
合 计	8,292,200.40	5,121,859.18

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
海学峰	备用金	814,281.50	1 年以内	9.82	40,714.08
张天笑	备用金	624,250.00	1 年以内	7.53	31,212.50
方向明	备用金	619,606.00	1 年以内	7.47	30,980.30
中国移动通信集团江苏有限公司	投标保证金	300,000.00	2-3 年	3.62	90,000.00
程金胜	备用金	214,559.51	1 年以内	2.59	10,727.97
合 计		2,572,697.01		31.03	203,634.85

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
合 计	1,100,000.00		1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏科旭蓝深网络科技有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
合计	1,100,000.00			1,100,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
网络优化	18,890,767.17	15,677,110.60	28,555,943.37	23,469,971.99
ERP 咨询	13,322,226.41	11,678,857.43	15,269,141.52	13,649,175.76
软件开发&实施	4,260,027.13	3,564,124.20	4,459,803.66	2,258,135.45
系统集成	6,411,818.52	4,635,752.35	4,779,747.83	4,036,369.52
无线专网	1,773,011.29	1,142,921.11		
合计	44,657,850.52	36,698,765.69	53,064,636.38	43,413,652.72

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 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		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	222,900.32	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.53	
4. 所得税影响额		
5. 少数股东影响额	-33,135.13	
合计	187,765.72	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.37	1.67	0.026	0.031	0.026	0.031
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27	1.07	0.024	0.020	0.024	0.020

上海科旭网络科技有限公司

二〇一八年八月二十七日