



览众科技

NEEQ : 837881

深圳市览众科技股份有限公司
(Shenzhen Legion Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年4月17日，召开第一届董事会第十六次会议，审议通过关于公司2017年度总经理工作报告、关于公司2017年度董事会工作报告、关于公司2017年年度报告及其摘要、关于公司2017年度审计报告以及财务报表、关于公司2017年度财务决算报告、关于公司2018年度财务预算报告、关于公司2017年度资本公积及未分配利润转增股本、关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构、关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案。

2018年4月17日，召开第一届监事会第六次会议，审议通过关于公司2017年度监事会工作报告的议案、关于公司2017年年度报告及其摘要的议案、关于公司2017年度审计报告以及财务报表的议案、关于公司2017年度财务决算的议案、关于公司2018年度财务预算报告的议案、关于公司2017年度资本公积及未分配利润转增股本的议案。

2018年5月8日，召开2017年度股东大会，审议通过关于公司2017年度总经理工作报告的议案、关于公司2017年度董事会工作报告的议案、关于公司2017年度监事会工作报告的议案、关于公司2017年年度报告及其摘要的议案、关于公司2017年度审计报告以及财务报表的议案、关于公司2017年度财务决算报告的议案、关于公司2018年度财务预算报告的议案、关于公司2017年度资本公积及未分配利润转增股本的议案、关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案。

2018年5月14日，2017年度资本公积及未分配利润转增股本，并公告权益分派实施方案。

2018年5月21日，召开第一届董事会第十九次会议，审议通过变更公司注册资本、公司股东及各自持股情况并修改公司章程的议案。

2018年6月5日，召开2018年第一届第四次临时股东大会，审议通过变更公司注册资本、公司股东及各自持股情况并修改公司章程的议案。

2018年6月14日，实际控制人刘建宁在全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式减持其所持有的览众科技股份共计112000股，持股比例由60.98%降至59.99%。

2018年6月27日，新余众揽投资合伙企业（有限合伙）在全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式增持其所持有的览众科技股份共计654000股，持股比例由17.99%增至23.76%。

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	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、览众科技	指	深圳市览众科技股份有限公司
奥明信息	指	全资子公司、上海奥明信息技术有限公司
览众科技有限	指	深圳市览众科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市览众科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市览众科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市览众科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总经理助理、基金部总监、 电商创新部总监、财务总监、董事会秘书
公司实际控制人	指	刘建宁
挂牌	指	深圳市览众科技股份有限公司在全国中小企业股份转 让系统挂牌
《公司章程》	指	《深圳市览众科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(普通合伙)
报告期	指	2018 年
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人刘建宁、主管会计工作负责人黎淑珍及会计机构负责人（会计主管人员）无（未审计）保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人签字并盖章的财务报表 报告期内所有董事会文件、股东大会文件、监事会文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市览众科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Legion Technology Co., Ltd.
证券简称	览众科技
证券代码	837881
法定代表人	刘建宁
办公地址	深圳市南山区中山园路 1001 号国际 E 城 C11-G

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏娇
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-26470325
传真	0755-26470041
电子邮箱	suji@legion-tech.net
公司网址	http://www.legion-tech.net/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区中山园路 1001 号国际 E 城 C11-G 518000
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	公司董事会办公室

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	2004 年 5 月 19 日
挂牌时间	2016 年 7 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	金融大数据整体解决方案;资产管理行业资蛛侠系统;资产管理智能运营平台;资产管理产品生命周期系统;资产管理场外交收系统;资产管理业务预警系统;资产管理行业 OA 办公系统;;资产管理行业投资项目风险评级管理系统;资产管理行业投资研究系统;资产管理行业信用产品库管理系统;资产管理行业管理会计系统;资产管理行业信托公司人民银行企业征信信息上报系统;资产管理行业人民银行理财信息上报系统;可根据客户业务需求进行原系统的维护、功能拓展或新系统的开发等其它定制服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,322,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘建宁

实际控制人及其一致行动人	刘建宁
--------------	-----

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	914403007619892204	否
注册地址	深圳市南山区西丽街道中山园路 1001 号国际 E 城 C11-G	否
注册资本（元）	11,322,000	是

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区竹子林四路光大银行大厦三楼
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	10,944,231.00	7,665,986.76	42.76%
毛利率	26.95%	44.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,902.71	986,088.80	-101.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-407,012.86	49,704.35	-918.87%
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）	-0.09%	9.31%	-
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）	-3.05%	4.69%	-
基本每股收益	0	0.15	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,053,791.44	15,384,222.90	-2.15%
负债总计	1,735,239.60	2,053,768.35	-15.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,318,551.84	13,330,454.55	-0.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	2	-41.18%
资产负债率（母公司）	9.09%	11.20%	-
资产负债率（合并）	11.53%	13.35%	-
流动比率	854.88%	736.96%	-
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	-4,739,555.36	-298,910.53	1,485.61%
应收账款周转率	2.06	2.98	-
存货周转率		7.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.15%	12.21%	-

营业收入增长率	42.76%	81.50%	—
净利润增长率	-101.21%	226.54%	—

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	11,322,000	6,660,000	70%
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

报告期内，公司商业模式无重大变化。

公司主要通过为客户提供软件项目实施服务来获取收入。首先，公司设立了独立的研发部门负责研发和技术支持工作和把握公司产品研发的技术路线和产品发展方向规划。其次，公司分设了金融大数据事业部、基金创新事业部，负责资产管理行业的专业软件产品销售、项目实施以及软件外包服务，各部门均配备有质量管理人员负责监督项目质量。公司总部另外设有统一的运营中心，下设财务部，人力资源部，商务部，校企合作和知识管理部，负责公司运营相关的制度、流程、计划与执行。”公司具体商业模式如下：

（一）研发模式

公司的主营业务为：为资产管理行业客户提供精细化运营管理软件开发和信息技术服务。区别于其它软件和信息技术服务提供商，公司专注于为资产管理行业这一细分领域客户提供专业的软件和信息技术服务，从而协助资产管理行业客户提高企业精细化运营决策能力、管理水平和经营绩效。公司业务立足于资产管理行业，具有系统架构设计技术、信息交换和数据集成技术等通用技术，以及自主研发的 Legion 协同管理平台专有技术。公司具有完整的业务体系，建立了从研发、采购到服务的全套业务流程，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，并制定了研发、采购、服务等方面的规章制度，各流程内部控制制度执行有效。

公司研发坚持以客户需求为导向，并设立了独立的研发部门负责研发和技术支持工作和把握公司产品研发的技术路线和产品发展方向规划。

（二）采购模式

公司采购环节主要包括采购办公用电子设备和其它软件产品。办公用电子设备包括电子计算机、服务器、网络设备、系统软件、工具软件等；其它软件产品主要包括代客户采购的指定软件产品。上述设备和软件采购主要采取“按需采购”的模式，根据公司自身需求或项目合同订单，一般由公司综合管理部进行集中询价、比价和议价，确定供货的供应商并与之签订采购合同进行采购，并对采购产品到货进行跟进并组织相关部门验收。由于电子设备市场和软件市场处于充分竞争状态，而且公司的采购量与市场供应量相比非常小，公司的采购需求可以获得充分满足。

（三）销售模式

公司主要通过走访客户和竞标等方式进行产品与服务的销售，主要市场在华南和华东地区。公司通过前期的客户走访和项目实施，已积累了一定的行业知名度和客户认可度。已有客户在采购软件和信息技术服务时，考虑到自身系统稳定性和员工学习成本，同时为了保证信息系统在运行和维护上的可持续性和稳定性，会倾向于与原系统开发服务提供商继续合作，客户具有一定粘性。此外，公司注重售后服务，并旨在通过提供优质的售后服务与客户继续保持合作。

（四）收入模式

根据公司与客户合同约定合作方式和结算方式的不同，公司的收入模式分为两类：

（1）软件开发模式

该种模式即传统的软件开发项目实施方式。在该种模式下，项目的实施主要由公司进行主导，客户在向公司提出需求后，由公司负责整体把控项目进度和项目质量，并全面协调其它各类项目管理事宜。同时，项目风险主要由公司承担，公司在合同所约定总价款项下，需及时为客户交付约定产品和服务，并根据所约定验收阶段提交进度报告，以收取验收款形式进行结算。

（2）技术服务模式

在该种模式下，项目的实施主要由客户进行主导，公司根据客户需求向客户提供有足够专业能力和经验的技术人员进行软件项目的开发，并派驻项目负责人在现场负责协助客户。客户负责公司所派出技术人

员的日常管理，以及项目进度和项目质量的把控。同时，项目风险主要由客户承担，公司按照人月单价形式按月度或季度与客户进行结算。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的收入主要系为资产管理行业客户提供精细化运营管理软件开发和信息技术服务取得的收入。主要经营成果如下：

一、财务状况

报告期末，公司总资产为 15,053,791.44 元，本期期初为 15,384,222.90 元；利润总额为-30346.98 元，上年同期为 1,329,953.79 元。报告期内，公司总资产及利润总额有所降低，主要原因是公司着重产品研发和技术创新，加大对新产品的研发力度，因此人员规模以及研发投入增长较快。

二、经营成果

2018 年上半年，公司营业收入 10,944,231.00 元，上年同期数 7,665,986.76 元，增长 42.76%；主要原因系公司在本年度加大了产品推广和营销力度，加强了与广发基金管理有限公司、华润深国投信托管理有限公司、招商基金管理有限公司的合作；同时公司开发了新的产品资蛛侠系统，打开了信托行业市场。

营业成本 11,411,204.46 元，上年同期为 6,909,573.69 元；公司成本上升的主要原因是公司着重产品研发和技术创新，加大对新产品的研发力度，因此人员规模以及研发投入增长较快，从而导致的营业成本的增加。

净利润-11,902.71 元，上年同期为 986,088.80 元；公司净利润降低，主要是因为公司着重产品研发和技术创新，加大对新产品的研发力度，因此人员规模以及研发投入增长较快，从而导致的营业成本的增加。因此导致净利润下降。

三、现金流量情况

报告期末，现金及现金等价物余额为 256,596.27 元，上年同期现金及现金等价物余额为 147,469.25 元。

报告期内，公司现金及现金等价物余额增长的主要原因系公司在本年度加大了产品推广和营销力度，加强了与广发基金管理有限公司、华润深国投信托管理有限公司、招商基金管理有限公司的合作；同时公司开发了新的产品资蛛侠系统，打开了信托行业市场。

四、经营情况分析

公司经营计划较上期无变化，半年来，公司继续着重产品研发和技术创新，继续为客户提供一流的产品与服务，核心团队人员数量增加；核心技术产品增加了资产管理行业核心业务系统的开发，如资产管理行业产品生命周期系统、资蛛侠管理系统、人工智能、大数据中台等，构建了完善的资产管理行业服务体系，实现企业快速发展的目标。较好的完成了公司经营计划。

三、 风险与价值

一、市场竞争风险

目前，软件和信息技术服务行业参与竞争的企业较多，行业竞争程度较为激烈。览众科技专注于为

资产管理行业客户提供精细化运营管理软件开发及信息技术服务，具有较强的研发能力和实施能力，同时拥有一支专业、稳定的技术和维护团队，具有较强的市场竞争力。但随着行业的发展和市场整合的推进，公司仍面临着市场竞争风险，可能会对公司未来业绩带来不利影响。

应对措施：公司将继续着重产品研发和技术创新，始终密切跟踪行业内的发展趋势，以保持公司的产品、技术与业务发展要求、监管要求一致。通过进行产品技术创新以及走差异化竞争路线，确保公司可持续发展。

二、客户相对集中风险

报告期内，由于公司专注于资产管理行业这一细分领域以及受限于公司的产能规模，客户相对比较集中，虽然公司主要客户均为信托公司、公募基金管理公司、商业银行等大型企业，公司应收账款发生风险概率较低，但若主要客户经营情况发生变化或竞争能力下降，则公司经营将会因此受到不利的影响。

应对措施：研发新产品如资蛛侠管理系统、人工智能，开拓新的市场，降低客户集中带来的风险。

四、 企业社会责任

公司一直以来诚信经营、依法纳税，并与高校建立校企合作，为学生提供广阔的实践平台，协助培养更多符合社会发展、企业需求的优秀人才。随着公司业务的拓展，公司不断提供新的就业岗位；为员工购买社保及公积金等社保福利；并且每年组织员工健康体检、旅游等。公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，用实际行动回报社会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 ☐不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 21 日	0	5	2

2、报告期内的利润分配预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 ☐不适用

2018 年 5 月 21 日，进行了 2017 年年度权益分派：以公司现有总股本 6,660,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.000000 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.000000 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 0.513543 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 1.486457 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 6,660,000 股，分红后总股本增至 11,322,000 股。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,163,500	47.5%	2,214,450	5,377,950	47.5%
	其中：控股股东、实际控制人	1,015,500	15.25%	67,850	1,083,350	9.57%
	董事、监事、高管	150,000	2.25%	19,000	131,000	1.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,496,500	52.5%	2,447,550	5,944,050	52.5%
	其中：控股股东、实际控制人	3,046,500	45.74%	2,132,550	5,179,050	45.74%
	董事、监事、高管	450,000	6.76%	315,000	765,000	6.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,660,000	-	4,662,000	11,322,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘建宁	4,062,000	2,200,400	6,262,400	55.3117%	5,179,050	1,083,350
2	新余众揽投资合伙企业（有限合伙）	1,132,000	1,558,400	2,690,400	23.7626%	0	2,690,400
3	戴飏	866,000	606,200	1,472,200	13.03%	0	1,472,200
4	刘德和	600,000	296,000	896,000	7.9138%	765,000	131,000
5	俞乐华	0	1,000	1,000	0.0088%	0	1,000
合计		6,660,000	4,662,000	11,322,000	100%	5,944,050	5,377,950

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司自然人股东刘德和为新余众揽投资合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人，除此之外，公司其它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

刘建宁先生，董事长兼总经理，1974年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于香港中文大学，研究生学历，中级工程师，深圳市青年商会理事。1995年7月至1997年12月，工作于亚洲仿真控制系统工程(珠海)有限公司；1997年12月至2004年4月，任深圳市奥尊信息技术有限公司OA部经理、企业政府事业部副总经理；2004年7月至2015年11月，任览众科技有限执行董事兼总经理；2015年11月至今，任览众科技董事长兼总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘建宁	董事长兼总经理	男	1974-1-13	研究生	2004.5-至今	是
刘德和	副董事长兼副总经理	男	1979-11-28	中专	2004.6-至今	是
张亚振	董事兼总经理助理	男	1983-6-23	本科	2007.3-至今	是
熊光斌	董事兼基金部总监	男	1983-11-21	本科	2007.8-至今	是
潘康贺	董事兼电商创新部总监	男	1984-1-15	本科	2012.5-至今	是
吴寿举	监事会主席	男	1986-12-18	专科	2010.9-至今	是
李力	监事	男	1984-8-14	专科	2007.12-至今	是
马周虎	监事	男	1986-1-26	专科	2009.5-至今	是
朱文达	监事	男	1991-9-8	本科	2013.8-至今	是
陈迪骏	监事	男	1990-12-24	本科	2013.7-至今	是
黎淑珍	财务总监	女	1962-11-14	高中	2006.12-至今	是
苏娇	董事会秘书	女	1986-2-19	本科	2009.3-至今	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						7

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：

监事陈迪骏和财务总监黎淑珍是母子关系，其余董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关系。

(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
刘建宁	董事长兼总经理	4,062,000	1,117,050	5,179,050	55.3117%	0
刘德和	副董事长兼副总经理	600,000	165,000	765,000	7.9138%	0
合计	-	4,662,000	1,282,050	5,944,050	63.2255%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	12	12
销售人员	7	7
技术人员	83	116
财务人员	4	4
员工总计	106	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	61	82
82 专科	42	52
专科以下	2	2
员工总计	106	139

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，因公司生产销售业务扩大，公司引进技术人才，员工数量期末较期初有合理增长。公司制定了有关人才招聘、培训、劳动管理、薪酬管理等方面的制度，根据公司业务要求，有针对地参加人才交流会及进行网上招聘，吸收优秀、适用人才加盟公司。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方性法规规定，与员工均签订了《劳动合同》，并按规定缴纳各项保险。公司制定有绩效考核、岗位激励机制，为员工提供充分发挥自己才干的舞台和晋升机会。考评由人力资源部门统筹协调，合理地员工绩效加以考评，激发了管理人员的工作热情，挖掘了管理人员的潜力，规范了公司运营流程，并最终实现了提升整个公司的效率和效益的目标。

报告期内，公司尚不存在需要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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
戴飏	金融科技创新中心总经理	1,472,200
曾道成	大数据分析事业部总经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

戴飏为子公司总经理，同时为览众科技金融科技创新中心总经理；曾道成为子公司副总经理，同时为览众科技大数据分析事业部总经理。

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	1	256,596.27	412,518.75
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	2	6,842,202.29	11,067,719.91
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	3	6,825,910.91	3,228,427.34
预付款项	4	473,328.00	128,200.00
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	5	214,583.20	213,558.08
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
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	6	111,230.54	0
流动资产合计		14,723,851.21	15,050,424.08
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	7	234,781.42	302,503.09
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	8	0	0
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	9	95,158.81	31,295.73
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		329,940.23	333,798.82
资产总计		15,053,791.44	15,384,222.90
流动负债：			
短期借款		0	0
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	10	32,760.00	69,843.32
预收款项	11	402,695.03	588,098.88
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	12	801,525.22	609,786.91
应交税费	13	415,823.95	667,895.01
其他应付款	14	69,522.70	106,617.70
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,722,326.90	2,042,241.82
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	9	12,912.70	11,526.53
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		12,912.70	11,526.53
负债合计		1,735,239.60	2,053,768.35
所有者权益（或股东权益）：			

股本	15	11,322,000.00	6,660,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	16	348,873.17	1,680,873.17
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	17	469,018.07	469,018.07
一般风险准备		0	0
未分配利润	18	1,178,660.60	4,520,563.31
归属于母公司所有者权益合计		13,318,551.84	13,330,454.55
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		13,318,551.84	13,330,454.55
负债和所有者权益总计		15,053,791.44	15,384,222.90

法定代表人：刘建宁

主管会计工作负责人：黎淑珍

会计机构负责人：无（未审计）

（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		176,891.49	6,234.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,035,418.76	7,871,038.17
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	1	5,017,721.88	2,793,380.30
预付款项		0	0
其他应收款	2	189,929.38	185,636.42
存货		0	0
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		111,230.54	0
流动资产合计		10,531,192.05	10,856,288.98
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	3	3,600,000.00	3,600,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		138,037.20	199,695.00
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		60,866.85	17,860.90
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,798,904.05	3,817,555.90
资产总计		14,330,096.10	14,673,844.88
流动负债：			
短期借款		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		0	37,083.32
预收款项		257,600.00	257,600.00
应付职工薪酬		801,525.22	609,786.91
应交税费		220,100.07	651,755.45
其他应付款		23,310.00	86,565.40
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,302,535.29	1,642,791.08
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		1,302,535.29	1,642,791.08
所有者权益：			
股本		11,322,000.00	6,660,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		348,873.17	1,680,873.17

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		469,018.07	469,018.07
一般风险准备		0	0
未分配利润		887,669.57	4,221,162.56
所有者权益合计		13,027,560.81	13,031,053.80
负债和所有者权益合计		14,330,096.10	14,673,844.88

法定代表人：刘建宁

主管会计工作负责人：黎淑珍

会计机构负责人：无（未审计）

(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	1	10,944,231.00	7,665,986.76
其中：营业收入	1	10,944,231.00	7,665,986.76
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	1	11,411,204.46	6,909,573.69
其中：营业成本	1	7,994,790.61	4,259,498.02
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	2	58,874.29	40,480.68
销售费用		0	0
管理费用	3	2,023,817.82	1,901,863.74
研发费用		1,112,374.97	643,278.69
财务费用	4	4,464.08	1,373.24
资产减值损失	5	216,882.69	63,079.32
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	7	327,204.22	83,885.65
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）	6	48,517.04	-10,344.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-91,252.20	829,953.79

加：营业外收入	8	60,905.22	500,000.00
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,346.98	1,329,953.79
减：所得税费用	9	-18,444.27	343,864.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,902.71	986,088.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-11,902.71	986,088.80
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	
2.归属于母公司所有者的净利润		-11,902.71	986,088.80
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		-11,902.71	986,088.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,902.71	986,088.80
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0	0.15
(二)稀释每股收益		0	0.15

法定代表人：刘建宁

主管会计工作负责人：黎淑珍

会计机构负责人：无（未审计）

(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	1	8,076,933.01	4,247,646.23
减：营业成本	1	5,597,555.47	3,086,443.49
税金及附加		41,092.24	17,641.64
销售费用		0	0
管理费用	2	1,544,886.14	1,165,384.85
研发费用		1,112,374.97	643,278.69
财务费用		3,524.67	1,081.51
其中：利息费用		0	0
利息收入		211.88	321.84
资产减值损失		127,899.87	-12,505.57
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	3	205,361.96	50,072.35
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）		42,972.37	-14,556.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-102,066.02	-618,162.75
加：营业外收入		55,567.08	500,000.00
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,498.94	-118,162.75
减：所得税费用		-43,005.95	2,453.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,492.99	-120,616.25
（一）持续经营净利润		-3,492.99	-120,616.25
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-3,492.99	-120,616.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：刘建宁

主管会计工作负责人：黎淑珍

会计机构负责人：无（未审计）

(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		7,498,437.90	6,917,657.16
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	1	160,561.89	545,308.70
经营活动现金流入小计		7,658,999.79	7,462,965.86
购买商品、接受劳务支付的现金		2,476,908.48	2,465,233.22
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		7,544,388.04	3,747,949.56
支付的各项税费		997,914.68	362,940.08
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,379,343.95	1,185,753.53
经营活动现金流出小计		12,398,555.15	7,761,876.39
经营活动产生的现金流量净额		-4,739,555.36	-298,910.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,322,428.86	15,802,028.86
取得投资收益收到的现金		288,810.02	83,885.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		15,611,238.88	15,885,914.51

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,606.00	14,315.20
投资支付的现金		11,010,000.00	16,005,000.00
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		11,027,606.00	16,019,315.20
投资活动产生的现金流量净额		4,583,632.88	-133,400.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
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		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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	3	-155,922.48	-432,311.22
加：期初现金及现金等价物余额		412,518.75	579,780.47
六、期末现金及现金等价物余额		256,596.27	147,469.25

法定代表人：刘建宁

主管会计工作负责人：黎淑珍

会计机构负责人：无（未审计）

计）

(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		6,084,693.84	4,914,839.71
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		128,953.96	983,411.64
经营活动现金流入小计		6,213,647.80	5,898,251.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,972,366.90	1,328,478.32
支付给职工以及为职工支付的现金		5,105,654.05	2,600,583.83
支付的各项税费		922,535.30	176,888.41
支付其他与经营活动有关的现金		1,126,387.89	875,647.10
经营活动现金流出小计		9,126,944.14	4,981,597.66

经营活动产生的现金流量净额		-2,913,296.34	916,653.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,858,591.78	11,160,943.34
取得投资收益收到的现金		205,361.96	50,072.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		12,063,953.74	11,211,015.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		8,980,000.00	12,375,000.00
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		8,980,000.00	12,375,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,083,953.74	-1,163,984.31
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		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		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		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		170,657.40	-247,330.62
加：期初现金及现金等价物余额		6,234.09	320,913.89
六、期末现金及现金等价物余额		176,891.49	73,583.27

法定代表人：刘建宁

主管会计工作负责人：黎淑珍

会计机构负责人：无（未审计）

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

深圳市览众科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市览众科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由刘建宁、刘德和、新余众揽投资合伙企业(有限合伙)发起设立，于 2015 年 11 月 26 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403007619892204 的营业执照，注册资本 11,322,000.00 元，股份总数 11,322,000.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 5,944,050 股，无限售条件的流通股份 5,377,950 股。公司股票已于 2016 年 7 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于软件和信息技术服务业。主要经营活动：信息咨询；计算机软硬件的技术开发与销售（以上不含专营、专控、专卖商品及限制项目）。主要产品及服务：为资产管理行业客户提供精细化运营管理软件开发和信息技术服务。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 28 日第一届第二十次董事会批准对外报出。

本公司将上海奥明信息技术有限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。

（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

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。

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	金额 20 万元以上(含)且占应收款项账面余额 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	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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

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(%)
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

（十三）无形资产

1. 无形资产包括软件等，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)
软件	5

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。

（十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

（十五）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。

（十六）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 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；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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供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）让渡资产使用权

让渡资产使用权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，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

（1）技术开发服务收入

1) 软件开发收入：公司根据与客户签订的技术开发合同，结合用户的实际需求进行软件的设计与开发，在项目实施完成，并经对方验收合格后确认收入。

2) 技术服务收入：公司根据与客户签订的技术服务合同，向客户提供软件系统维护服务，按照合同约定的服务期限，财务部门根据经对方核对确认后的费用对账单分期确认收入。

（2）销售商品收入：在同时满足将商品交付给对方，经对方验收确认后确认收入。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十）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。

(二十一) 会计政策变更说明

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 2018 年 1-6 月报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)。该项会计政策变更采用追溯调整法。

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	6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%、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%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1 号)，对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。
2. 2016 年 11 月 21 日本公司被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR2016442002637，有效期三年，2016-2018 年度企业所得税按 15%的税率计算缴纳。
3. 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第(二十六)款，本公司技术开发服务收入免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日，上年同期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30

日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	17,887.48	47.18
银行存款	238,708.79	412,471.57
合 计	256,596.27	412,518.75

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	6,842,202.29	11,067,719.91
其中：货币性基金投资	2,789,697.55	3,066,255.12
专项资产管理计划资产	4,052,504.74	8,001,464.79
合 计	6,842,202.29	11,067,719.91

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	6,825,910.91	3,228,427.34
合 计	6,825,910.91	3,228,427.34

1) 应收账款类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,204,485.16	100.00	378,574.25	5.25	6,825,910.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,204,485.16	100.00	378,574.25	5.25	6,825,910.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账					

准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,401,239.31	100.00	172,811.97	5.08	3,228,427.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,401,239.31	100.00	172,811.97	5.08	3,228,427.34

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,999,485.16	349,974.25	5.00
1-2 年	168,000.00	16,800.00	10.00
2-3 年	36,000.00	10,800.00	30.00
3 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
小 计	7,204,485.16	378,574.25	5.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 205,762.28 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
招商基金管理有限公司	2,318,439.03	32.18	115,921.95
太平人寿保险有限公司	696,960.00	9.67	34,848.00
广发基金管理有限公司	678,000.00	9.41	33,900.00
易方达基金管理有限公司	468,000.00	6.50	23,400.00
欧莱雅（中国）有限公司	431,656.87	5.99	21,582.84
小 计	4,593,055.90	63.75	229,652.79

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	473,328.00	100.00		473,328.00	128,200.00	100.00		128,200.00
合 计	473,328.00	100.00		473,328.00	128,200.00	100.00		128,200.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市南方银通科技有限公司	373,328.00	78.87

上海蓝晓软件有限公司	100,000.00	21.13
小 计	473,328.00	100.00

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	241,611.42	100.00	27,028.22	11.19	214,583.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	241,611.42	100.00	27,028.22	11.19	214,583.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	229,465.89	100.00	15,907.81	6.93	213,558.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	229,465.89	100.00	15,907.81	6.93	213,558.08

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,358.16	4,717.91	5.00
1-2 年	109,503.36	10,950.34	10.00
2-3 年	37,699.90	11,309.97	30.00
3 年以上	50.00	50.00	100.00
小 计	241,611.42	27,028.22	11.19

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 11,120.41 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	132,253.26	135,364.26
应收暂付款	109,358.16	94,101.63
合 计	241,611.42	229,465.89

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
贺成明	押金保证金	66,000.00	1-2 年	27.32	6,895.47	否
梁文仲	应收暂付款	20,000.00	1 年以内	8.28	1,000.00	否
		30,000.00	1-2 年	12.41	3,000.00	否
代扣个人社保费	应收暂付款	28,113.19	1 年以内	11.63	1,405.66	否
上海兆益投资管理有限公司	押金保证金	27,199.90	2-3 年	11.26	8,159.97	否
苏娇	应收暂付款	16,112.19	1 年以内	6.67	805.61	是
小 计		187,425.28		77.57	21,266.71	

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
多交税金	111,230.54	
合 计	111,230.54	

7. 固定资产

项 目	办公设备	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	384,902.91	1,302,629.87	1,687,532.78
本期增加金额	17,606.00		17,606.00
1) 购置	17,606.00		17,606.00
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	402,508.91	1,302,629.87	1,705,138.78
累计折旧			
期初数	294,779.46	1,090,250.23	1,385,029.69
本期增加金额	14,994.79	70,332.88	85,327.67
1) 计提	14,994.79	70,332.88	85,327.67
本期减少金额			

1) 处置或报废			
期末数	309,774.25	1,160,583.11	1,470,357.36
账面价值			
期末账面价值	92,734.66	142,046.76	234,781.42
期初账面价值	90,123.45	212,379.64	302,503.09

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	314,000.00	314,000.00
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	314,000.00	314,000.00
累计摊销		
期初数	314,000.00	314,000.00
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	314,000.00	314,000.00
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值		

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	378,574.25	70,502.92	172,811.97	31,295.73
可抵扣亏损	164,372.60	24,655.89		
合 计	542,946.85	95,158.81	172,811.97	31,295.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	51,650.80	12,912.70	46,106.12	11,526.53
合 计	51,650.80	12,912.70	46,106.12	11,526.53

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	27,028.22	15,907.81
小 计	27,028.22	15,907.81

10. 应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	32,760.00	69,843.32
合 计	32,760.00	69,843.32

11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	402,695.03	588,098.88
合 计	402,695.03	588,098.88

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	609,786.91	7,257,254.34	7,065,516.03	801,525.22
离职后福利—设定提存计划		487,216.38	487,216.38	
合 计	609,786.91	7,744,470.72	7,552,732.41	801,525.22

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	609,786.91	6,731,869.29	6,540,130.98	801,525.22
职工福利费		208,135.07	208,135.07	
社会保险费		187,420.98	187,420.98	
其中：医疗保险费		159,636.61	159,636.61	
工伤保险费		8,061.60	8,061.60	
生育保险费		19,722.77	19,722.77	

住房公积金		129,829.00	129,829.00	
小 计	609,786.91	7,257,254.34	7,065,516.03	801,525.22

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		471,897.28	471,897.28	
失业保险费		15,319.10	15,319.10	
小 计		487,216.38	487,216.38	

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	348,509.39	194,925.08
企业所得税	19,014.45	447,049.79
代扣代缴个人所得税	10,941.76	2,597.39
城市维护建设税	21,792.36	13,604.93
教育费附加	9,339.59	5,830.69
地方教育附加	6,226.40	3,887.13
合 计	415,823.95	667,895.01

14. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付报销款	69,522.70	92,734.20
关联方往来		13,833.50
押金保证金		50.00
合 计	69,522.70	106,617.70

15. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,660,000		3,330,000	1,332,000		4,662,000	11,322,000

(1) 其他说明

根据 2018 年 4 月 17 日第一届董事会第十六次会议通过的 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案，以 2017 年 12 月 31 日总股本 6,660,000 股为基数，按资本公积金每 10 股转增 2 股，以未分配利

润每 10 股送红股 5 股，本次资本公积转增 1,332,000 股、未分配利润送红股 3,330,000 股，资本公积转增及未分配利润送股后，公司总股本增至 11,322,000 股。

16. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,680,873.17		1,332,000.00	348,873.17
合 计	1,680,873.17		1,332,000.00	348,873.17

17. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	469,018.07			469,018.07
合 计	469,018.07			469,018.07

18. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,520,563.31	1,605,177.66
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	4,520,563.31	1,605,177.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,902.71	3,235,241.31
减：提取法定盈余公积		319,855.66
转作股本的普通股股利	3,330,000.00	
期末未分配利润	1,178,660.60	4,520,563.31

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,944,231.00	7,994,790.61	7,665,986.76	4,259,498.02
合 计	10,944,231.00	7,994,790.61	7,665,986.76	4,259,498.02

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	34,071.86	23,613.74
教育费附加	14,602.22	10,120.17

地方教育附加	9,734.81	6,746.77
印花税	465.40	
合 计	58,874.29	40,480.68

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	984,660.83	718,280.91
办公费	325,959.55	282,261.08
差旅费	205,282.73	280,984.92
折旧与摊销	105,713.37	149,611.22
业务招待费	96,978.94	29,995.40
咨询服务费	72,279.43	13,341.75
培训费		3,420.00
其他	232,942.97	423,968.46
合 计	2,023,817.82	1,901,863.74

4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费及其他	4,785.35	2,106.39
减：利息收入	321.27	733.15
合 计	4,464.08	1,373.24

5. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	216,882.69	63,079.32
合 计	216,882.69	63,079.32

6. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,517.04	-10,344.93
合 计	48,517.04	-10,344.93

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	110,985.98	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	214,934.75	83,885.65
银行理财产品投资收益	1,283.49	
合 计	327,204.22	83,885.65

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00	500,000.00	50,000.00
个税手续费返还	10,905.22		10,905.22
合 计	60,905.22	500,000.00	60,905.22

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴		500,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局国家企业核心技术企业	50,000.00		与收益相关
小 计	50,000.00	500,000.00	

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	44,032.64	369,428.97
递延所得税费用	-62,476.91	-25,563.98
合 计	-18,444.27	343,864.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-30,346.98	1,329,953.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	-4,552.04	199,493.07
子公司适用不同税率的影响	1,615.20	144,811.66
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-37,250.15	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,519.23	1,799.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-10,443.44

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,223.49	19,231.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		-10,627.00
其他		-400.43
所得税费用	-18,444.27	343,864.99

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与收益相关的政府补助	50,000.00	500,000.00
往来款项	99,335.40	44,575.55
利息收入	321.27	733.15
收到个税手续费返还	10,905.22	
合 计	160,561.89	545,308.70

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现管理费用	990,826.83	1,033,971.61
付现财务费用	4,785.35	2,106.39
付现研发费用	172,153.35	149,675.53
押金保证金	69,000.00	
其他	142,578.42	
合 计	1,379,343.95	1,185,753.53

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,902.71	986,088.80
加：资产减值准备	216,882.69	63,079.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,327.67	149,611.22
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-48,517.04	10,344.93
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-327,204.22	-83,885.65
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-63,863.08	-25,163.55
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,386.17	-400.43
存货的减少(增加以“－”号填列)		-94,012.81
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,171,749.92	-1,837,666.05
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-419,914.92	533,093.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,739,555.36	-298,910.53
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	256,596.27	147,469.25
减: 现金的期初余额	412,518.75	579,780.47
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	-155,922.48	-432,311.22
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	256,596.27	147,469.25
其中: 库存现金	17,887.48	
可随时用于支付的银行存款	238,708.79	147,469.25
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	256,596.27	147,469.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海奥明信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息 技术服务业	100.00		非同一控制 下企业合并

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的63.75%(2017年12月31日：84.72%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	32,760.00	32,760.00	32,760.00		
其他应付款	69,522.70	69,522.70	69,522.70		
小 计	102,282.70	102,282.70	102,282.70		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	69,843.32	69,843.32	69,843.32		
其他应付款	106,617.70	106,617.70	106,617.70		
小 计	176,461.02	176,461.02	176,461.02		

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 交易性金融资产	6,842,202.29			6,842,202.29
其中：货币型基金投资	2,789,697.55			2,789,697.55
专项资产管理计划资产	4,052,504.74			4,052,504.74
持续以公允价值计量的资产总额	6,842,202.29			6,842,202.29

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层公允价值计量项目市价根据截至2017年12月31日基金公司提供的对账单上基金市价确定。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司股东刘建宁直接持有本公司 55.31%的股权，戴颢直接持有本公司 13.00%的股权，刘德和直

接持有本公司 7.91%的股权。刘德和通过其控制的新余众揽投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 23.76%的股权。

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
刘建宁	本公司的控股股东
戴飏	本公司的股东之一
刘德和	本公司的股东之一

(二) 关联交易情况

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	1,334,363.65	835,336.37

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	苏娇	16,112.19	
小 计		16,112.19	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	刘建宁		13,833.50
小 计			13,833.50

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业

务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
软件和信息技术服务	10,944,231.00	7,994,790.61
小 计	10,944,231.00	7,994,790.61

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	5,017,721.88	2,793,380.30
合 计	5,017,721.88	2,793,380.30

1) 应收账款类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5, 259, 128. 29	100. 00	241, 406. 41	4. 59	5, 017, 721. 88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5, 259, 128. 29	100. 00	241, 406. 41	4. 59	5, 017, 721. 88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,912,452.95	100.00	119,072.65	4.09	2,793,380.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,912,452.95	100.00	119,072.65	4.09	2,793,380.30

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,808,128.29	240,406.41	5.00

3 年以上	1, 000. 00	1, 000. 00	100. 00
小 计	4, 809, 128. 29	241, 406. 41	5. 02

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

合并范围内关联方往来组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
上海奥明信息技术有限公司	450, 000. 00		
小 计	450, 000. 00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 122, 333. 76 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
招商基金管理有限公司	2, 318, 439. 03	44. 08	115, 921. 95
广发基金管理有限公司	678, 000. 00	12. 89	33, 900. 00
易方达基金管理有限公司	468, 000. 00	8. 9	23, 400. 00
中信信托有限责任公司	249, 000. 00	4. 73	12, 450. 00
西藏信托有限公司	233, 800. 00	4. 45	11, 690. 00
小 计	3, 947, 239. 03	75. 05	197, 361. 95

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	208, 502. 16	100. 00	18, 572. 78	8. 91	189, 929. 38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	208, 502. 16	100. 00	18, 572. 78	8. 91	189, 929. 38

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	198,643.09	100.00	13,006.67	6.55	185,636.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	198,643.09	100.00	13,006.67	6.55	185,636.42

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,448.80	4,422.44	5.00
1-2 年	109,503.36	10,950.34	10.00
2-3 年	10,500.00	3,150.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00	100.00
小 计	208,502.16	18,572.78	8.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,566.11 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	105,053.36	106,653.36
应收暂付款	103,448.80	91,989.73
合 计	208,502.16	198,643.09

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
贺成明	押金保证金	66,000.00	1-2 年	31.65	6,600.00
梁文仲	应收暂付款	20,000.00	1 年以内	9.59	1,000.00
		30,000.00	1-2 年	14.39	3,000.00
代扣个人社保费	应收暂付款	28,113.19	1 年以内	13.48	1,405.66
林晓凯	押金保证金	5,000.00	1 年以内	2.4	250.00
		9,000.00	2-3 年	4.32	2,700.00
苏娇	应收暂付款	16,112.19	1 年以内	7.73	805.61
小 计		174,225.38		83.56	15,761.27

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00

合 计	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(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
上海奥明信息技术有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		
小 计	3,600,000.00			3,600,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,076,933.01	5,597,555.47	4,247,646.23	3,086,443.49
合 计	8,076,933.01	5,597,555.47	4,247,646.23	3,086,443.49

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	72,591.78	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	131,486.69	50,072.35
理财产品投资收益	1,283.49	
合 计	205,361.96	50,072.35

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	50,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	374,437.77	
委托他人投资或管理资产的损益	1,283.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,905.22	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	436,626.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	41,516.33	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	395,110.15	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.09		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.05	-0.04	-0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-11,902.71
非经常性损益	B	395,110.15
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	-407,012.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	13,330,454.55
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	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	13,324,503.20
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-0.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-3.05%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-11,902.71

非经常性损益	B	395,110.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-407,012.86
期初股份总数	D	6,660,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	4,662,000.00
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	11,322,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.00
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.04

(2) 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。