

证券代码：836688

证券简称：远行科技

公告编号：2016-015

主办券商：华创证券



远 行 科 技  
NEEQ:836688

# 深圳市远行科技股份有限公司

Shenzhen Vispractice Technology Corporation



半年度报告

—2016—

## 公司半年度大事记

**GRX国融信**

2016年5月出售  
持有的深圳市国融  
信科技有限公司51%  
的股份。

2016年4月1日

收到全国中小企业  
股份转让系统有限  
责任公司关于同意  
深圳市远行科技股  
份有限公司股票在  
全国中小企业股  
份转让系统挂牌的

2016年1-6月取得两  
项发明专利证书

## 目 录

目 录 .....	3
声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
第七节 财务报表 .....	19
第八节 财务报表附注.....	29

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	深圳市南山区高新南七道 002 号深圳市数字技术园 B1 栋 6 楼 A 区 1 号
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表 2、报告期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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	深圳市远行科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Vispractice Technology Corporation
证券简称	远行科技
证券代码	836688
法定代表人	蔡雪原
注册地址	深圳市南山区高新南七道 002 号深圳市数字技术园 B1 栋 6 楼 A 区 1 号
办公地址	深圳市南山区高新南七道 002 号深圳市数字技术园 B1 栋 6 楼 A 区 1 号
主办券商	华创证券
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吴丽
电话	0755-8621 2585
传真	0755-8621 9060
电子邮箱	wuli@vispractice.com
公司网址	www.vispractice.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新南七道 002 号深圳市数字技术园 B1 栋 6 楼 A 区 1 号(邮编:518057)

### 三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 1 日
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	SOA 、云计算、大数据、财务共享、电子商务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,000,000
控股股东	蔡雪原、吴丽
实际控制人	蔡雪原、吴丽
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	8

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,237,274.53	18,946,371.38	-24.85%
毛利率	-8.71%	38.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	857,774.37	2,179,129.74	-60.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,537,955.55	1,762,514.37	-414.21%
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）	1.63%	8.15%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.51%	6.60%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-50.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,661,778.17	66,502,761.98	-5.78%
负债总计	9,533,921.91	12,829,807.09	-25.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,127,856.26	52,270,081.89	1.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.05	0.95%
资产负债率	15.21%	19.29%	-
流动比率	6.04	5	-
利息保障倍数	21.47	4.34	-

### 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	-14,404,160.44	-13,252,072.35	-
应收账款周转率	0.54	0.64	-
存货周转率	9.11	8.14	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-5.78%	63.96%	-
营业收入增长率	-24.85%	36.17%	-
净利润增长率	-60.64%	452.86%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

## 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是一家专业提供 IT 信息化产品的国家高新技术企业和深圳市高新技术企业，已取得国家高新技术企业证书、深圳市高新技术企业证书、软件企业认定证书、计算机信息系统集成 3 级资质证书、CMMI-3 资质证书、ISO9001:2008 质量管理体系认证，截止报告期末，拥有软件著作权 23 项，发明专利 8 项，公司有拥有强大研发力量。本公司所处行业根据《上市公司行业分类索引》，属于 I65 软件和信息技术服务业，公司收入主要来源于向客户提供软件开发、技术支持与服务 and 软硬件销售。

#### 1、研发模式

报告期内，公司采取的是“订单驱动式”研发模式，随着公司产销规模的进一步扩大，公司将采取“订单驱动为主，定期投入为辅”的研发模式。目前公司产品所采用的核心技术均为公司自主研发所得。根据软件产品的复杂程度或规模不同，公司研发周期一般为半年到两年。对于核心产品，公司持续进行研发，保持更新换代，以保证产品的市场竞争力。

#### 2、销售模式

公司的主要采用的是“标准化产品+定制实施”的销售模式，以直接销售为主，与合作伙伴捆绑销售为辅。目前渠道代理销售模式所产生的销售额占销售总额的比例较小，公司今后将逐步建立并加强渠道代理销售模式。

#### 3、采购模式

公司所涉及的采购主要为服务外包、第三方软件（数据库、操作系统、中间件）采购、第三方硬件（服务器、存储、路由器等）采购、行政采购（电脑、服务器、日常办公用品）等。

报告期内，公司商业模式较上年度保持一致，未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

#### 1、公司的财务状况

报告期末，公司总资产为 6,266.18 万元，比上年末增加 1.54 万元；负债总额为 953.39 万元，比上年末减少 141.95 万元；净资产 5,312.79 万元，比上年末增加 143.49 万元，主要系公司对外投资收益增加导致。

#### 2、公司经营成果

2016年1-6月，公司实现营业收入1,423.73万元，与上年同期相比减少470.91万元，主要原因是公司上半年部分合同未及时签回，导致这部分收入无法及时计入营业收入；

2016年1-6月，公司营业成本2,090.00万元比上年同期增加420.32万元，主要原因为公司人力成本大幅上升及公司新孵化电子商务等产品线导致；

2016年1-6月，归属于挂牌公司股东的净利润85.78万元，比上年同期减少132.14万元，主要系部分合同未及时回签、公司人力成本大幅上升、新产品线投入较多、报告期内子公司亏损60.70万元，上年同期盈利26.01万元，对归属于挂牌公司股东的净利润影响较大，不过子公司已于2016年5月份转让，后期不会对公司的利润造成不利影响。

对于以上的财务状况，公司会采取以下应对措施：1) 研发完善公司开发平台，提升开发效率，降低开发工程师要求。2) 对于非主营业务逐步剥离，成立子公司运作，聚焦公司核心竞争力。公司营业利润为负的情况只是暂时情况，随着下半年合同逐步签回，研发效率提升，剥离非主营业务，公司利润将逐步提升，具有可持续经营能力。

### 3、现金流量情况

2016年1-6月，公司经营活动产生的现金流量净额为-1440.42万元，比上年同期减少115.21万元，主要是公司的回款主要集中在下半年，而报告期内各项成本都比上年同期有所提高。公司回款主要集中在下半年是公司正常周期表现，公司也会加强应收账款的管理。

报告期内，公司在生产、研发、销售等方面均完成了公司年初工作部署和计划。面对公司遇到的诸多困难，公司也采取了积极地应对措施。根据公司在资本市场运作的需要，公司克服重重困难，对内加强组织管理，提升战斗力；对外加强营销渠道管理，强调执行力。公司力争2016年顺利完成公司的经营目标和任务。

### 4、经营计划执行情况

报告期，管理层认真执行了年初制定的四个发展策略：

- 1) 巩固和优化现有核心产品优势，重点做大做强SOA与财务共享产品线；
- 2) 通过孵化电子商务与云计算产品线，投资开发了天下福利平台，BUC (Business to University to Customer) 平台，云网关产品，培育新的利润增长点；
- 3) 通过开展集成项目外包提高公司收入规模；
- 4) 利用公司的技术优势与客户方合作成立合资公司，进一步扩大市场范围。在全体员工的共同努力下，报告期公司总体经营情况良好，公司净资产进一步提升，业务稳步发展，为未来的发展打下了良好的基础。

## 三、风险与价值

### 1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控制人为蔡雪原和吴丽（夫妻关系），分别持有公司34.77%和25.63%的股权，合计持股比例为60.40%。同时蔡雪原担任公司董事长、总经理，吴丽担任公司财务总监，能够对股东大会、董事会、公司的经营决策等事项造成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：报告期，公司通过建立三会治理结构，三会议事规则，制定和实施《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度》等管理制度，对实际控制人的经营管理决策进行监督和约束。

### 2、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。2015年9月，有限公司整体变

为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及《深圳市远行科技股份有限公司关联交易管理制度》、《深圳市远行科技股份有限公司对外担保管理制度》等管理制度。新的治理机构和制度对股份公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

应对措施：报告期，公司安排主办券商与律师对公司控股股东、实际控制人及董高监成员进行了《业务规则》《公司章程》等培训；另一方面，在公司实际运营中，加强财务监督职能，保障有关规章制度的严格执行。

### 3、经营管理风险

报告期内，随着公司业务的发展，公司在员工数量和客户数量方面都将有较快的增长，目前公司通过制度、流程等手段对其经营活动进行有效地管理。将来随着经营规模的持续扩大、业务范围不断扩展、员工数量不断增加，公司管理体系将日益复杂，对公司管理层日常经营管理方式、方法提出了更高的要求，若公司管理层、公司组织结构体系未能及时地适应业务发展需求，可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定的影响。

应对措施：随着公司业务发展和规模扩大，公司将持续优化组织管理体系、同时加大 IT 投入，提升员工尤其是管理队伍的专业化水平。

### 4、技术变化与人才短缺风险

公司所处行业属于技术密集型行业。当前，软件技术、通信技术、网络技术等发展较快，随着市场竞争的加剧以及客户需求的不断变化，产品周期越来越短，对技术要求越来越高，竞争对手的技术进步也越来越快，公司在业务规模迅速发展壮大过程中，可能会面临短时间内技术人才的巨大缺口，无论是通过自行培养还是由市场供给，公司均可能存在较大的人才短缺压力。

应对措施：随着业务发展和现金流状况的改善，公司拟通过以下措施规避技术变化和人才短缺风险：一、加大研发投入，提升产品标准化程度；二、引进研发人才，完善员工培训体系；三、持续完善薪酬福利制度提升员工福利待遇；四、优化激励机制，通过设计和实施期权激励方案，对核心技术团队进行激励。五、建立长期合作外包商制度。

### 5、规模较小的风险

虽然公司在技术性方面有一定优势，但是规模较小，与大公司相比，市场品牌力较弱。

应对措施：目前，公司 SOA 产品和财务共享产品在市场上具有较强竞争力。未来，公司将重点投入该两类产品提升产品标准化程度，实现收入快速增长；另一方面，凭借研发技术优势，以孵化一批项目，并在孵化成功后单独成立公司进行独立运营。此外，公司通过与大公司建立长期合作关系，也可以较大规避规模风险。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	第四节二、(一)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）收购、出售资产、对外投资事项

##### 一、出售资产

##### 1、交易概况

本次交易出让方：深圳市远行科技股份有限公司

本次交易受让方：深圳市长亮科技股份有限公司

交易标的：深圳市远行科技股份有限公司（以下简称“公司”）

持有的深圳市国融信科技有限公司（以下简称“国融信”）51%的股权。

交易事项：公司拟将公司持有国融信 51%的股权转让给深圳市长亮科技股份有限公司。

交易价格：2550 万元

协议签署日期：2016 年 5 月 20 日

##### 2、交易价格的支付进度

协议约定标的的交付时间为：

（1）第一期：在标的股权转让给受让方完成交割（以工商变更登记完成标志）、且满足受让方支付交易价款的其他前提下 10 个工作日内，受让方向出让方支付股权转让款项 863.34 万元，其中向本公司支付 595.01 万元，该款项已于 2016 年 6 月 13 日到账。

（2）第二期：在审计机构出具 2016 年度审计报告、且满足受让方支付交易价款的前提下 10 个工作日内，受让方向出让方支付股权转让款项 1295 万元，其中向本公司支付 892.5 万元。

（3）第三期：（a）出让方达到累计承诺业绩且满足受让方支付交易价款的其他前提下，

审计机构出具 2017 年度审计报告 10 个工作日内，受让方向出让方支付股权转让款项 925

万元，其中向本公司支付 637.5 万元；(b) 出让方当期实现的净利润若足以弥补上期承诺业绩或者满足本条 (a) 项条件的，受让方还应向出让方返还因业绩补偿从第二期应支付给出让方的股权转让款项中直接抵扣的补偿款（不得重复计算）。

(4) 第四期 (a) 出让方达到累计承诺业绩且满足受让方支付交易价格的其他前提下，审计机构出具 2018 年度审计报告 10 个工作日内，受让方向出让方支付股权转让款项 616.66 万元，其中向本公司支付 425 万元；(b) 出让方当期实现的净利润若足以弥补上期承诺业绩或者满足本条 (a) 项条件的，受让方还应向出让方返还因业绩补偿从第二期、第三期应支付给出让方的股权转让款项中直接抵扣的补偿款（不得重复计算）。

上述出售资产相关的“深圳市远行科技股份有限公司出售资产的公告”已披露于股转公司网站。本次出售资产不影响公司管理层的稳定性，并使公司更加专注主营业务，符合公司的战略规划和长远发展，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

#### 一、对外投资

为了提高资金利用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司正常经营所需流动资金的情况下，公司在股东大会授权范围内，利用公司部分闲置资金购买理财产品。在保障公司正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，单笔投资不超过人民币 1500 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用，期限为 2015 年年度股东大会通过之日起一年。2016 年 1-6 月，公司购买理财产品金额累计为 2,650 万元，2016 年 1-6 月已到账的理财收益为 8.68 万元，上述投资事项相关的“2015 年年度股东大会决议公告”、“深圳市远行科技股份有限公司关于授权使用闲置资金进行委托理财的公告”均已披露于股转公司网站。

#### (二) 承诺事项的履行情况

1、公司申请挂牌时，控股股东以及实际控制人蔡雪原和吴丽向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

1) 本人保证不利用实际控制人的地位损害远行科技及其他股东利益。

2) 在本人作为远行科技的实际控制人期间，本人及本人控制的其他公司（如有）保证不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与远行科技主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与远行科技主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

3) 在本人作为远行科技的实际控制人期间，本人家庭成员及本人家庭成员控制的其他公司保证不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与远行科技主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与远行科技主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

4) 如远行科技进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与远行科技拓展后的业务相竞争；若出现可能与远行科技拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入远行科技、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护远行科技的利益，消除潜在的同业竞争。

5) 本人严格履行承诺，若违反上述承诺，本人将立即停止违反承诺的行为，并对由此给远行科技造成的损失依法承担赔偿责任。

承诺履行情况：在报告期内，控股股东以及实际控制人蔡雪原和吴丽严格履行承诺，未发生过违背《关于避免同业竞争的承诺函》的行为。

2、公司申请挂牌时，公司控股股东以及实际控制人蔡雪原和吴丽向本公司出具了《关

于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：

（1）本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）尽量减少或避免与远行科技之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与远行科技签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按有关法律法规、规章、规范性法律文件、章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议；

（2）远行科技股东大会或董事会对涉及本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）的相关关联交易进行表决时，本人将严格按照相关规定履行关联股东或关联董事回避表决义务；

（3）本人保证，截至本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）与远行科技在报告期内不存在其他重大关联交易；

（4）本人承诺依照远行科技章程的规定平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用实际控制人地位影响远行科技的独立性，本人保证不利用关联交易非法转移远行科技的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使远行科技承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害远行科技及其他股东的利益；

（5）本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与远行科技进行关联交易而给远行科技造成损失的，本人愿意承担赔偿责任。

承诺履行情况：在报告期内，控股股东以及实际控制人蔡雪原和吴丽严格履行承诺，未发生过违背《关于减少和规范关联交易的承诺函》的行为。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	30,200,000	60.4%	0	30,200,000	60.4%
	董事、监事、高管	7,060,000	14.12%	0	7,060,000	14.12%
	核心员工	7,060,000	14.12%	0	7,060,000	14.12%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		8				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡雪原	17,385,000	0	17,385,000	34.77%	17,385,000	0
2	吴丽	12,815,000	0	12,815,000	25.63%	12,815,000	0
3	深圳市纵联成长投资合伙企业(有限合伙)	4,140,000	0	4,140,000	8.28%	4,140,000	0
4	深圳德威远行投资企业(有限合伙)	3,600,000	0	3,600,000	7.20%	3,600,000	0
5	何明璐	3,530,000	0	3,530,000	7.06%	3,530,000	0
6	徐凯	3,530,000	0	3,530,000	7.06%	3,530,000	0
7	深圳市神华投资集团有限公司	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	2,500,000	0
8	深圳市沃华投资有限公司	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	2,500,000	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

蔡雪原和吴丽系夫妻关系，系控股股东；其他股东之间及与控股股东之间没有关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

蔡雪原直接持有本公司股票 17,385,000 股，持股比例为 34.77%，无间接持股，为公司第一大股东。吴丽直接持有本公司股票 12,815,000 股，持股比例为 25.63%，无间接持股，为公司第二大股东。蔡雪原和吴丽为夫妻关系，二人合计持股比例为 60.40%。2015 年 9 月 20 日，蔡雪原和吴丽签订了《一致行动人协议》，协议约定蔡雪原、吴丽夫妇在公司的重大决策上行动保持一致，因此，认定蔡雪原和吴丽为公司控股股东、实际控制人。

蔡雪原，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 10 月出生，研究生学历，硕士学位。蔡雪原先生 2000 年毕业于华中科技大学管理科学与工程专业，获研究生学历和硕士学位。1994 年至 1997 年，担任九江化纤股份有限公司机械工程师；1997 年至 2000 年，在华中科技大学学习；2000 年至 2003 年，先后担任华为技术有限公司 IT 工程师、项目经理；2003 年至 2012 年，先后担任中兴通讯股份有限公司 IT 项目经理、总工、产品总经理；2012 年至今任职于本公司，现任本公司董事长、总经理、法定代表人。

吴丽，女，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 11 月出生，本科学历。吴丽女士 2001 年毕业于中南财经政法大学会计专业，获本科学历。1995 年至 1998 年，担任九江化纤股份有限公司财务人员；1998 年至 2001 年，在中南财经政法大学学习；2001 年至 2002 年，担任深圳新兴制铁有限公司财务人员；2002 年至 2004 年，担任深圳市盾牌防雷设备有限公司财务人员；2004 年至今任职于本公司，现任本公司财务总监。

报告期内控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司的控股股东和实际控制人为相同自然人，详见第五节、三（一）控股股东情况。报告期内实际控制人未发生变化。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡雪原	董事长、总经理	男	42	研究生	2015年7月30日至2018年7月30日	是
徐凯	董事、副总经理	男	39	本科	2015年7月30日至2018年7月30日	是
邹海锋	董事	男	36	研究生	2015年7月30日至2018年7月30日	是
李峰	董事	男	45	本科	2015年7月30日至2018年7月30日	否
李伟	董事	男	32	本科	2015年7月30日至2018年7月30日	否
钟民杰	监事、职工代表	男	40	本科	2015年7月30日至2018年7月30日	是
罗兵	监事	男	32	本科	2015年7月30日至2018年7月30日	是
张立华	监事	女	46	本科	2015年7月30日至2018年7月30日	是
何明璐	副总经理	男	38	研究生	2015年7月30日至2018年7月30日	是
吴丽	财务总监、董事会秘书	女	41	本科	2016年8月12日至2018年7月30日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

### 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
蔡雪原	董事长、总经理	17,385,000	0	17,385,000	34.77%	-
徐凯	董事、副总经理	3,530,000	0	3,530,000	7.06%	-
何明璐	副总经理	3,530,000	0	3,530,000	7.06%	-
李伟	董事	275,000	0	275,000	0.55%	-

李峰	董事	20,000	0	20,000	0.04%	-
吴丽	财务总监、董事会秘书	12,815,000	0	12,815,000	25.63%	-
合计	-	37,555,000	0	37,555,000	68.05%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王海玲	财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因
吴丽	财务人员	新任	财务总监、董事会秘书	第一届第五次董事会选举、聘任

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	3	3
核心技术人员	12	12
截止报告期末的员工人数	154	135

核心员工变动情况：无

无变化无影响

## 第七节 财务报表

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	11,120,605.67	12,555,054.94
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	15,016,041.66	20,094,722.22
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	200,000.00	627,000.00
应收账款	4	26,727,502.71	26,448,186.85
预付款项		-	573,700.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	2,753,877.41	2,138,366.25
买入返售金融资产		-	-
存货	6	1,735,029.85	1,664,470.50
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>57,553,057.30</b>	<b>64,101,500.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	7	672,220.97	787,066.59
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	8	86,616.78	74,021.26
开发支出	9	3,674,052.94	505,095.65
商誉	10	-	116,943.26
长期待摊费用	11	135,797.72	38,520.53
递延所得税资产	12	540,032.46	879,613.93
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,108,720.87</b>	<b>2,401,261.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,661,778.17</b>	<b>66,502,761.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13	3,393,901.06	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	14	2,797,604.69	5,850,393.24
预收款项	15	236,092.80	2,502,139.16
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	16	1,532,376.80	2,173,849.04
应交税费	17	586,099.54	1,877,076.70
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	18	985,440.77	412,140.62
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>9,531,515.66</b>	<b>12,815,598.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	12	2,406.25	14,208.33
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,406.25</b>	<b>14,208.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,533,921.91</b>	<b>12,829,807.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	20	2,095,073.02	2,095,073.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	21	1,032,783.24	175,008.87
归属于母公司所有者权益合计		53,127,856.26	52,270,081.89
少数股东权益		-	1,402,873.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,127,856.26</b>	<b>53,672,954.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>62,661,778.17</b>	<b>66,502,761.98</b>

法定代表人：蔡雪原

主管会计工作负责人：吴丽

会计机构负责人：吴丽

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,120,605.67	10,062,523.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,016,041.66	20,094,722.22
衍生金融资产		-	-
应收票据		200,000.00	627,000.00
应收账款	1	26,727,502.71	24,501,970.08
预付款项		-	573,700.00

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	2,753,877.41	1,983,546.91
存货		1,735,029.85	1,664,470.50
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>57,553,057.30</b>	<b>59,507,933.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		672,220.97	667,219.89
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		86,616.78	74,021.26
开发支出		3,674,052.94	505,095.65
商誉		-	-
长期待摊费用		135,797.72	38,520.53
递延所得税资产		540,032.46	853,637.39
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,108,720.87</b>	<b>3,138,494.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,661,778.17</b>	<b>62,646,427.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,393,901.06	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,797,604.69	6,414,963.24
预收款项		236,092.80	867,955.36
应付职工薪酬		1,532,376.80	1,931,617.04
应交税费		586,099.54	1,436,743.78
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		985,440.77	287,934.54
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		9,531,515.66	10,939,213.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		2,406.25	14,208.33
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		2,406.25	14,208.33
<b>负债合计</b>		9,533,921.91	10,953,422.29
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,095,073.02	2,095,073.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		1,032,783.24	-402,067.52
<b>所有者权益合计</b>		53,127,856.26	51,693,005.50
<b>负债和所有者权益合计</b>		62,661,778.17	62,646,427.79

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		14,237,274.53	18,946,371.38
其中：营业收入	1	14,237,274.53	18,946,371.38
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		20,899,962.30	16,696,817.76
其中：营业成本	1	15,476,771.42	11,537,249.13
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	2	66,834.74	6,293.59
销售费用	3	1,251,477.21	730,306.17
管理费用	4	4,039,338.88	3,398,653.41
财务费用	5	-19,173.14	823,528.01
资产减值损失	6	84,713.19	200,787.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-78,680.56	354,508.78
投资收益（损失以“-”号填列）	8	4,911,511.94	-7,512.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,829,856.39	2,596,549.42
加：营业外收入	9	2,734,353.07	143,741.87
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	10	42,337.48	546.94
其中：非流动资产处置损失		-	152.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		862,159.20	2,739,744.35
减：所得税费用	11	301,802.85	433,177.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		560,356.35	2,306,566.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		857,774.37	2,179,129.74
少数股东损益		-297,418.02	127,436.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		560,356.35	2,306,566.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		857,774.37	2,179,129.74
归属于少数股东的综合收益总额		-297,418.02	127,436.85

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	0.04
（二）稀释每股收益		0.02	0.04

法定代表人：蔡雪原

主管会计工作负责人：吴丽

会计机构负责人：吴丽

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	1	12,156,558.92	16,945,528.45
减：营业成本	1	13,682,468.73	10,544,752.65
营业税金及附加		64,636.29	1,532.13
销售费用		698,068.91	401,160.22
管理费用		3,701,557.16	3,126,684.72
财务费用		-19,173.14	824,745.22
资产减值损失		84,713.19	153,368.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-78,680.56	354,508.78
投资收益（损失以“-”号填列）	2	5,179,030.80	-7,512.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-955,361.98	2,240,280.32
加：营业外收入		2,734,353.07	143,741.87
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		42,337.48	446.94
其中：非流动资产处置损失		-	152.15
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,736,653.61	2,383,575.25
减：所得税费用		301,802.85	337,083.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,434,850.76	2,046,491.39
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		1,434,850.76	2,046,491.39
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益		-	-
------------	--	---	---

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,587,686.20	11,748,077.88
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,704,702.13	2,153,118.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,292,388.33</b>	<b>13,901,196.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,240,349.23	7,905,215.71
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		11,453,097.82	8,587,356.83
支付的各项税费		1,313,056.76	543,656.78
支付其他与经营活动有关的现金		5,690,044.96	10,117,039.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,696,548.77</b>	<b>27,153,268.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,404,160.44</b>	<b>-13,252,072.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		228,980.80	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,575,518.17	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	80,888.62
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>36,304,498.97</b>	<b>80,888.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,566.36	178,742.50
投资支付的现金		26,500,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		26,686,566.36	15,178,742.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		9,617,932.61	-15,097,853.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	41,388,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	722,200.00
取得借款收到的现金		3,493,901.06	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,493,901.06	41,388,900.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,122.50	818,259.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		142,122.50	10,818,259.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,351,778.56	30,570,640.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,434,449.27	2,220,714.12
加：期初现金及现金等价物余额		12,555,054.94	3,839,682.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,120,605.67	6,060,396.53

法定代表人：蔡雪原

主管会计工作负责人：吴丽

会计机构负责人：吴丽

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,366,133.20	9,904,377.41
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,704,702.13	1,799,974.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,070,835.33	11,704,352.39
购买商品、接受劳务支付的现金		10,991,141.30	7,195,664.25
支付给职工以及为职工支付的现金		10,728,145.89	8,081,774.65
支付的各项税费		1,292,537.92	511,007.87
支付其他与经营活动有关的现金		5,364,964.91	8,908,530.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,376,790.02	24,696,976.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,305,954.69	-12,992,624.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		228,980.80	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,950,050.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		37,679,030.80	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,772.36	88,132.00
投资支付的现金		26,500,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		26,666,772.36	16,088,132.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		11,012,258.44	-16,088,132.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,493,901.06	40,666,700.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,493,901.06	40,666,700.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,122.50	818,259.65
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		142,122.50	10,818,259.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,351,778.56	29,848,440.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,058,082.31	767,683.97
加：期初现金及现金等价物余额		10,062,523.36	3,839,682.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,120,605.67	4,607,366.38

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	是
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情

公司将控股子公司深圳市国融信科技有限公司（以下简称为标的公司）股权于 2016 年 5 月转让给深圳市长亮科技股份有限公司，转让协议约定自审计（评估）基准日起至交割日为过渡期，过渡期内标的公司股权实现的收益由出让方、受让方按照交易后双方的持股比例分别享有。本次转让评估基准日为 2016 年 2 月 29 日，本次转让交易后公司不再持有标的公司的股份，故本次合并范围为截止 2016 年 2 月 29 日标的公司的财务数据。本次股权转让的第一期转让款 595.01 万元已于 2016 年 6 月 13 日到账。

### 二、报表项目注释

## 深圳市远行科技股份有限公司

### 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 31 日财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司基本情况

深圳市远行科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)于 2004 年 12 月 20 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为

914403007703018032 的营业执照，注册资本 50,000,000.00 元，股份总数 5,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：5,000.00 万股；无限售条件的流通股份：0 股。公司股票已于 2016 年 4 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业，主要经营活动为软件产品的设计、开发和销售。提供的服务主要有大数据、SOA 平台、财务共享等的开发建设。

本财务报表由公司 2016 年 8 月 23 日一届六次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市国融信科技有限公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

本集团自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 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) 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，计入公允价值变动损益；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；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、使用自身数据做出的财务预测等。

#### 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）可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

## (八) 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	单项金额 100 万元以上(含)的应收账款和其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	个别认定法

#### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## (3) 个别认定法

组合名称	方法说明
合并范围内关联往来组合	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。

## 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	单项金额未达到重大标准, 但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和合并范围内关联往来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。

## (九) 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库存商品、尚未摊销的周转材料或者提供劳务过程中耗用的劳务成本及外购的服务和软硬件成本等。

## 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. 低值易耗品的摊销方法

按照分次转销法进行摊销。

### (十) 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所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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(股本溢价)，股本溢价不足冲减的，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。

## （十一）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	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

## （十二）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十三）无形资产

### 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司以立项报告的批准时点作为研究阶段和开发阶段的划分时点。

#### （十四）部分长期资产减值

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

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

#### （十五）长期待摊费用

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

#### （十六）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。

## (十七) 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，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。对于未满足收入确认条件的合同发生的支出计入存货-在产品。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

销售外购商品：以商品交付购货方并经对方验收合格后确认收入。

技术开发服务：在资产负债表日按照完工百分比法来确认收入，完工百分比以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例来确定，以工时作为劳务量的衡量依据。

## (十八) 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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十) 经营租赁

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。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	17.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

注：深圳市国融信科技有限公司系小规模纳税人，增值税核定征收，征收率3%。

#### 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	15.00
深圳市国融信科技有限公司	25.00

#### (二) 税收优惠

1. 《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》(财税(2013)106号附件3)第一条,第(四)

点规定：试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司符合上述规定的业务免征增值税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。公司于 2014 年 7 月 24 日被认定为国家高新技术企业，并取得了编号为 GR201444200020 的《高新技术企业证书》，2015 年享受 15%的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年度 1-6 月，上年同期指 2015 年度 1-6 月。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,169.67	311,541.35
银行存款	9,939,538.45	12,180,616.04
其他货币资金	1,176,897.55	62,897.55
合 计	11,120,605.67	12,555,054.94

（2）说明：银行存款中包含保函保证金 20,000.00 元。

其他货币资金系存放在金融账户中的资金，可随时转入公司银行账户。

#### 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
结构性存款	-	20,094,722.22
理财产品	15,016,041.66	-
合 计	15,016,041.66	20,094,722.22

#### 3. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00	-	200,000.00	627,000.00	-	627,000.00
合 计	200,000.00	-	200,000.00	627,000.00	-	627,000.00

## 4. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,582,367.20	100	1,854,864.49	6.49	26,727,502.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	28,582,367.20	100	1,854,864.49	6.49	26,727,502.71

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,433,881.33	100.00	1,985,694.48	6.98	26,448,186.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	28,433,881.33	100.00	1,985,694.48	6.98	26,448,186.85

## 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	24,127,577.93	1,206,378.90	5.00
1-2 年	3,881,839.27	388,183.93	10.00
2-3 年	196,116.67	58,835.00	30.00
3-4 年	333,333.33	166,666.66	50.00
4-5 年	43,500.00	34,800.00	80.00
小 计	28,582,367.20	1,854,864.49	-

## (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-26,923.84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
深圳市中兴技术服务有限公司	13,571,408.33	47.48	739,337.92
中国移动通信集团贵州有限公司	3,833,876.78	13.41	251,510.69
中国电信股份有限公司广东研究院	2,014,886.55	7.05	100,744.33
深圳市中兴云服务有限公司	1,006,730.34	3.52	55,900.13
中国移动通信集团河南有限公司	966,291.38	3.38	73,423.63
小计	21,393,193.38	74.84	1,220,916.70

说明：上述公司与本公司均无关联关系。其中深圳市中兴技术服务有限公司的应收金额较大，是因为与该公司的单笔合同金额为27,250,000.00元，截止报告期末有50%的款项未收回，在资产负债表日至披露日，该笔应收款中的10,869,601.00元客户已启动付款流程，预计2016年9月底或10月初能收回。

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,115,266.35	100.00	361,388.94	11.60	2,753,877.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	3,115,266.35	100.00	361,388.94	11.60	2,753,877.41

(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	2,402,255.84	100.00	263,889.59	10.99	2,138,366.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	2,402,255.84	100.00	263,889.59	10.99	2,138,366.25

## 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	2,551,235.37	127,561.77	5.00
1-2 年	132,261.00	13,226.10	10.00
2-3 年	82,306.98	24,692.09	30.00
3-4 年	279,271.40	139,635.70	50.00
4-5 年	69,591.60	55,673.28	80.00
5 年以上	600.00	600.00	100.00
小计	3,115,266.35	361,388.94	-

## (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 111,637.03 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	1,032,319.00	734,668.00
备用金	1,311,307.68	1,463,606.02
往来款	771,639.67	203,981.82
合计	3,115,266.35	2,402,255.84

## (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	是否关联方
邓轶	备用金	777,006.00	1 年以内	24.95	38,850.30	否
谌乐	备用金	412,108.00	1 年以内	13.23	20,605.40	否
深圳市高新投融资担保有限公司	往来款	315,000.00	1 年以内	10.12	15,750.00	否
深圳国家高新技术产业创新中心	押金	230,990.00	1-2 年、3-4 年	7.42	113,310.60	否
个人社保费用	押金	124,215.38	1 年以内	3.99	6,210.77	否
		1,859,319.38		59.71	194,727.07	

## 6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值
未完成劳务	1,735,029.85	-	1,735,029.85	1,664,470.50	-	1,664,470.50
合 计	1,735,029.85	-	1,735,029.85	1,664,470.50	-	1,664,470.50

## 7. 固定资产

项 目	办公设备	合 计
账面原值		
期初数	1,575,873.34	1,575,873.34
本期增加金额	157,376.07	157,376.07
其中：购置	157,376.07	157,376.07
本期减少金额	160,720.00	160,720.00
其中：合并范围减少	160,720.00	160,720.00
期末数	1,572,529.41	1,572,529.41
累计折旧		
期初数	788,806.75	788,806.75
本期增加金额	140,979.53	140,979.53
其中：计提	140,979.53	140,979.53
本期减少金额	29,477.84	29,477.84
其中：合并范围减少	29,477.84	29,477.84
期末数	900,308.44	900,308.44
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	672,220.97	672,220.97
期初账面价值	787,066.59	787,066.59

## 8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	101,797.82	101,797.82
本期增加金额	18,066.65	18,066.65
其中：购置	15,445.29	15,445.29
内部研发	2,621.36	2,621.36
本期减少金额	-	-
期末数	119,864.47	119,864.47
累计摊销		

期初数	27,776.56	27,776.56
本期增加金额	5,471.13	5,471.13
其中：计提	5,471.13	5,471.13
本期减少金额	-	-
期末数	33,247.69	33,247.69
账面价值		
期末账面价值	86,616.78	86,616.78
期初账面价值	74,021.26	74,021.26

## 9. 开发支出

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数	研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
OA 产品化项目	234,727.85	135,943.83	-	-	-	370,671.68	设计实现阶段
远行项目核算系统	125,657.35	180,193.27	-	-	-	305,850.62	设计实现阶段
电商平台内部产品化项目（福利管理平台、会员管理系统）	144,710.45	160,445.21	-	-	-	305,155.66	设计实现阶段
财务共享平台 2.0	-	743,794.69	-	-	-	743,794.69	设计实现阶段
远行智能填报系统 V1.0	-	400.00	-	-	-	400.00	关闭阶段
F10 快速开发平台 3.1 版	-	558,063.78	-	-	-	558,063.78	设计实现阶段
远行云服务总线（CSB）项目	-	312,074.93	-	-	-	312,074.93	设计实现阶段
远行云商运营平台项目	-	384,071.16	-	-	-	384,071.16	设计实现阶段
银企互联	-	2,621.36	-2,621.36	-	-	-	关闭阶段
远行 DIP 数据集成平台	-	450,000.00	-	-	-	450,000.00	设计实现阶段
远行云存储网关	-	243,970.42	-	-	-	243,970.42	设计实现阶段
合 计	505,095.65	3,171,578.65	-2,621.36	-3,674,052.94			设计实现阶段

## (2) 其他说明

1、公司的研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究和开发两个阶段，研究阶段需经过立项调查，产品构思，可行性分析，立项申请，立项评审几个阶段。立项评审通过后进入开发阶段，具体分为计划阶段、需求阶段、设计实现阶段、测试阶段、发布阶段、关闭阶段。公司以立项报告为资本化的时点，并同时分析该资本化支出能否满足会计政策规定的研发支出资本化的条件，满足即计入开发支出，不满足则计入当期损益。公司以取得专利权证书或软件著作权证书为结束资本化的时点。

2、本期开发支出增幅较大，原因如下：

1)、公司本年度加大了研发投入；

2)、公司之前取得的软件著作权 23 件，发明专利 8 件大部分支出当期费用化处理了，没有体现在开发支出中，在本报告期内，公司严格执行会计准则中关于研发支出的规定，将满足资本化的支出计入了开发支出。

#### 10. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
深圳市国融信科技有限公司	116,943.26		-116,943.26	-	-
合计	116,943.26		-116,943.26	-	-

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修支出	38,520.53	133,441.75	36,164.56	-	135,797.72
合计	38,520.53	133,441.75	36,164.56	-	135,797.72

#### 12. 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	1,854,864.49	278,229.67	1,985,694.48	308,244.79
可抵扣亏损	1,745,351.93	261,802.79	3,809,127.58	571,369.14
合计	3,600,216.42	540,032.46	5,794,822.06	879,613.93

## (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
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的公允价值变动	16,041.66	2,406.25	94,722.22	14,208.33
合 计	16,041.66	2,406.25	94,722.22	14,208.33

## (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	361,388.94	263,889.59
小 计	361,388.94	263,889.59

## 13. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,393,901.06	-
合 计	3,393,901.06	-

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 14. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付外购服务费	2,797,604.69	5,850,393.24
合 计	2,797,604.69	5,850,393.24

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
贵州长汇通联科技有限公司	1,237,890.60	合同未履行完毕
小 计	1,237,890.60	

说明：应付账款较期初降幅较大，主要是因为报告期内支付了贵州长汇通联科技有限公司 4,892,902.61 元的款项。

## 15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
技术服务费	236,092.80	2,502,139.16

合 计	236,092.80	2,502,139.16
-----	------------	--------------

说明：预收账款较上期减少 2,266,046.36 元，主要是因为子公司深圳市国融信科技有限公司有较多的预收款，而本期期末数不再包含子公司的数据。

## 16. 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	2,173,849.04	10,532,795.94	11,174,268.18	1,532,376.80
离职后福利—设定提存计划		851,860.88	851,860.88	
合 计	2,173,849.04	11,384,656.82	12,026,129.06	1,532,376.80

### (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	2,173,849.04	9,933,101.44	10,574,573.68	1,532,376.80
职工福利费		227,160.86	227,160.86	
社会保险费		220,870.04	220,870.04	
其中：医疗保险费		183,062.28	183,062.28	
工伤保险费		6,429.82	6,429.82	
生育保险费		31,377.94	31,377.94	
住房公积金		151,663.60	151,663.60	
小 计	2,173,849.04	10,532,795.94	11,174,268.18	1,532,376.80

### (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	-	840,509.12	840,509.12	-
失业保险费	-	11,351.76	11,351.76	-
小 计	-	851,860.88	851,860.88	-

## 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-118,517.42	754,376.52
企业所得税	-	407,148.86
代扣代缴个人所得税	702,584.38	625,679.61
城市维护建设税	1,186.64	46,178.08
教育费附加及地方教育费附加	847.59	32,785.66
其他	-1.65	10,907.97
合 计	586,099.54	1,877,076.70

## 18. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	973,146.44	90,000.00
员工报销款	1,355.31	214,969.02
往来款	9,500.00	88,059.57
其他	1,439.02	19,112.03
合 计	985,440.77	412,140.62

## 19. 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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00

## 20. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,095,073.02	-	-	2,095,073.02
合 计	2,095,073.02	-	-	2,095,073.02

## 21. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	175,008.87	78,945.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	560,356.35	1,524,436.76
减：净资产折股	-	1,428,373.02
减：少数股东权益	-297,418.02	-
期末未分配利润	1,032,783.24	175,008.87

## (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	14,237,274.53	15,476,771.42	18,946,371.38	11,537,249.13
合计	14,237,274.53	15,476,771.42	18,946,371.38	11,537,249.13

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	3,249.37	-
城市维护建设税	37,294.55	3,671.28
教育费附加	15,983.38	1,573.36
地方教育费附加	10,307.44	1,048.95
合 计	66,834.74	6,293.59

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	833,604.66	367,688.28
广告宣传费	167,331.00	167,147.00
差旅费	117,779.70	94,364.40
业务招待费	29,383.70	46,224.80
投标费	72,435.23	-
办公水电费	-	2,800.00
其他	30,942.92	52,081.69
合计	1,251,477.21	730,306.17

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,396,659.03	1,101,186.80
租赁费	682,067.33	633,994.26
咨询费	472,192.55	1,194,438.62
办公水电费	281,193.03	184,747.15
差旅费	52,790.50	62,199.76
折旧与摊销	83,734.32	46,791.71

业务招待费	112,279.49	119,768.90
上板费用	647,311.32	-
汽车费用	98,167.78	-
其他	212,943.53	55,526.21
合计	4,039,338.88	3,398,653.41

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	42,122.50	818,259.65
减：利息收入	69,801.93	21,087.94
汇兑损失		-
手续费及其他	8,506.29	26,356.30
合计	-19,173.14	823,528.01

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	84,713.19	200,787.45
合计	84,713.19	200,787.45

## 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
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	-78,680.56	354,508.78
合计	-78,680.56	354,508.78

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
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	228,980.80	-7,512.98
出售子公司股权取得的投资收益	4,682,531.14	-
合计	4,911,511.94	-7,512.98

## 9. 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	2,716,700.00	126,000.00	2,716,700.00
增值税即征即退	-	-	-

无法支付的款项	-	16,951.87	-
其他	17,653.07	790.00	17,653.07
合计	2,734,353.07	143,741.87	2,734,353.07

## (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
2015年深圳市第三批专利资助补贴	3,000.00	-	与收益相关
2015年深圳市第三批计算机软件著作权登记资助补贴	2,700.00	-	与收益相关
基于应用托管与弹性调度的 PaaS 系统研发及应用项目国家和省计划配套资助	600,000.00	-	与收益相关
2016年深圳市第一批专利资助补贴	11,000.00	-	与收益相关
基于 CPU+GPU 融合模式的大数据采集与调度管控平台关键技术研发补贴	2,100,000.00	-	与收益相关
基于应用托管与弹性调度的 PaaS 系统研发及应用项目的补贴		120,000.00	与收益相关
南山财政局的软件财政补贴		6,000.00	与收益相关
小计	2,716,700.00	126,000.00	

## 10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	152.15	-
无法收回的款项	39,500.00		-
罚款支出	2,600.00	343.54	-
其他	237.48	51.25	-
合计	42,337.48	546.94	-

## 11. 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	-	101,519.24
递延所得税费用	301,802.85	331,658.52
合计	301,802.85	433,177.76

## (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	862,159.20	2,739,744.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	129,323.88	410,961.65
子公司适用不同税率的影响		38,437.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	226,687.31	6,443.48
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	-54,208.34	-22,664.93
所得税费用	301,802.85	433,177.76

### (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
政府补助	2,716,700.00	126,000.00
往来款	1,468,930.71	2,005,610.74
利息收入	69,801.93	21,087.94
其他	449,269.49	420.00
合计	4,704,702.13	2,153,118.68

#### 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
往来款	2,175,310.42	7,655,703.00
销售活动相关费用	397,948.50	358,559.71
管理活动相关费用	2,558,267.27	2,076,077.04
银行手续费	8,506.29	26,356.30
其他	550,012.48	343.54
合计	5,690,044.96	10,117,039.59

#### 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	560,356.35	2,306,566.59
加：资产减值准备	84,713.19	200,787.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,979.53	120,369.59
无形资产摊销	5,471.13	4,730.91

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	36,164.56	32,066.09
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)	-	152.15
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)	78,680.56	-354,508.78
财务费用(收益以“-”号填列)	42,122.50	818,259.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,911,511.94	7,512.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	313,604.93	331,658.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-11,802.08	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-70,559.35	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,890,520.05	-5,981,280.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,781,859.77	-10,738,386.65
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-14,404,160.44	-13,252,072.35
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	11,120,605.67	6,060,396.53
减: 现金的期初余额	12,555,054.94	3,920,571.03
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	-1,434,449.27	2,139,825.50

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,950,050.00
其中: 深圳市国融信科技有限公司	5,950,050.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,374,531.83
其中: 深圳市国融信科技有限公司	1,374,531.83
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中: 深圳市国融信科技有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	4,575,518.17

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,120,605.67	12,555,054.94
其中: 库存现金	4,169.67	311,541.35
可随时用于支付的银行存款	9,939,538.45	12,180,616.04

可随时用于支付的其他货币资金	1,176,897.55	62,897.55
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	11,120,605.67	12,555,054.94
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、合并范围的变更

### 处置子公司

#### 1. 处置子公司的所有股权

##### (1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市国融信科技有限公司	5,950,050.00	51.00	出售	2016年2月29日	股权转让协议约定	4,682,531.14

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
深圳市国融信科技有限公司						

## 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誉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2016年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的74.84%(2015年12月31日：71.29%)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。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数			
	未逾期未减值	已逾期未减值		合计
		1年以内	1-2年	
应收票据	200,000.00	-	-	200,000.00
小计	200,000.00	-	-	200,000.00

(续上表)

项目	期初数			
	未逾期未减值	已逾期未减值		合计
		1年以内	1-2年	
应收票据	627,000.00	-	-	627,000.00
小计	627,000.00	-	-	627,000.00

#### (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，本公司综合运用商业信用、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	1-5年
短期借款	3,393,901.06	3,555,362.90	3,555,362.90	-
应付账款	2,797,604.69	2,797,604.69	2,797,604.69	-
其他应付款	985,440.77	985,440.77	985,440.77	-
小计	7,176,946.52	7,338,408.36	7,338,408.36	-

(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
银行借款					-
应付账款	5,850,393.24	5,850,393.24	5,850,393.24		-
其他应付款	412,140.62	412,140.62	412,140.62		-
小计	6,262,533.86	6,262,533.86	6,262,533.86		-

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2015年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末不存在外币货币性资产和负债，不存在外汇风险。

## 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

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	15,016,041.66	-	-15,016,041.66
-----------------------	---------------	---	----------------

(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

系根据该金融资产的产品说明书中的约定收益率予以确认。

## 九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

蔡雪原及其配偶吴丽直接持有本公司 60.40% 的股份，系公司的实际控制人。

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	与本公司的关系
徐凯	公司股东、副总经理
何明璐	公司股东、副总经理
张成国	子公司少数股东
梁宇然	子公司少数股东
王友良	子公司少数股东

(二) 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			
	王友良	-	56,980.86
	徐凯	-	10,000.00
	梁宇然	-	35,332.00
小 计		-	102,312.86

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			
	吴丽	-	3,908.00
	张成国	-	30,316.89
小 计		-	34,224.89

## 十、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. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,582,367.20	100.00	1,854,864.49	6.49	26,727,502.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	28,582,367.20	100.00	1,854,864.49	6.49	26,727,502.71

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,383,758.41	100.00	1,881,788.33	7.13	24,501,970.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	26,383,758.41	100.00	1,881,788.33	7.13	24,501,970.08

## 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	24,127,577.93	1,206,378.90	5.00
1-2 年	3,881,839.27	388,183.93	10.00
2-3 年	196,116.67	58,835.00	30.00
3-4 年	333,333.33	166,666.66	50.00
4-5 年	43,500.00	34,800.00	80.00
小 计	28,582,367.20	1,854,864.49	-

## (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 -26,923.84 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
------	------	----------------	------

深圳市中兴技术服务有限公司	13,571,408.33	47.48	739,337.92
中国移动通信集团贵州有限公司	3,833,876.78	13.41	251,510.69
中国电信股份有限公司广东研究院	2,014,886.55	7.05	100,744.33
深圳市中兴云服务有限公司	1,006,730.34	3.52	55,900.13
中国移动通信集团河南有限公司	966,291.38	3.38	73,423.63
小计	21,393,193.38	74.84	1,220,916.70

说明：上述公司与本公司均无关联关系。

## 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	3,115,266.35	100.00	361,388.94	11.60	2,753,877.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	3,115,266.35	100.00	361,388.94	11.60	2,753,877.41

(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	2,233,298.82	100.00	249,751.91	11.18	1,983,546.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	2,233,298.82	100.00	249,751.91	11.18	1,983,546.91

#### 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	2,551,235.37	127,561.77	5.00
1-2 年	132,261.00	13,226.10	10.00
2-3 年	82,306.98	24,692.09	30.00
3-4 年	279,271.40	139,635.70	50.00
4-5 年	69,591.60	55,673.28	80.00
5 年以上	600.00	600.00	100.00
小 计	3,115,266.35	361,388.94	-

## (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 111,637.03 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	1,032,319.00	700,096.00
备用金	1,311,307.68	1,329,221.00
往来款	771,639.67	203,981.82
合 计	3,115,266.35	2,233,298.82

## (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	是否关联方
邓轶	备用金	777,006.00	1 年以内	24.95	38,850.30	否
谌乐	备用金	412,108.00	1 年以内	13.23	20,605.40	否
深圳市高新投融资担保有限公司	往来款	315,000.00	1 年以内	10.12	15,750.00	否
深圳国家高技术产业创新中心	押金	230,990.00	1-2 年、3-4 年	7.42	113,310.60	否
个人社保费用	押金	124,215.38	1 年以内	3.99	6,210.77	否
合计		1,859,319.38		59.71	194,727.07	

## (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	12,156,558.92	13,682,468.73	16,945,528.45	10,544,752.65
合 计	12,156,558.92	13,682,468.73	16,945,528.45	10,544,752.65

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
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	228,980.80	-7,512.98

出售子公司股权取得的投资收益	4,950,050.00	-
合计	5,179,030.80	-7,512.98

## 十一、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,682,531.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,716,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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	150,300.24	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,684.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	7,524,846.97	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	1,129,117.05	
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	6,395,729.92	

## (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	1.63	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.51	-0.11	-0.11

## 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	857,774.37
非经常性损益	B	6,395,729.92
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	-5,537,955.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	52,270,081.89
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	E1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
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	
其他	非经常性损益-外币报表折算	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	52,698,969.08
加权平均净资产收益率(%)	$M=A/L$	1.63
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$N=C/L$	-10.51

## 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	857,774.37

非经常性损益	B	6,395,729.92
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	-5,537,955.55
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.0172
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.1108

附：

#### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

1、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市南山区高新南七道 002 号深圳市数字技术园 B1 栋 6 楼 A 区 1 号

深圳市远行科技股份有限公司

二〇一六年八月二十五日