

证券代码：430653

证券简称：同望科技

主办券商：广发证券



同望科技

NEEQ:430653

同望科技股份有限公司

TOONE TECHNOLOGY Co.,LTD.



半年度报告

2017

## 公司半年度大事记

5月10日，由同望科技开发的软件服务外包平台（青岛）正式上线，将为青岛软件和服务外包企业提供集项目信息发布、项目成交、项目管理、咨询、人才培养及资质认证于一体的服务，未来将会对当地外包产业资源引流及软件产业集群打造产生积极的影响。

同望科技 V3 企业架构平台获得 2017 中国（青岛）国际软件融合创新博览会优秀产品奖。

5月，中国石油天然气股份有限公司造价管理系统成功上线，同望科技软件研发及服务实力再获肯定。

2017 年 6 月惠州银弹谷基地通过国家级众创空间首年核评，银弹谷创新创业模式获得市场肯定。

6月13日，同望科技获得两化融合管理体系评定证书。同月，获得广东省守合同重信用公示证（2015-2016 年）

## 目 录

<b>【声明与提示】</b> .....	4
<b>一、基本信息</b>	
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
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	23
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表 .....	28
第八节 财务报表附注 .....	43

## 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。

公司负责人刘洪舟、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)刘德良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	董事会办公室
备查文件 文件存放地点	1. 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构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原稿

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	同望科技股份有限公司
英文名称及缩写	TOONE TECHNOLOGY Co.,LTD.
证券简称	同望科技
证券代码	430653
法定代表人	刘洪舟
注册地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号
办公地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号
主办券商	广发证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	伍晓琴
电话	0756-6125003
传真	0756-6125001
电子邮箱	dsh@toone.com.cn
公司网址	<a href="http://www.toone.com.cn">http://www.toone.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号,519085

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-02-14
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	（I）信息传输、软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	从事以项目管理为核心的管理软件的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	56,290,000
控股股东	刘洪舟
实际控制人	刘洪舟
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

## 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	40,125,041.03	39,806,962.77	0.80%
毛利率	75.73%	73.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,367,446.30	1,049,839.15	411.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	213,859.20	-851,345.95	-
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)	3.91%	0.83%	-
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)	0.16%	-0.68%	-
基本每股收益	0.10	0.02	411.26%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	174,014,698.51	162,724,357.46	6.94%
负债总计	38,454,836.77	26,887,957.34	43.02%

归属于挂牌公司股东的净资产	135,279,214.90	135,540,768.60	-0.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.41	-0.19%
资产负债率（母公司）	25.38%	15.42%	-
资产负债率（合并）	22.10%	16.52%	-
流动比率	2.24	2.70	-
利息保障倍数	50.60	16.42	-

### 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	-6,639,415.83	-3,342,308.13	-
应收账款周转率	0.80	0.73	-
存货周转率	4.78	12.40	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.94%	-1.80%	-
营业收入增长率	0.80%	29.82%	-
净利润增长率	423.67%	0.00%	-



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

同望科技定位于软件和信息服务业，致力于商业模式、企业架构、战略绩效等方面的研究，基于互联网+、IT 架构和大数据等技术提供智慧城市整体解决方案。公司主营业务分为解决方案、天工云、银弹谷三大业务板块，基于同望 V3 企业架构平台实现零编码配置化开发的技术架构、大集成应用和大数据信息系统架构，按需应变满足客户成长的管理需求，提供科学系统的解决方案。客户涵盖交通运输、建筑市政、能源矿冶、行政事业等行业领域。业务模式主要是基于 V 平台开发各类的套装软件和定制软件、提供 SaaS 和大数据服务，获取收入和利润。

报告期内，公司整体商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

截止到报告期末，公司实现营业收入 40,125,041.03 元，较 2016 年同期增长 0.8%，净利润为 5,367,446.30 元，同比去年增长 411.26%。经营性现金流量净额为-6,639,415.83 元，截至 2017 年 6 月末，公司总资产达 174,014,698.51 元，较上年同期增长 6.94%。财务指标变动说明详见财务报表附注“十五、（三）合并财务报表主要项目的异常情况及原因分析”。

软件行业收入结构季节性较强，项目新签和回款均集中在第 4 季度。但随着近年来公司通过整体的战略转型和业务布局，正在逐步减少季节性因素对公司收入和利润的影响。

截止到报告期末，公司三大业务板块（银弹谷、解决方案及天工云）相关业务、产品或服务等相关经营计划的实现情况如下：

## 1、 解决方案

**客户经营：**解决方案目标市场为工程建设领域，而在基础设施及公共建设领域，国家近年大力推广 PPP 模式（即政府和社会资本合作 是公共基础设施中的一种项目运作模式）。能参与 PPP 投资的公司，均为各个行业及区域的龙头企业。报告期内，公司根据目标市场的变化，深化了大客户营销，在重点经营大型及超大型客户的同时管理行业客户，为大客户提供专业、及时、高效的服务，提高项目经营收益。

**项目经营：**报告期内，全面推广并落实了项目的“两阶段”交付标准，有效控制了第二阶段开发期及上线期需求蔓延的弊病，保证项目按合同交付履约。

**产品经营：**根据目标市场及客户业务的变化，依据 PPP 投资模式及项目特点，报告期内公司快速在投资业主及施工企业的两大类的解决方案上进行适应性调整，从而适应客户变化的需求。同时，通过项目复用实现多项目的快速交付，同步从项目中沉淀并剥离新的业务线升级基线产品投放市场。报告期内，根据市场对创新的要求，规划了 BIM+（项目管理、经营管理），智慧工地，智慧运营等解决方案，丰富了公司现有产品线，为 2017 年度目标的实现奠定了良好的基础。

## 2、 天工云

报告期内，天工云进一步整合分销、直销、网销等线上线下渠道资源，提升了产品和服务的全渠道能力。天工商城 (<http://shop.toone.com>) 天工造价 (<http://www.tgcost.com>) 天工社区 (<http://www.itoone.com>) 加强了用户社群活动、分发能力和精准推荐技术，提升获客信息的能力。并对用户在不同渠道（微信、网站、邮件、电话）的数据进行整合，逐步实现产品的自动化和精准营销。

天工造价方面，新增注册帐户数同比增长 33%；月活跃帐户数 1 万+，同比增长 28%。会员增值服务注册帐户数同比增长 18%。报告期内，天工造价通过精准获取用户需求，加

强了数据挖掘及内容共享，增加了用户的黏性。新上线的造价指数，首月超过 1 万用户访问，6 月份上线钢材库，数据条数达到 1000 万条，首月实现 1 万+用户访问量。

### 3、 银弹谷

**1) 启动了现有产品 SaaS 化：**报告期内，利用 V 平台的 PaaS 化能力，启动了现有通用企管产品部分 SaaS 化事项，将在 2017 年内推向市场具体项目应用。通过打造标杆客户，带动产品的市场推广能力和变现能力，在验证平台新技术能力的同时也拉动了平台生态的建设。

(名词解释：SaaS 是 Software-as-a-service ( 软件即服务 )，SaaS 在业内的叫法是软件运营，或称软营，是一种基于互联网提供软件服务的应用模式。PaaS 是 Platform-as-a-Service )( 平台即服务 ) 是一种能够被作为服务提供的应用平台 )

**2) 加快了软件产业互联平台在政府服务应用：**报告期内，公司已获得广东省级中小企业服务平台的认证，获取中小企业的服务补贴经费，拉动对客户平台培训、企管产品购买的消费，进一步提升了生态聚集能力。

**3) 加大了银弹谷基地客户拓展和推广：**报告期内，加大了各地银弹谷基地平台客户的拓展与推广，不断提高基地运营能力。2017 年 6 月惠州银弹谷基地通过国家级众创空间首年核评，银弹谷创新创业模式获得市场肯定。

**4) 为传统业务赋能提升项目盈利能力：**加大银弹谷从研发转向市场的力度，通过直营区域市场打造技术应用的样板，进一步积累可复用的构件、产品，充分利用 V 平台零编码、随需变、标准化、易操作的特点可以为客户带来信息化主导的价值，助力公司传统项目从项目经营转向客户持续经营，持续提升项目盈利能力。

报告期内，公司所处行业、市场竞争环境、主营业务、供应商、销售渠道、核心团队与关键技术人员、成本结构、收入模式均未发生重大变化。

### 三、风险与价值

1、公司应收账款金额较大，截止到报告期末公司应收账款余额 68,232,490.58 元，扣除坏账准备后的应收账款净额为 55,410,080.47 元，应收账款净额占资产总额的比例为 31.84%。截止至报告期末，公司存在部分账龄较长的应收账款尚未收回，公司应收账款余额中账龄在三年以上的应收账款余额为 9,852,526.46 元，占期末应收账款余额的比重为 14.44 %，公司按照既定的坏账准备计提政策对该部分账龄较长的应收账款计提的坏账准备金额为 6,668,224.14 元。截止到报告期末，按公司财务管理制度要求核销坏账 2,275,868.00 元。

报告期期末公司应收账款金额较大，部分应收账款的账龄较长，公司根据既定坏账准备计提政策对各期期末的应收账款计提了坏账准备，同时以加强对应收账款的催收管理，但仍存在应收账款无法收回、发生坏账的风险。

应对措施：继续以提高项目经营环节效率和效益为目标，延续并优化项目考核激励机制，确保 2017 年应收账款回款目标达成。

2、公司率先研发并应用了软件产业互联平台，随着公司互联网思维的引流和连接带来的平台化，汇聚产业资源的逐渐丰富，注册用户，交易方的逐步增多，需求方与供应方的资源匹配以及交易履约等风险将会不断显现。

应对措施：1) 继续通过基地建设、人才培养、项目实训、创业孵化等模式为平台提供充足的众包资源，确保生态平衡；2) 不断完善平台交易功能，强化履约保障与过程监控，确保平台有序运营。

#### **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	是	四-二-(一)
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	是	四-二-(二)
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、企业合并事项	是	四-二-(三)
是否存在股权激励事项	是	四-二-(四)
是否存在已披露的承诺事项	是	四-二-(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四-二-(六)
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

#### (一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
--------	----------------	-----------	-----------

2017年5月17日	1.00	--	--
------------	------	----	----

### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

同望科技于2017年3月28日召开公司五届十七次董事会、五届八次监事会审议通过了《关于同望科技2016年度利润分配的预案》，并已于2017年4月20日召开的2016年度股东大会审议通过。

2017年5月10日，在中小企业股份转让系统上发布了《同望科技：2016年年度权益分派实施公告》（编号：2017-028），本次权益分派权益登记日为：2017年5月16日，除权除息日为：2017年5月17日。本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于2017年5月17日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。截止到报告期末，权益分派已实施完毕。

### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000	176,666.65
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	400,000	55,748.00
<b>总计</b>	<b>9,400,000</b>	<b>232,414.65</b>

### （三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

报告期内，截止到 2017 年 6 月 30 日，经公司股东大会审议批准的对外投资、出售资产事项共计 2 项，具体情况如下：

#### 1、对全资子公司广州同望增加注册资本并更名

**投资标的：**广州同望软件有限公司

**投资金额：**500 万元，出资比例 100%

**支付方式：**货币出资、公司自有资金

**回报情况：**报告期内，已完成注册资本认缴，暂未完成更名

**审批及信息披露事项：**

经公司 2017 年 6 月 6 日第五届董事会第十八次会议审议通过，并在全国中小企业股份转让系统上发布了《同望科技：对外投资公告(对全资子公司增资及更名)》(编号：2017-032)的对外投资公告。同时根据公司章程规定需提交股东大会审议，已经 2017 年 6 月 30 日公司 2017 年第二次临时股东大会审议批准。

**预期影响：**

本次增资是为全资子公司业务发展提供支持，符合公司整体战略发展规划要求，对公司未来业绩成长和收益具有积极的影响。不存在损害公司及股东利益的情形。

#### 2、授权公司管理层适时出售公司投资用房地产

**出售标的：**同望科技股份有限公司自有的部分投资用商业写字楼

**出售金额：**不超过 1000 万人民币

**进展情况：**报告期内，还未售出

**审批及信息披露事项：**



经公司 2017 年 6 月 6 日第五届董事会第十八次会议审议通过，并在全国中小企业股份转让系统上发布了《同望科技：关于授权公司管理层适时出售公司投资用房地产的公告》（编号：2017-033）的对外投资公告。同时根据公司章程规定，已提交 2017 年 6 月 30 日召开的公司 2017 年第二次临时股东大会审议批准。

**预期影响：**

本次拟出售资产均为投资用途的商业写字楼，而非自用的商业写字楼和工业厂房，不会影响到公司日常的经营运作。同时本次拟出售的资产所占公司房产及固定资产的比例不大，不会对公司的财务状况和经营构成重大影响。出售资产将有利于整合资源、优化资产结构。同时有利于补充公司现金流对公司的财务及业务经营产生积极的影响。

**（四）股权激励计划在报告期的具体实施情况**

公司于 2015 年 9 月 15 日经 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《同望科技：股票期权激励方案（草案）》，并在全国中小企业股份转让系统发布了 2015-043 号公告。截止到报告期末，具体实施情况如下：

**1、股权激励计划的模式：**

1) 股票期权方案的股票来源和种类

公司将向激励对象定向发行合计不超过 560 万股公司股票，作为本次股票期权的股票来源。所涉及的标的股票种类为公司普通股股票。

2) 股票期权方案的股票数量

本股票期权方案授予的股票期权总数为 560 万股，占本股票期权方案签署时公司股本总额 5629 万股的比例为 9.9%。

3) 股票期权的授予与分配

本股票期权方案分期授予激励对象股票期权，其中，首次授予激励对象股票期权合计513万份，剩余47万份股票期权用于激励股票期权方案业绩考核期内符合激励条件的新增人才或有突出贡献人员。按年度绩效考核情况激励对象按公司统一安排分3期行权。

## 2、激励对象：

本股票期权方案的激励对象系依据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》等有关法律、法规和规范性文件，以及公司《章程》的规定，结合公司实际情况确定，本计划的激励对象共计【123】人，具体为：

（1）公司高级管理人员；

（2）公司监事、公司级总监、部门经理、业务和技术骨干除上述激励对象外，公司将预留47万份股票期权用于激励本激励计划业绩考核期内新增人才或有突出贡献人员，占此次期权激励计划的8.39%。

## 3、激励对象考核情况：

报告期内已对激励对象进行考核。

## 4、实施情况如下：

本公司于2015年8月28日发布股票期权激励方案，期权的行权价格为5元/股。截止到2017年6月30日，公司前60个交易日均价为3.98元，期权行权价格高于市场价格，因此本期属于价外期权，不确认股权激励费用。截止到2017年6月30日，未实施行权事项。

## （五）承诺事项的履行情况

公司于2014年2月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌，控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联

交易承诺函》，截止本报告发布日，未发生违背承诺的事项。

### （六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
同望科技园厂房（港湾大道科技五路 19 号）	抵押	22,138,933.23	12.73%	银行贷款抵押
同望科技园土地使用权（港湾大道科技五路 19 号）	抵押	991,463.33	0.57%	银行贷款抵押
珠海市香洲银桦路 8 号 801/804/806 房	抵押	1,513,423.77	0.87%	银行贷款抵押
总计		24,643,820.33	14.17%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	36,118,169	64.16%	-63,564	36,054,605	64.05%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,001	8.88%	-	5,000,001	8.88%
	董事、监事、高管	1,705,037	3.03%	-	1,713,504	3.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,171,831	35.84%	63,564	20,235,395	35.95%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,004	26.65%	-	15,000,004	26.65%
	董事、监事、高管	5,171,827	9.19%	63,564	5,235,391	9.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>56,290,000</b>	<b>100%</b>		<b>56,290,000</b>	<b>100%</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>145</b>				

**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	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	刘洪舟	20,000,005	-	20,000,005	35.53%	15,000,004	5,000,001
2	北京久其软 件股份有限 公司	11,250,000	-	11,250,000	19.99%	-	11,250,000
3	于彤	6,195,275	-	6,195,275	11.01%	4,646,456	1,548,819
4	刘京彦	4,343,999	186,000	4,529,999	8.05%	-	4,529,999
5	张铁成	2,334,500	-	2,334,500	4.15%	-	2,334,500
6	潘魁	1,973,000	15,000	1,988,000	3.53%	-	1,988,000
7	杨柳	1,755,000	-	1,755,000	3.12%	-	1,755,000
8	闫建红	1,172,000	-	1,172,000	2.08%	-	1,172,000
9	林际远	920,000	-51,000	869,000	1.54%	-	869,000
10	潘璞	405,000	-	405,000	0.72%	303,750	101,250
	<b>合计</b>	50,348,779	150,000	50,498,779	89.72%	19,950,210	30,548,569

**前十名股东间相互关系说明：**

公司前十大股东中，刘洪舟与刘京彦为父子关系，潘魁与刘京彦为母子关系，潘魁为刘洪舟配偶、潘璞为刘洪舟配偶的妹妹，除此以外，公司前十大股东中不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东、实际控制人情况

刘洪舟，男，董事长，中国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，中国铁道科学研究院计算机应用专业硕士、交通信息工程及控制专业在读博士、高级程序员，多次参与和主持国家火炬计划重点软件项目、省级重点新产品计划项目，长期致力于企业战略管控与精细化管理的研究，曾获行业内多项荣誉。股份公司成立后，任公司董事长、本届董事。截止到报告期末，持有公司 35.53%的股权，自公司设立以来其一直为公司的第一大股东，并任公司董事长，其对公司股东大会、董事会的召开、表决及董事、高级管理人员的提名均有重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内未发生变动。

## 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
刘洪舟	董事长	男	54	硕士研究生	2014-9-1至2017-9-1	是
邱安超	董事	男	49	本科	2014-9-1至2017-9-1	否
万江平	董事	男	53	博士	2014-9-1至2017-9-1	否
谢少华	董事	男	45	硕士研究生	2014-9-1至2017-9-1	否
熊俐	董事	男	42	硕士研究生	2016-3-9至2017-9-1	是
李秋月	监事会主席	女	40	本科	2014-9-1至2017-9-1	是
于彤	监事	男	49	本科	2014-9-1至2017-9-1	否
张俊波	职工代表监事	男	39	本科	2017-1-1至2017-9-1	是
伍晓琴	董事会秘书	女	32	本科	2016-1-29至2017-9-1	是
刘德良	财务总监	女	44	硕士研究生	2017-1-1至2017-9-1	是
熊俐	总裁	男	42	硕士研究生	2016-1-1至2017-9-1	是
李春华	副总裁	女	44	本科	2017-1-1至2017-9-1	是
潘璞	副总裁	女	45	硕士研究生	2017-1-1至2017-9-1	是
赵军	副总裁	男	37	硕士研究生	2014-9-1至2017-9-1	是
颜毅	副总裁	男	37	硕士研究生	2014-9-1至2017-9-1	是

侯芮宇	副总裁	男	35	本科	2014-9-1至2017-9-1	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

## 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
刘洪舟	董事长	20,000,005	-	20,000,005	35.53	-
谢少华	董事	70,370	-	70,370	0.13	-
邱安超	董事	-	-	-	-	-
万江平	董事	-	-	-	-	-
熊 俐	董事、总裁	118,000	2,000	120,000	0.21	105,000
伍晓琴	董事会秘书	15,000	-	15,000	0.03	35,000
李秋月	监事会主席	15,000	-	15,000	0.03	35,000
张俊波	职工代表监事	-	-	-	0.00	70,000
于 彤	监事	6,195,275	-	6,195,275	11.01	-
刘德良	财务总监	70,500	9,000	79,500	0.14	35,000
潘 璞	副总裁	405,000	-	405,000	0.72	105,000
颜 毅	副总裁	-	-	-	-	105,000



赵 军	副总裁	26,250	-	26,250	0.05	105,000
侯芮宇	副总裁	7,500	-	7,500	0.01	105,000
李春华	副总裁	15,000	-	15,000	0.03	105,000
<b>合计</b>		26,937,900	11,000	26,948,900	47.88	805,000

### 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		否	
	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
刘德良	财务部经理	新任	财务总监	因潘璞辞去公司财务总监一职，经公司第五届董事会第十六次会议审议通过，刘德良担任公司财务总监一职。任期为 2017 年 1 月 1 日至第五届董事会届满。
潘璞	财务总监	新任	副总裁	1. 因工作原因，辞去公司财务总监职务。 2. 因公司日常经营管理的需要，经公司第五届董事会第

				十六次会议审议通过，潘璞担任公司副总裁一职。任期为 2017 年 1 月 1 日至第五届董事会届满。
李春华	无	新任	副总裁	因公司日常经营管理的需要，经公司第五届董事会第十六次会议审议通过，李春华担任公司副总裁一职。任期为 2017 年 1 月 1 日至第五届董事会届满。
张俊波	产品研发 部门经理	新任	职工代表监事	因何春辞去公司职工代表监事一职，经公司 2017 年第一次职工代表大会审议通过，张俊波担任公司职工代表监事一职。任期为 2017 年 1 月 1 日至第五届监事会届满。

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员	414	402

工人数		
-----	--	--

**核心员工变动情况：**

1、公司不存在根据程序认定的核心员工。

2、截止报告期末，公司核心技术人员情况如下：

公司核心技术人员为：牛永强、涂高翔、孟要锋，相关情况如下：

（1）牛永强，男，中国籍，无永久境外居留权，1982 年出生，毕业于内蒙古大学道路与桥梁专业，本科学历。2004 年 4 月加盟同望科技，历任方案咨询工程师、华北片区项目总监，造价&采购部经理、产业互联事业部总经理，现任天工造价业务单元总经理。

（2）涂高翔，男，中国籍，无永久境外居留权，1982 年出生，毕业于东华理工大学计算机科学与技术专业，PMP，本科学历。2008 年加盟同望科技，历任高级软件开发工程师、开发经理、软件平台事业部技术总监，现任银弹谷业务板块总经理。

（3）孟要锋，男，中国籍，无永久境外居留权，1981 年出生，毕业于山东大学计算机科学与技术专业，获学士学位，本科学历。2009 年 3 月就职于同望科技，历任企业方案项目事业部产品组长，方案项目事业部技术总监，平台测试部经理、历任公司电子政务事业部技术总监，现任政务软件业务单元总经理。

## 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	注释 1	20,562,509.52	18,763,099.85
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	注释 2	902,680.00	505,930.00
衍生金融资产			
应收票据	注释 3		2,479,900.00
应收账款	注释 4	55,410,080.47	45,109,354.41
预付款项	注释 5	374,767.64	162,092.60
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	注释 6	2,196,076.51	736,919.01
买入返售金融资产			
存货	注释 7	1,353,326.35	2,588,906.06
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	注释 8	1,466.25	1,981.93
<b>流动资产合计</b>		<b>80,800,906.74</b>	<b>70,348,183.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 9	2,950,000.00	2,950,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 10	3,303,510.25	3,411,052.47
投资性房地产	注释 11	3,297,221.78	3,367,621.19
固定资产	注释 12	26,924,766.22	27,144,969.50
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	注释 13	53,262,577.00	22,453,292.28
开发支出	注释 14	-	29,807,118.46
商誉	注释 15	748,070.62	748,070.62
长期待摊费用	注释 16	326,830.97	182,526.94
递延所得税资产	注释 17	2,400,814.93	2,311,522.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>93,213,791.77</b>	<b>92,376,173.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>174,014,698.51</b>	<b>162,724,357.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 18	24,600,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 19	564,869.49	1,579,545.03
预收款项	注释 20	752,756.33	1,418,276.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 21	5,737,671.35	13,275,708.14
应交税费	注释 22	1,039,177.38	1,407,080.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 23	3,377,298.51	3,851,097.06
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>36,071,773.06</b>	<b>26,031,707.34</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	注释 24	2,383,063.71	856,250.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			

<b>非流动负债合计</b>		2,383,063.71	856,250.00
<b>负债合计</b>		38,454,836.77	26,887,957.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 25	56,290,000.00	56,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	9,055,235.67	9,055,235.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	9,187,017.19	9,187,017.19
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	60,746,962.04	61,008,515.74
归属于母公司所有者权益合计		135,279,214.90	135,540,768.60
少数股东权益		280,646.84	295,631.52
<b>所有者权益合计</b>		135,559,861.74	135,836,400.12
<b>负债和所有者权益总计</b>		174,014,698.51	162,724,357.46

法定代表人：刘洪舟 主管会计工作负责人：刘德良 会计机构负责人：刘德良

**(二) 母公司资产负债****单位：元**

项目	附注(十四)	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,673,954.82	9,576,856.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,479,900.00
应收账款	注释 1	55,170,210.70	44,847,529.46
预付款项		170,671.50	123,292.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	2,115,701.86	1,375,308.65
存货		1,353,326.35	2,588,906.06
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		1,466.25	1,466.25
<b>流动资产合计</b>		<b>77,485,331.48</b>	<b>60,993,259.50</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	注释 3	18,966,731.25	18,974,273.47
投资性房地产		3,297,221.78	3,367,621.19
固定资产		23,544,441.43	23,712,423.17
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		53,211,651.07	22,453,292.28
开发支出			29,807,118.46
商誉			
长期待摊费用		347,309.04	
递延所得税资产		2,374,188.95	2,284,881.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,741,543.52</b>	<b>100,599,610.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>179,226,875.00</b>	<b>161,592,869.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,600,000.00	4,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		564,869.49	1,499,545.03
预收款项		721,756.33	895,157.28
应付职工薪酬		5,034,950.70	12,306,453.93
应交税费		707,812.59	1,076,015.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,577,689.61	3,883,924.25
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>43,207,078.72</b>	<b>24,161,096.23</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		2,284,313.71	750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,284,313.71</b>	<b>750,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,491,392.43</b>	<b>24,911,096.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		56,290,000.00	56,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,010,000.00	9,010,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,187,017.19	9,187,017.19
未分配利润		59,248,465.38	62,194,756.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>133,735,482.57</b>	<b>136,681,773.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>179,226,875.00</b>	<b>161,592,869.58</b>

**(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>		40,125,041.03	39,806,962.77
其中：营业收入	注释 29	40,125,041.03	39,806,962.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,605,403.77	41,599,622.53
其中：营业成本	注释 29	9,739,280.63	10,385,298.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 30	250,454.55	257,145.44
销售费用	注释 31	8,984,642.28	8,775,902.33
管理费用	注释 32	21,164,513.42	20,413,832.52
财务费用	注释 33	70,439.93	522,486.99
资产减值损失	注释 34	1,396,072.96	1,244,957.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 35	-148,934.45	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	-261,898.74	-272,842.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-307,542.22	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	注释 37	1,143,536.71	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-747,659.22</b>	<b>-2,065,501.99</b>

加：营业外收入	注释 38	6,016,558.49	3,426,459.13
其中：非流动资产处置利得		6,615.20	
减：营业外支出	注释 39	5,730.44	3,343.67
其中：非流动资产处置损失		-	1,586.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,263,168.83	1,357,613.47
减：所得税费用	注释 40	-89,292.79	335,509.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,352,461.62	1,022,104.36
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		5,367,446.30	1,049,839.15
少数股东损益		-14,984.68	-27,734.79
<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>		5,352,461.62	1,022,104.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,367,446.30	1,049,839.15
归属于少数股东的综合收益总额		-14,984.68	-27,734.79
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.10	0.02

(二) 稀释每股收益		0.10	0.02
------------	--	------	------

法定代表人：刘洪舟 主管会计工作负责人：刘德良 会计机构负责人：刘德良

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注(十四)	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	33,434,781.27	33,164,272.09
减：营业成本	注释 4	9,312,261.46	9,599,992.88
税金及附加		143,689.44	164,346.30
销售费用		7,256,434.40	7,156,849.43
管理费用		19,128,857.08	18,237,492.67
财务费用		65,948.17	519,341.29
资产减值损失		1,338,237.17	1,184,645.92
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	
投资收益(损失以“-”号填列)	注释 5	-307,542.22	-272,842.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-307,542.22	
其他收益		845,289.89	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-3,272,898.78	-3,971,238.63
加：营业外收入		5,870,968.49	2,840,625.33
其中：非流动资产处置利得		6,595.20	
减：营业外支出		4,667.93	1,220.00
其中：非流动资产处置损失			-
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		2,593,401.78	-1,131,833.30

减：所得税费用		-89,307.44	335,509.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,682,709.22	-1,467,342.41
<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>		2,683,676.39	-1,467,342.41
<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		33,448,145.53	35,202,750.47
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		1,120,294.93	1,281,911.44
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	7,613,773.55	3,644,305.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,182,214.01</b>	<b>40,128,967.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,686,510.31	6,727,442.56
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		29,937,465.20	26,330,618.20
支付的各项税费		3,211,683.07	3,176,313.16
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	8,985,971.26	7,236,901.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,821,629.84</b>	<b>43,471,275.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,639,415.83</b>	<b>-3,342,308.13</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		117,404.15	
取得投资收益收到的现金		23,750.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,615.20	
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		133.76	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>147,903.11</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,257,883.37	5,963,131.10
投资支付的现金		841,195.12	3,250,002.00
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>		<b>6,099,078.49</b>	<b>9,213,133.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,951,175.38</b>	<b>-9,213,133.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			147,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			147,000.00
取得借款收到的现金		55,600,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>55,600,000.00</b>	<b>32,147,000.00</b>
偿还债务支付的现金		35,500,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,735,106.18	3,353,617.15
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		562.90	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>41,235,669.08</b>	<b>30,353,617.15</b>



筹资活动产生的现金流量净额		14,364,330.92	1,793,382.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,773,739.71	-10,762,058.38
加：期初现金及现金等价物余额		17,981,166.65	26,847,397.14
六、期末现金及现金等价物余额		19,754,906.36	16,085,338.76

法定代表人：刘洪舟 主管会计工作负责人：刘德良 会计机构负责人：刘德良

### (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		26,434,108.96	28,428,190.00
收到的税费返还		862,569.89	714,877.64
收到其他与经营活动有关的现金		18,551,879.04	8,567,439.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,848,557.89</b>	<b>37,710,507.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,526,510.31	6,701,291.62
支付给职工以及为职工支付的现金		28,914,330.59	25,216,807.07
支付的各项税费		2,326,918.66	2,084,537.74
支付其他与经营活动有关的现金		7,937,122.70	9,601,062.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,704,882.26</b>	<b>43,603,698.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>143,675.63</b>	<b>-5,893,190.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,595.20	-
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>		6,595.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,143,173.37	5,823,131.10
投资支付的现金		300,000.00	553,002.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,443,173.37	6,376,133.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,436,578.17	-6,376,133.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,600,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		55,600,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,500,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,735,106.18	3,353,617.15
支付其他与筹资活动有关的现金		562.90	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,235,669.08	30,353,617.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,364,330.92	1,646,382.85
<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>		9,071,428.38	-10,622,941.22
加：期初现金及现金等价物余额		8,794,923.28	25,255,043.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,866,351.66	14,632,101.99

## 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	是
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	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
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	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	是
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

##### 一、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月，财政部发布了财会[2017]15号文，对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订。修订后的准则将自2017年6月12日起施行，并自2017年1月1日起采用未来适用法。

经本公司第五届董事会第十九次会议于2017年8月14日决议通过，本公司按照财政部的要求时间

开始执行上述会计准则，执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。本年度共发生增值税即征即退 1,143,536.71 元，计入其他收益。

## 二、企业经营季节性或周期性特征

软件行业收入结构季节性较强，销售、回款都集中在下半年。

## 三、重大无形资产变化

“同望动力产业互联平台”以软件生产过程为对象，打造项目交付平台，构建规模化生产体系。该项目于 2014 年 07 月立项，截至 2017 年 6 月已完成项目研发，经内部验收符合项目开发计划要求，于 6 月底交付使用，该项目研发支出共 35,347,797.34 元，在研发完成投入使用时转入无形资产

## 四、重大研究和开发支出

“同望动力产业互联平台”以软件生产过程为对象，打造项目交付平台，构建规模化生产体系。该项目于 2014 年 07 月立项，截至 2017 年 6 月已完成项目研发。

本期该项目共投入研发支出 5,540,678.88 元，占本期研究开发项目支出总额的比例为 26.50%。截止本期末该项目累计共发生研发支出 35,347,797.34 元。

## 二、报表项目注释

### 同望科技股份有限公司

### 2017 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革

同望科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名为珠海同望科技有限公司，系由自然人刘洪舟、于彤、张铁成共同出资组建，于 1997 年 8 月 5 日经珠海市工商行政管理局批准成立并取得注册号为 44040104188 的企业法人营业执照，注册资本人民币 200 万元。公司注册地及总部地址：广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号。法定代表人：刘洪舟。

经历次股权变更后，根据公司 2011 年股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本 18,430,000.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2012 年 3 月 31 日，变更后注册资本为人民币 55,290,000.00 元，此次注册资本变更业经天职国际会计师事务所有限公司出具“天职深 ZH2012463 号”验资报告验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2014]294 号文批准同意，本公司于 2014 年 2 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 430653。

根据 2015 年 4 月 14 日第一次临时股东大会会议决议、修改后章程和股份认购及增资协议的规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 56,290,000.00 元。变更基准日为 2015 年 4 月 17 日。此次注册资本变更由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字[2015]000223 号”验资报告验证。

本公司于 2016 年 7 月 5 日经广东省珠海市工商行政管理局批准，公司名称变更为同望科技股份有限公司。统一社会信用代码为 91440400632834484E。

##### (二) 经营范围

计算机软、硬件及其外围设备的研发、生产、销售；计算机网络系统集成和技术咨询服务。

##### (三) 公司业务性质和主要经营活动

公司属软件和信息技术服务行业，从事以项目管理为核心的管理软件的研发、生产、销售和服务。

**(四) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 14 日批准报出。

**二、 合并财务报表范围**

本期纳入合并财务报表范围的主体共 10 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京银弹谷网络有限公司	全资子公司	一级	100	100
惠州银弹谷网络科技有限公司	北京银弹谷网络有限公司全资子公司	二级	100	100
天津银弹谷网络科技有限公司	北京银弹谷网络有限公司子公司	二级	90	90
广州同望软件有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海银弹谷网络有限公司	全资子公司	一级	100	100
芜湖银弹谷网络有限公司	珠海银弹谷网络有限公司全资子公司	二级	100	100
珠海银弹创业投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
江门同望科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
西安银弹谷网络科技有限公司	子公司	一级	51	51
洛阳银弹谷网络科技有限公司	控股子公司	一级	70	70

**三、 财务报表的编制基础****(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

**(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

**四、 重要会计政策、会计估计****具体会计政策和会计估计提示：****(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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期

损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并



利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 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）**

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，包括交易性金融资产或金融负债和直

接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可

观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行

总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### (1) 可供出售金融资产的减值准备

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，若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：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。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的



减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

**(2) 持有至到期投资的减值准备**

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**7. 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**(十一) 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：**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 50 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：**

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例。

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50

4 - 5 年	80	80
5 年以上	100	100

### ②采用关联方组合：

采取单项测试计提的方法。对有确凿证据证明关联方公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或以其他方式收回，则根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的，单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，计提个别坏账准备。经测试未减值的应收款项，结合其他单项金额不重大的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

## (十二) 存货

1、存货包括库存商品、低值易耗品、工程施工等。存货主要为因系统集成业务采购的电脑设备、制作软件所耗用的光盘、软件保护卡等低值易耗品。

2、发出存货采用先进先出法。

3、资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，除对于数量繁多、单价较低的存货按照存货类别外，其余存货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。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包

括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权

益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
----	-----------	--------	----------

房屋建筑物	35	5%	2.71%
-------	----	----	-------

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-5.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-33.33

办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-20.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

## (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十六) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点



在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十七) 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
1、土地使用权	35年	土地出让使用年限
2、计算机软件	1-5年	技术更新换代程度

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，

以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## **(二十一) 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十三) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

## (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

**1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

**(二十五) 收入**

**1. 套装软件产品销售收入的确认原则及方法：**

套装软件产品是指公司自主研发的软件产品，具有通用性、可批量复制。

收入确认原则及方法为：软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

**2. 定制软件收入的确认原则及方法：**

定制软件是指基于特定单个客户的个性化需求，进行针对性的开发，形成单独的解决方案产品。

收入确认原则及方法为：

(1) 软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

(2) 软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。

(3) 对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

### 3. 软件服务收入的确认原则及方法：

软件服务包括年度运维支持、项目实施服务、咨询服务、培训服务等。

软件服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

### 4. 系统集成收入的确认原则及方法：

系统集成指公司通过为客户提供综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统，并对该项服务收取费用。

系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

### 5. 让渡资产使用权收入的确认原则及方法：

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入金额能够可靠地计量。

### 6. 其他收入：

其他收入包括网络平台合作经营开发收入等。

收入确认原则及方法为：合作开发经营收入对应的重要风险和报酬已经转移，相关的收入已收到或取得收取款项的证据时确认收入。



## **(二十六) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十八）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作

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，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

2017年5月，财政部发布了财会[2017]15号文，对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订。修订后的准则将自2017年6月12日起施行，并自2017年1月1日起采用未来适用法。

本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、财务报表列报项目变更说明

根据财政部2017年5月发布修订的《企业会计准则第16号——政府补助》(财会[2017]15号文)，企业应当在利润表的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。本准则自2017年6月12日起施行，并自2017年1月1日起采用未来适用法。本公司本年度共发生增值税即征即退1,143,536.71元，在利润表的“其他收益”列报，不对比较财务报表数据进行调整。

## 六、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、17%	(二)1
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	(二)2
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京银弹谷网络有限公司	25%
广州同望软件有限公司	25%
珠海银弹谷网络有限公司	25%
惠州银弹谷网络科技有限公司	25%
芜湖银弹谷网络有限公司	25%
天津银弹谷网络科技有限公司	25%
珠海银弹创业投资有限公司	25%
江门同望科技有限公司	25%
西安银弹谷网络科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

1、公司及子公司根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号文)、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)规定,本公司及子公司销售自行开发研制的软件产品按法定17%的税率征收后,对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

“根据财政部、国家税务总局关于印发《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)根据财政部,本公司及其控股子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。

2、公司于2014年10月10日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201444001361,有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例,本公司适用企业所得税税率为15%。

根据《企业所得税法》及实施条例,本公司对于开发新技术、新产品发生的研究开发费用在计算应纳税所得额时加计扣除。

## 七、合并财务报表主要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,961.03	17,769.12
银行存款	19,683,924.42	17,943,469.41
其他货币资金	827,624.07	801,861.32
合计	20,562,509.52	18,763,099.85

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	494,488.24	589,932.74
预付款保证金	313,114.92	192,000.46
合计	807,603.16	781,933.20

#### 注释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	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	902,680.00	505,930.00
权益工具投资	902,680.00	505,930.00
合计	902,680.00	505,930.00

#### 注释3 . 应收票据

##### 1 . 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	---
商业承兑汇票	---	2,479,900.00
合计	---	2,479,900.00

注：期末公司无背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### 注释4 . 应收账款

##### 1 . 应收账款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,232,490.58	100.00	12,822,410.11	18.79	55,410,080.47
其中：①账龄分析法计提坏账准备	68,232,490.58	100.00	12,822,410.11	18.79	55,410,080.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	68,232,490.58	100.00	12,822,410.11	18.79	55,410,080.47

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,018,908.72	100.00	13,909,554.31	23.57	45,109,354.41
其中：①账龄分析法计提坏账准备	59,018,908.72	100.00	13,909,554.31	23.57	45,109,354.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	59,018,908.72	100.00	13,909,554.31	23.57	45,109,354.41

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,039,537.19	1,651,976.86	5.00
1 - 2年	15,499,594.88	1,549,959.49	10.00
2 - 3年	9,840,832.05	2,952,249.62	30.00
3 - 4年	5,273,900.05	2,636,950.02	50.00
4 - 5年	2,736,761.45	2,189,409.16	80.00
5年以上	1,841,864.96	1,841,864.96	100.00
合计	68,232,490.58	12,822,410.11	

## 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 1,188,723.80 元；本期无收回坏账准备金额。

### 3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,275,868.00

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	5,590,699.54	8.19	279,534.98
第二名	3,256,890.00	4.77	162,844.50
第三名	3,130,223.24	4.59	313,022.32
第四名	3,040,142.00	4.46	152,007.10
第五名	2,196,000.00	3.22	109,800.00
合计	17,213,954.78	25.23	1,017,208.90

注：期末应收账款余额及本期核销的应收账款中没有关联方应收账款。

### 注释5. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	374,767.64	100.00	162,092.60	100.00
合计	374,767.64	100.00	162,092.60	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	333,657.48	89.03

注：预付关联方款项见十、(四)关联方交易

**注释6 . 其他应收款**

**1 . 其他应收款分类披露**

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,958,373.10	100.00	762,296.59	25.77	2,196,076.51
其中：①账龄分析法计提坏账准备	2,958,373.10	100.00	762,296.59	25.77	2,196,076.51
②关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,958,373.10	100.00	762,296.59	25.77	2,196,076.51

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,293,166.44	100.00	556,247.43	43.01	736,919.01
其中：①账龄分析法计提坏账准备	1,291,166.44	99.85	556,247.43	43.08	734,919.01
②关联方组合	2,000.00	0.15	---	---	2,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,293,166.44	100.00	556,247.43	43.01	736,919.01

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,183,644.37	109,182.22	5
1 - 2年	1,050.00	105.00	10
2 - 3年	27,900.00	8,370.00	30
3 - 4年	118,278.73	59,139.37	50
4 - 5年	210,000.00	168,000.00	80
5年以上	417,500.00	417,500.00	100



合计	2,958,373.10	762,296.59
----	--------------	------------

## 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 207,349.16 元；本期收回或转回坏账准备 1,300.00 元。

## 3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,300.00

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
个人借款	507,578.74	259,093.71
保证金	1,336,390.98	901,719.32
其他	1,114,403.38	132,353.41
合计	2,958,373.10	1,293,166.44

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州仲恺高新区银弹谷信息技术职业培训学院	往来款	1,000,000.00	1 年以内	33.80	50,000.00
广东省财政信息中心	保证金	250,000.00	5 年以上	8.45	250,000.00
云南云岭高速公路桥梁工程有限公司	保证金	200,000.00	4-5 年	6.76	160,000.00
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	保证金	127,500.00	5 年以上	4.31	127,500.00
重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	118,000.00	3-4 年	3.99	59,000.00
合计		1,695,500.00		57.31	646,500.00

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	679,355.82	65,597.09	613,758.73	760,200.50	65,597.09	694,603.41

工程施工	739,567.62	--	739,567.62	1,894,302.65	---	1,894,302.65
合计	1,418,923.44	65,597.09	1,353,326.35	2,654,503.15	65,597.09	2,588,906.06

**2. 存货跌价准备**

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	65,597.09	---	---	---	---	---	65,597.09
合计	65,597.09	---	---	---	---	---	65,597.09

**注释8. 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税税额		515.68
预缴所得税	1,466.25	1,466.25
合计	1,466.25	1,981.93

**注释9. 可供出售金融资产****1.可供出售金融资产情况**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,950,000.00	---	2,950,000.00	2,950,000.00	---	2,950,000.00
按公允价值计量	---	---	---	---	---	---
按成本计量	2,950,000.00	---	2,950,000.00	2,950,000.00	---	2,950,000.00
合计	2,950,000.00	---	2,950,000.00	2,950,000.00	---	2,950,000.00

**2.期末按成本计量的权益工具**

被投资单位	在被投资单位持 股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南金途科技集团有限公司	5.00	2,850,000.00			2,850,000.00
天津网商汇科技有限公司	10.00	100,000.00			100,000.00
合计		2,950,000.00			2,950,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
河南金途科技集团有限公司	---	---	---	---	---

天津网商汇科技有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

**注释10 . 长期股权投资**

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	3,303,510.25	---	3,303,510.25	3,411,052.47	---	3,411,052.47
合计	3,303,510.25	---	3,303,510.25	3,411,052.47	---	3,411,052.47

**1 . 对合营企业投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投 资损益	其他综合收益调 整
一 . 合营企业					
北京鸿翔远成科技有限公司	2,671,905.23			-140,457.55	
广东云装空间网络科技股份有限公司	739,145.24			-163,954.47	
深圳市联合致兴科技发展有限公司	2.00	200,000.00		-3,130.20	
小计	3,411,052.47	200,000.00	-	-307,542.22	-
合计	3,411,052.47	200,000.00	-	-307,542.22	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一 . 合营企业						
北京鸿翔远成科技有限公司	---	---	---	---	2,531,447.68	---
广东云装空间网络科技股份有限公司	---	---	---	---	575,190.77	---
深圳市联合致兴科技发展有限公司	---	---	---	---	196,871.80	---

小计	---	---	---	---	3,303,510.25	---
合计	---	---	---	---	3,303,510.25	---

**注释11. 投资性房地产****1. 投资性房地产情况**

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	5,189,511.26	---	5,189,511.26
2. 本期增加金额	---	---	---
外购	---	---	---
存货\固定资产\在建工程转入	---	---	---
企业合并增加	---	---	---
股东投入	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 期末余额	5,189,511.26	---	5,189,511.26
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	1,821,890.07	---	1,821,890.07
2. 本期增加金额	70,399.41		70,399.41
计提或摊销			
企业合并增加	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 期末余额	1,892,289.48		1,892,289.48
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
计提	---	---	---

企业合并增加		---	---	---
其他转入		---	---	---
3. 本期减少金额		---	---	---
处置		---	---	---
其他转出		---	---	---
4. 期末余额		---	---	---
四. 账面价值		---	---	---
1. 期末账面价值		3,297,221.78		3,297,221.78
2. 期初账面价值		3,367,621.19	---	3,367,621.19

注：（1）本期折旧和摊销额 70,399.41 元。

（2）投资性房地产本期减值准备计提额 0.00 元。

#### 注释12. 固定资产原价及累计折旧

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电脑设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值合计						
1. 期初余额	31,313,375.87	4,748,533.89	3,088,679.78	2,554,323.00	502,748.42	42,207,660.96
2. 本期增加金额		66,282.06	29,286.32	398,247.01	1,323.08	495,138.47
购置		66,282.06	29,286.32	398,247.01	1,323.08	495,138.47
在建工程转入						
企业合并增加						
股东投入						
其他转入						
3. 本期减少金额		320,408.58				320,408.58
处置或报废		320,408.58				320,408.58
其他转出						
4. 期末余额	31,313,375.87	4,494,407.37	3,117,966.10	2,952,570.01	504,071.50	42,382,390.85
二、累计折旧						
1. 期初余额						

	5,726,182.16	4,426,984.79	2,740,966.68	1,701,057.45	467,500.38	15,062,691.46
2、本期增加金额	476,417.10	79,957.67	92,081.17	64,197.34	2,688.47	715,341.75
计提	476,417.10	79,957.67	92,081.17	64,197.34	2,688.47	715,341.75
企业合并增加						
其他转入						
3、本期减少金额		320,408.58				320,408.58
处置或报废		320,408.58				320,408.58
其他转出						
4、期末余额	6,202,599.26	4,186,533.88	2,833,047.85	1,765,254.79	470,188.85	15,457,624.63
三、减值准备						
1、期初余额	---	---	---	---	---	---
2、本期增加金额	---	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---	---
4、期末余额	---	---	---	---	---	---
四、账面价值合计						
1、期末账面价值	25,110,776.61	307,873.49	284,918.25	1,187,315.22	33,882.65	26,924,766.22
2、期初账面价值	25,587,193.71	321,549.10	347,713.10	853,265.55	35,248.04	27,144,969.50

注：(1) 本期计提折旧额 715,341.75 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(3) 期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 22,138,933.23 元，详见附注十一、承诺及或有事项。

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

(5) 无通过融资租赁租入的固定资产。

(6) 2014年8月1日,本公司与广东省电信有限公司珠海市分公司签订《物业租赁协议》,将公司办公楼首层面积48㎡的房产出租给广东省电信有限公司珠海市分公司作通信机房使用,租赁期限:2014年8月1日至2017年7月31日,年租金30,000.00元。

(7) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值合计			
1、期初余额	1,475,667.00	47,541,035.23	49,016,702.23
2、本期增加金额	---	35,403,352.90	35,403,352.90
购置	---	55,555.56	55,555.56
内部研发	---	35,347,797.34	35,347,797.34
企业合并增加	---	---	---
股东投入	---	---	---
其他转入	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4、期末余额	1,475,667.00	82,944,388.13	84,420,055.13
二、累计摊销			
1、期初余额	463,631.95	26,099,778.00	26,563,409.95
2、本期增加金额	20,571.72	4,573,496.46	4,594,068.18
计提	20,571.72	4,573,496.46	4,594,068.18
企业合并增加	---	---	---
其他转入	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4、期末余额	484,203.67	30,673,274.46	31,157,478.13
三、减值准备			

1、期初余额		---	---	---
2、本期增加金额		---	---	---
计提		---	---	---
企业合并增加		---	---	---
其他转入		---	---	---
3、本期减少金额		---	---	---
处置		---	---	---
其他转出		---	---	---
4、期末余额			---	---
四、账面价值合计				
1、期末账面价值		991,463.33	52,271,113.67	53,262,577.00
2、期初账面价值		1,012,035.05	21,441,257.23	22,453,292.28

注：(1) 本期摊销额 4,594,068.18 元。通过公司内部研发形成的无形资产占期末无形资产账面价值 98.02%。

(2) 期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 991,463.33 元。

#### 注释14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	---	15,366,754.05	---	15,366,754.05	---	---
开发支出	29,807,118.46	5,540,678.88	---		35,347,797.34	---
其中：同望动力产业互联平台	29,807,118.46	5,540,678.88	---		35,347,797.34	---
合计	29,807,118.46	20,907,432.93	---	15,366,754.05	35,347,797.34	---

注：(1) “同望动力产业互联平台”以软件生产过程为对象，打造项目交付平台，构建规模化生产体系。该项目于 2014 年 07 月立项，截至 2017 年 6 月已完成项目研发，经内部验收符合项目开发计划要求，于 6 月底交付使用，转入无形资产。

(2) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 26.50%。

#### 注释15. 商誉

##### 1、商誉的原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
珠海银弹谷网络有限公司	748,070.62		---	---	---	748,070.62



合计	748,070.62		---	---	---	748,070.62
----	------------	--	-----	-----	-----	------------

**注释16. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期待摊费用	182,526.94	205,596.79	61,292.76	326,830.97
合计	182,526.94	205,596.79	61,292.76	326,830.97

**注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债**

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,551,366.45	2,033,480.37	14,482,855.85	2,172,459.64
递延收益（政府补助）	2,383,063.71	367,334.56	856,250.00	139,062.50
合计	15,934,430.16	2,400,814.93	15,339,105.85	2,311,522.14

根据谨慎性原则，未确认子公司可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

**注释18. 短期借款**

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,600,000.00	3,500,000.00
保证借款		1,000,000.00
合计	24,600,000.00	4,500,000.00

短期借款分类的说明：抵押借款以公司自有房屋建筑物为抵押物，详见附注十一、承诺及或有事项。

**注释19. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	275,188.07	1,321,850.03
1至2年（含2年）	59,704.42	25,547.00
2至3年（含3年）	56,600.00	58,771.00
3年以上	173,377.00	173,377.00
合计	564,869.49	1,579,545.03

（1）无账龄超过一年的重要应付账款。

（2）应付关联方账款见十、（四）关联方交易。

**注释20 . 预收账款****1 . 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	362,116.32	1,381,846.28
1至2年(含2年)	361,240.01	7,030.00
2至3年(含3年)	-	---
3年以上	29,400.00	29,400.00
合计	752,756.33	1,418,276.28

注：本期无账龄超过一年的重要预收款项，期末预收账款中无预收关联方款项。

**注释21 . 应付职工薪酬****1 . 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,275,708.14	28,868,994.38	36,407,031.17	5,737,671.35
离职后福利-设定提存计划	---	1,002,932.23	1,002,932.23	---
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	13,275,708.14	29,871,926.61	37,409,963.40	5,737,671.35

**2 . 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,272,090.75	25,243,793.23	32,781,830.02	5,734,053.96
职工福利费	---	1,162,970.05	1,162,970.05	---
社会保险费	---	558,255.99	558,255.99	---
其中：医疗保险费	---	539,279.64	539,279.64	---
工伤保险费	---	7,223.97	7,223.97	---
生育保险费	---	11,752.38	11,752.38	---
住房公积金	---	1,760,343.00	1,760,343.00	---
工会经费和职工教育经费	3,617.39	143,632.11	143,632.11	3,617.39
合计	13,275,708.14	28,868,994.38	36,407,031.17	5,737,671.35

**3. 设定提存计划列示**

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	---	968,829.62	968,829.62	---
失业保险费	---	34,102.61	34,102.61	---
合计	---	1,002,932.23	1,002,932.23	---

注：期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质金额。

**注释22. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	112,238.85	113,072.38
增值税	701,340.49	740,745.00
营业税	----	----
房产税	3,417.08	171,112.73
土地使用税	----	53,168.38
城市维护建设税	27,069.94	67,828.90
教育费附加及地方教育费附加	19,412.43	48,449.22
代扣代缴个人所得税	175,548.59	191,152.82
堤围防护费	----	----
印花税	150.00	21,551.40
合计	1,039,177.38	1,407,080.83

**注释23. 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
个人欠款	1,175,872.29	1,533,168.41
合作及代理费	1,591,414.56	1,628,070.86
其他	610,011.66	689,857.79
合计	3,377,298.51	3,851,097.06

注：无账龄超过一年的重要其他应付款。

**注释24. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	750,000.00	4,030,000.00	2,465,686.29	2,314,313.71	项目拨款
与资产相关政府补助	106,250.00		37,500.00	68,750.00	项目拨款
合计	856,250.00	4,030,000.00	2,503,186.29	2,383,063.71	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年度省协同创新与平台 环境建设专项资金	83,333.33		83,333.33		---	与收益相关
2016 年广东省协同创新与平台环境建设专项资金	666,666.67		500,000.00		166,666.67	与收益相关
2017 年省级工业和信息化专项资金		4,000,000.00	1,882,352.96		2,117,647.04	与收益相关
省级商贸流通发展专项资金	106,250.00		37,500.00		68,750.00	与资产相关
西安国际港务区财政局地方财政库款		30,000.00			30,000.00	与收益相关
合计	856,250.00	4,030,000.00	2,503,186.29	---	2,383,063.71	

### 注释25. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,290,000.00	---	---	---	---	---	56,290,000.00

注：股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2015]000223 号验资报告验证。

### 注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,290,000.00		---	8,290,000.00
其他资本公积	765,235.67		---	765,235.67
合计	9,055,235.67		---	9,055,235.67

### 注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,187,017.19		---	9,187,017.19
合计	9,187,017.19		---	9,187,017.19

**注释28 . 未分配利润**

项 目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	61,008,515.74	—
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	61,008,515.74	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,367,446.30	—
减：提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	---	—
应付普通股股利	5,629,000.00	—
转为股本的普通股股利	---	—
期末未分配利润	60,746,962.04	—

2017 年 4 月 20 日召开公司 2016 年度股东大会，审议通过 2016 年度利润分派的预案：以公司总股本 56,290,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。公司委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司支付现金红利共 5,629,000.00 元，已于 2017 年 5 月 17 日分派完毕。

**注释29 . 营业收入和营业成本****1 . 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,936,631.51	9,640,906.56	39,500,287.23	10,286,415.97
其他业务	188,409.52	98,374.07	306,675.54	98,882.10
合计	40,125,041.03	9,739,280.63	39,806,962.77	10,385,298.07

**2 . 主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
套装软件收入	7,363,772.56	383,174.69	7,175,938.47	381,633.60
定制软件收入	23,115,423.96	5,821,080.73	23,878,908.25	6,884,190.86
软件服务收入	7,680,952.08	2,033,165.26	7,575,795.21	2,338,601.38
系统集成收入	1,776,482.91	1,403,485.88	869,645.30	681,990.13

合 计	39,936,631.51	9,640,906.56	39,500,287.23	10,286,415.97
-----	---------------	--------------	---------------	---------------

注：2017年上半年前五名客户销售金额合计为：11,697,353.24元，占2017年上半年营业收入比例为29.15%。

### 注释30 . 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		14,854.30
城市维护建设税	135,186.29	141,525.07
教育费附加	56,547.86	60,459.62
地方教育附加费	37,366.52	40,306.45
堤围费		
房产税	15,927.92	
土地使用税	600.96	
印花税		
车船税	4,825.00	
合计	250,454.55	257,145.44

### 注释31 . 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
行政办公费	142,140.69	156,099.97
房租水电费	488,924.35	526,909.30
人工成本	6,349,901.20	5,593,370.33
差旅费	584,403.28	561,820.13
业务费	464,181.23	312,910.09
代理提成	726,011.39	904,934.41
市场宣传费	51,812.70	110,724.63
会议费	62,788.79	116,956.50
折旧及摊销	53,999.19	28,736.64
其他	60,479.46	463,440.33
合计	8,984,642.28	8,775,902.33

### 注释32 . 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

行政办公费	335,609.58	283,454.56
房租水电费	637,890.65	530,146.47
人工成本	13,211,292.70	13,446,156.47
差旅费	218,841.71	218,202.02
业务费	37,116.50	63,671.86
会议费	161,814.88	133,901.60
折旧及摊销	5,308,575.86	4,804,976.96
其他	1,253,371.54	933,322.58
合计	21,164,513.42	20,413,832.52

**注释33 . 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	106,106.18	539,117.15
减：利息收入	46,986.58	51,156.44
其他	11,320.33	34,526.28
合计	70,439.93	522,486.99

**注释34 . 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,396,072.96	1,244,957.18
合计	1,396,072.96	1,244,957.18

**注释35 . 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-148,934.45	---
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	---	---
合计	-148,934.45	---

**注释36 . 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-307,542.22	-272,842.23

处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	45,643.48	
合计	-261,898.74	--272,842.23

**注释37 . 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,143,536.71	---
合计	1,143,536.71	---

**注释38 . 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,615.20	---	6,615.20
其中：固定资产处置利得	6,615.20	---	6,615.20
无形资产处置利得		---	
政府补助	6,009,473.29	3,422,042.41	6,009,473.29
其他	470.00	4,416.72	470.00
合计	6,016,558.49	3,426,459.13	6,016,558.49

**1 . 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
增值税即征即退		1,189,369.98	
广州市越秀区财政局		18,800.00	与收益相关
2014 年市公共技术服务平台项目		66,666.67	与收益相关
珠海市社会保险基金管理中心-稳岗补贴	33,987.00	111,487.43	与收益相关
珠海市财政局-2017 年省级工业和信息化专项资金	1,882,352.96	833,333.33	与收益相关
2015 年度省协同创新与平台环境建设专项资金	583,333.33	250,000.00	与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革与财政局-企业研究开发费补贴	3,290,700.00	949,800.00	与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局-2016 年内外经贸发展与口岸建设专项资金	50,000.00		与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局-扫黄打非工作经费	10,000.00		与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局-高新技术产品奖励	14,000.00		与收益相关
珠海市对外经济合作企业协会		2,585.00	与收益相关



省级商贸流通发展专项资金	37,500.00		与资产相关
广州市财政局--研发费用补助	21,500.00		与收益相关
广州市越秀区财政--研究开发省级财政补助资金	86,100.00		与收益相关
合计	6,009,473.29	3,422,042.41	

**注释39 . 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,586.96	
其中：固定资产处置损失		1,586.96	
对外捐赠	3,000.00		3,000.00
其他	2,730.44	1,756.71	2,730.44
合计	5,730.44	3,343.67	5,730.44

**注释40 . 所得税费用****1 . 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		79,189.24
递延所得税费用	-89,292.79	256,319.87
合计	-89,292.79	335,509.11

**注释41 . 现金流量表附注****1 . 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	46,986.58	51,156.44
除税费返还外的其他政府补助收入	7,536,287.00	3,063,872.43
往来款等其他	30,499.97	529,276.22
合计	7,613,773.55	3,644,305.09

**2 . 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务手续费	11,320.33	34,526.28
管理费用	2,644,644.86	2,162,699.09
销售费用	2,564,700.48	3,153,795.36

往来款等其他	3,765,305.59	1,885,880.48
合计	8,985,971.26	7,236,901.21
<b>注释42 . 现金流量表补充资料</b>		
<b>1 . 现金流量表补充资料</b>		
项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,352,461.62	1,022,104.36
加：资产减值准备	1,396,072.96	1,244,957.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	785,741.16	865,346.49
无形资产摊销	4,594,068.18	4,034,995.29
长期待摊费用摊销	61,292.76	---
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)	-6,615.20	1,586.96
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)	148,934.45	---
财务费用(收益以“-”号填列)	105,972.42	539,117.15
投资损失(收益以“-”号填列)	261,898.74	272,842.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-89,292.79	256,319.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,235,579.71	-4,128.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,425,595.56	-7,903,133.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,059,934.28	-3,676,205.17
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,639,415.83	-3,342,308.13
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	19,754,906.36	16,085,338.76

减：现金的期初余额	17,981,166.65	26,847,397.14
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	1,773,739.71	-10,762,058.38

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,754,906.36	17,981,166.65
其中：库存现金	50,961.03	17,769.12
可随时用于支付的银行存款	19,683,924.42	17,943,469.41
可随时用于支付的其他货币资金	20,020.91	19,928.12
可用于支付的存放中央银行款项		---
存放同业款项		---
拆放同业款项		---
二、现金等价物		---
其中：三个月内到期的债券投资		---
三、期末现金及现金等价物余额	19,754,906.36	17,981,166.65
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	---	---

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京银弹谷网络有限公司	北京	北京	互联网信息服务；技术开发、转让、咨询、服务、培训；销售开发后的产品、计算机及外围设备、通讯设备、机械电器设备、文化办公设备、建筑材料、化工产品；承接计算机网络工程软件开发及销售	100	---	购买
惠州银弹谷网络科技有限公司	惠州	惠州	网络技术服务，软件开发，人力资源服务机构	---	100	出资组建
天津银弹谷网络科技有限公司	天津	天津	软件开发与销售；企业信息化管理咨询；以服务外包方式从事软件技术服务；为企业提供孵化服务	---	90	出资组建

广州同望软件有限公司	广州	广州	计算机软件开发、技术服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机零配件批发；软件批发；工程技术咨询服务；房屋建筑工程设计服务；会议及展览服务；建材、装饰材料批发；通讯机械设备销售及销售	100	---	出资 组建
珠海银弹谷网络有限公司	珠海	珠海	(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	100	---	购买
芜湖银弹谷网络有限公司	芜湖	芜湖	互联网、软件开发和服务，网络技术人才培训、创业孵化、软件技术外包服务	---	100	出资 组建
珠海银弹创业投资有限公司	珠海	珠海	项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询；技术开发、转让、咨询、服务、培训	100	---	出资 组建
江门同望科技有限公司	江门	江门	计算机软、硬件及外围设备的研发、生产、销售、信息系统集成服务、技术咨询服务、互联网信息服务	100	---	出资 组建
西安银弹谷网络科技有限公司	西安	西安	计算机软件开发和服务，创业咨询服务，软件外包服务，货物及技术的进出口业务，电子商务信息咨询服务；物业管理	51	---	出资 组建
洛阳银弹谷网络科技有限公司	洛阳	洛阳	互联网软件开发与服务，软件开发技术咨询服务，互联网软件技术孵化	70	---	出资 组建

#### 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

##### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务

的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注七相关科目的披露情况。截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示。

### （三）市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

#### 2. 价格风险

公司的价格风险主要来自于供应环节，随着劳动力成本的上升，公司的直接生产成本及与公司运营相关的外部劳务面临着价格上升的压力，而公司产品销售价格弹性较小。公司通过加强成本预测及控制来管理该风险。

## 十、 关联方及关联交易

### （一） 本公司控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
刘洪舟	---	---	---	35.53	35.53

#### 1. 本公司控股股东情况的说明

本公司的最大股东为自然人刘洪舟。

### （二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘洪舟	控股股东、实际控制人、董事长
北京久其软件股份有限公司	持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员的企业
于彤	持股 5%以上的股东、监事
邱安超	董事
谢少华	董事

万江平	董事
熊俐	董事、总裁
伍晓琴	董事会秘书
张俊波	职工代表监事
李秋月	监事
刘德良	财务总监
赵军	副总裁
颜毅	副总裁
侯芮宇	副总裁
潘璞	副总裁
李春华	副总裁
珠海智晟企业管理咨询有限公司	公司董事控制并担任董事、高级管理人员的企业
珠海宇程信息技术有限公司	持股 5%以上股东、公司监事控制并担任董事、高级管理人员的企业
北京银弹谷网络有限公司	全资子公司，且公司持股 5%以上的股东、公司董事在其担任董事、高级管理人员
广州同望软件有限公司	全资子公司，且公司持股 5%以上的股东、公司董事在其担任董事、高级管理人员
珠海银弹谷网络有限公司	全资子公司，且公司持股 5%以上的股东、公司董事在其担任董事、高级管理人员
芜湖银弹谷网络有限公司	全资孙公司，且公司高级管理人员在其担任董事、高级管理人员
惠州银弹谷网络科技有限公司	全资孙公司，且持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员
广东云装空间网络科技股份有限公司	参股子公司，且持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员
珠海银弹创业投资有限公司	全资子公司，且持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员的企业的子公司
深圳市联合致兴科技发展有限公司	参股子公司
江门同望科技有限公司	全资子公司，且持股 5%以上的股东、公司董事、高管担任董事、高级管理人员的企业的子公司
北京同望动力科技有限公司	控股子公司，且持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员
天津银弹谷网络科技有限公司	控股子公司，且持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员
天津网商汇科技有限公司	参股孙公司，且持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员
北京鸿翔远成科技有限公司	参股子公司，且持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员
洛阳银弹谷网络科技有限公司	控股子公司，且持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员
西安银弹谷网络科技有限公司	控股子公司，且持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员
北京企巢控股股份有限公司	持股 5%以上的股东、公司董事参股的公司
珠海市顺为科技有限公司	持股 5%以上的股东、公司董事的儿子担任董事、高级管理人员的企业

北京久其政务软件股份有限公司	公司董事担任董事的企业
北京亿起联科技有限公司	公司董事担任董事的企业

**(四) 关联方交易**

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2. 购买商品、接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
珠海市顺为科技有限公司	软件开发外包	市场价格	176,666.65	9.02	425,923.75	12.88

**3. 销售商品、提供劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广东云装空间网络科技股份有限公司	软件开发	市场价格	---		344,000.00	1.44

**4. 关联租赁情况**

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
天津网商汇科技有限公司	房屋	55,748.00	---
合计		55,748.00	---

**5. 关联方应收应付款项****(1) 公司应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东云装空间网络科技股份有限公司			172,000.00	8,600.00
预付账款	珠海市顺为科技有限公司	126,000.00	---		
合计		126,000.00	---	172,000.00	8,600.00

**(2) 公司应付关联方款项**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	珠海市顺为科技有限公司	31,431.41	242,877.75

**6. 关键管理人员薪酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,764,562.77	1,477,231.02

**十一、 承诺及或有事项****(一) 重大承诺事项****1. 贷款承诺**

(1) 本公司与中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行签订 2 笔循环借款合同，分别为：1) 循环借款额度为 10,000,000.00 元，使用期限为 2017 年 1 月 4 日至 2018 年 1 月 12 日；2) 循环借款额度为 15,000,000.00 元，使用期限为 2017 年 2 月 8 日至 2018 年 3 月 6 日。截止报告期末实际借款 24,600,000.00 元。

签订最高额抵押合同，合同编号为香洲支行 2015 年同望抵字第 001 号，以自有的珠海市唐家湾大道科技五路 19 号厂房 2，粤房地证字珠字第 0100128087 号；珠海市科技创新海岸编号 1-5、1-6 地块，粤房地证字第 C4709842 号；珠海市唐家湾大道科技五路 19 号厂房 1，粤房地证字第 C3959589 号作为抵押，抵押期限为 2015 年 1 月 15 日至 2025 年 12 月 31 日，最高额度为 30,000,000.00 元；

(2) 本公司与兴业银行股份有限公司珠海分行签订基本额度授信合同，合同编号为兴银粤融字(四部)第 201606140830 号，最高授信额度为 5,000,000.00 元，期限为 2016 年 10 月 17 日至 2017 年 10 月 17 日；保证人为刘洪舟，担保金额为 10,000,000.00 元，最高额保证合同编号为兴银粤保字(四部)第 201606140830-01 号。截止报告期末公司尚未实际使用贷款。

**2. 其他抵押事项**

以自有的珠海市香洲银桦路 8 号 806 房、珠海市香洲银桦路 8 号 801 房、珠海市香洲银桦路 8 号 804 房，产权证编号分别为：粤房地证字第 C5615405 号、粤房地证字第 C 5615406 号、粤房地证字第 C5029461 号，办理抵押，截止报告期末尚未用于贷款。

**(二) 资产负债表日存在的或有事项**



## 1. 开出保函、信用证

本公司共开出 10 笔保函，金额为 3,913,186.96 元。其中：

履约保函 7 笔：

(1) 项目一，保函期限 2015 年 6 月 10 日至 2017 年 6 月 19 日，授信机构为交通银行股份有限公司珠海支行；

(2) 项目二，保函期限为 2016 年 7 月 20 日至 2021 年 5 月 26 日，授信机构为中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行；

(3) 项目三，保函期限为 2016 年 11 月 23 日至 2017 年 11 月 22 日，授信机构为交通银行股份有限公司珠海支行。

(4) 项目四，保函期限为 2016 年 12 月 15 日至 2017 年 12 月 16 日，授信机构为兴业银行股份有限公司珠海分行；

(5) 项目五，保函期限为 2017 年 3 月 3 日至 2017 年 8 月 29 日，授信机构为兴业银行股份有限公司珠海分行；

(6) 项目六，保函期限为 2017 年 3 月 8 日至 2018 年 4 月 3 日，授信机构为交通银行股份有限公司珠海支行；

(7) 项目七，保函期限为 2017 年 4 月 5 日至 2022 年 4 月 5 日，授信机构为中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行；

预付款保函 3 笔：

(1) 项目八，保函期限为 2016 年 11 月 23 日至 2017 年 11 月 22 日，授信机构为交通银行股份有限公司珠海支行。

(2) 项目九，保函期限为 2016 年 12 月 15 日至 2017 年 12 月 16 日，授信机构为兴业银行股份有限公司珠海分行；

(3) 项目十，保函期限 2017 年 3 月 21 日至 2018 年 3 月 21 日，授信机构为兴业银行股份有限公司珠海分行；

## 十二、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项说明

### (一) 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

## 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2016 年 11 月 22 日，广东省建设工程造价管理总站及广东建价建筑经济技术服务中心向法院提交起诉，申请判令本公司及本公司之子公司广州同望软件有限公司共同连带支付经营管理费人民币 3,400,000.00 元，滞纳金人民币 2,568,400.00 元及承担全部诉讼费用。

2017 年 5 月 19 日，广州市越秀区人民法院对该诉讼案件进行了一审判决，判令本公司及广州同望软件有限公司向广东省建设工程造价管理总站及广东建价建筑经济技术服务中心支付 2013 年度经营管理费用 3,400,000.00 元及违约金 1,680,328.77 元（根据一审判决日中国人民银行贷款利率的四倍计算），并承担原告本诉讼受理费 53,579.00 元。

公司已于 2017 年 6 月 1 日向广州市中级人民法院提出上诉，请求二审法院撤销一审民事判决，改判广东省建设工程造价管理总站及广东建价建筑经济技术服务中心共同返还经营管理费用 3,100,000.00 元并支付违约金 500,000.00 元。

本次上诉还未开庭，判决结果还存在很大不确定性，本公司未计提预计负债。

(2) 本公司于 2015 年 9 月 15 日经 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《同望科技：股票期权激励方案（草案）》，并在全国中小企业股份转让系统发布了 2015-043 号公告。截止到报告期末，具体实施情况如下：

#### 1、股权激励计划的模式：

##### 1) 股票期权方案的股票来源和种类

本公司将向激励对象定向发行合计不超过 560 万股公司股票，作为本次股票期权的股票来源。所涉及的标的股票种类为本公司普通股股票。

## 2) 股票期权方案的股票数量

本股票期权方案授予的股票期权总数为 560 万股，占本股票期权方案签署时本公司股本总额 5,629 万股的比例为 9.9%。

## 3) 股票期权的授予与分配

本股票期权方案分期授予激励对象股票期权，其中，首次授予激励对象股票期权合计 513 万份，剩余 47 万份股票期权用于激励股票期权方案业绩考核期内符合激励条件的新增人才或有突出贡献人员。按年度绩效考核情况激励对象按本公司统一安排分 3 期行权。

### 2、激励对象：

本股票期权方案的激励对象系依据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》等有关法律、法规和规范性文件，以及公司《章程》的规定，结合本公司实际情况确定，本计划的激励对象共计 123 人，具体为：

#### 1) 公司高级管理人员；

2) 公司监事、公司级总监、部门经理、业务和技术骨干，除上述激励对象外，本公司将预留 47 万份股票期权用于激励本激励计划业绩考核期内新增人才或有突出贡献人员，占此次期权激励计划的 8.39%。

### 3、激励对象考核情况：

报告期内已完成对激励对象的考核。

### 4、实施情况如下：

本公司于 2015 年 8 月 28 日发布股票期权激励方案，期权的行权价格为 5 元/股。截止到 2017 年 6 月 30 日，公司前 60 个交易日均价为 3.98 元，期权行权价格高于市场价格，因此本公司期权本期属于价外期权，不确认股权激励费用。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1 . 应收账款

**1. 应收账款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,948,991.08	100.00	12,778,780.38	18.81	55,170,210.70
其中：①账龄分析法计提坏账准备	67,948,991.08	100.00	12,778,780.38	18.81	55,170,210.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	67,948,991.08	100.00	12,778,780.38	18.81	55,170,210.70

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,713,962.72	100.00	13,866,433.26	23.62	44,847,529.46
其中：①账龄分析法计提坏账准备	58,713,962.72	100.00	13,866,433.26	23.62	44,847,529.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	58,713,962.72	100.00	13,866,433.26	23.62	44,847,529.46

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,787,042.69	1,639,352.135	5
1 - 2年	15,499,594.88	1,549,959.488	10
2 - 3年	9,840,832.05	2,952,249.615	30
3 - 4年	5,273,900.05	2,636,950.025	50
4 - 5年	2,736,761.45	2,189,409.16	80
5年以上	1,810,859.96	1,810,859.96	100
合计	67,948,991.08	12,778,780.38	---

**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 1,188,215.12 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

**3. 本报告期实际核销的应收账款**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,275,868.00

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	5,590,699.54	8.23	279,534.98
第二名	3,256,890.00	4.79	162,844.50
第三名	3,130,223.24	4.61	313,022.32
第四名	3,040,142.00	4.47	152,007.10
第五名	2,196,000.00	3.23	109,800.00
合计	17,213,954.78	25.33	1,017,208.90

#### 注释2. 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,814,936.91	100.00	699,235.05	24.80	2,115,701.86
其中：①账龄分析法计提坏账准备	1,700,701.02	60.42	699,235.05	24.80	1,001,465.97
②关联方组合	1,114,235.89	39.58			1,114,235.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	2,814,936.91	100.00	699,235.05	24.80	2,115,701.86

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,925,821.65	100.00	550,513.00	28.59	1,375,308.65
其中：①账龄分析法计提坏账准备	1,213,875.91	63.03	550,513.00	45.35	663,362.91
②关联方组合	711,945.74	36.97	---	---	711,945.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,925,821.65	100.00	550,513.00	28.59	1,375,308.65

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	927,301.02	46,365.05	5
1-2年	-	-	10
2-3年	27,900.00	8,370.00	30
3-4年	118,000.00	59,000.00	50
4-5年	210,000.00	168,000.00	80
5年以上	417,500.00	417,500.00	100
合计	1,700,701.02	699,235.05	---

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 150,022.05 元，本期收回或转回坏账准备金额 1,300.00 元。

3. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,300.00

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
个人借款	310,844.85	198,119.44
保证金	1,336,390.98	886,921.60
代垫款	1,136,992.93	711,945.74
其他	30,708.15	128,834.87
合计	2,814,936.91	1,925,821.65

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
惠州银弹谷网络科技有限公司	往来款	617,946.06	1年以内	21.95	
芜湖银弹谷网络有限公司	往来款	397,693.35	1年以内	14.13	
广东省财政信息中心	保证金	250,000.00	5年以上	8.88	250,000.00
云南云岭高速公路桥梁工程有限公司	保证金	200,000.00	4-5年	7.10	160,000.00
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	保证金	127,500.00	5年以上	4.53	127,500.00
合计	---	1,593,139.41	---	56.60	250,000.00

**注释3 . 长期股权投资**

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,663,221.00	---	15,663,221.00	15,563,221.00	---	15,563,221.00
对联营、合营企业投资	3,303,510.25	---	3,303,510.25	3,411,052.47	---	3,411,052.47
合计	18,966,731.25	---	18,966,731.25	18,974,273.47	---	18,974,273.47

**1 . 对子公司投资**

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	广州同望软件有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---
北京银弹谷网络有限公司	3,200,221.00	3,200,221.00	---	---	3,200,221.00	---	---
珠海银弹谷网络有限公司	1,210,000.00	1,210,000.00	---	---	1,210,000.00	---	---
珠海银弹创业投资有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	---	---	6,000,000.00	---	---
西安银弹谷网络科技有限公司	153,000.00	153,000.00	---	---	153,000.00	---	---
江门同望科技有限公司			100,000.00		100,000.00		
合计	15,563,221.00	15,563,221.00	100,000.00	---	15,663,221.00	---	---

**2 . 对联营、合营企业投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
北京鸿翔远成科技有限公司	2,671,905.23	---	---	-140,457.55	---
广东云装空间网络科技股份有限公司	739,145.24	---	---	-163,954.47	---

深圳市联合致兴科技发展有限公司	2.00	200,000.00	---	-3,130.20	---
合计	3,411,052.47	200,000.00	---	-307,542.22	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
北京鸿翔远成科技有限公司	---	---	---	---	2,531,447.68	---
广东云装空间网络科技股份有限公司	---	---	---	---	575,190.77	---
深圳市联合致兴科技发展有限公司	---	---	---	---	196,871.80	---
合计	---	---	---	---	3,303,510.25	---

**注释4 . 营业收入及营业成本****1 . 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,246,371.75	9,221,487.15	32,857,596.55	9,501,110.78
其他业务	188,409.52	90,774.31	306,675.54	98,882.10
合计	33,434,781.27	9,312,261.46	33,164,272.09	9,599,992.88

**注释5 . 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-307,542.22	-272,842.23
合计	-307,542.22	-272,842.23

**十五、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
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	6,615.20	-1,586.96
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）	6,009,473.29	2,232,672.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,260.44	2,660.01



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	45,643.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	884,509.43	332,560.37
非经常性损益净额（影响净利润）	5,171,962.10	1,901,185.11
减：少数股东权益影响额（税后）	18,375.00	
合计	5,153,587.10	1,901,185.11

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.91	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.00	0.00

续：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	上期发生额	
		每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.83	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	-0.68	-0.02	-0.02

## （三）合并财务报表主要项目的异常情况及原因分析

### 1、资产负债类主要数据变动情况及变因

项目	期末数	期初数	变动额	变动%	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	902,680.00	505,930.00	396,750.00	78%	子公司珠海银弹创业投资有限公司对新三板公司股权投资的增加
应收票据		2,479,900.00	-2,479,900.00	-100%	本期未通过银行承兑汇票办理货款结算
预付款项	374,767.64	162,092.60	212,675.04	131%	预付采购款及房租等增加
其他应收款	2,196,076.51	736,919.01	1,459,157.50	198%	对惠州仲恺高新区银弹谷信息技术职业培训学院的验资款 100 万因未办理完手续暂挂其他应收款以及投标保证金的增加
存货	1,353,326.35	2,588,906.06	-1,235,579.71	-48%	工程项目结算本期相应结转成本

无形资产	53,262,577.00	22,453,292.28	30,809,284.72	137%	同望动力产业互联平台研发结束转为无形资产
开发支出	-	29,807,118.46	-29,807,118.46	-100%	同望动力产业互联平台研发结束转为无形资产
长期待摊费用	326,830.97	182,526.94	144,304.03	79%	与受益期相关的递延收益费用增加
短期借款	24,600,000.00	4,500,000.00	20,100,000.00	447%	本期末提取的银行贷款额增加
应付账款	564,869.49	1,579,545.03	-1,014,675.54	-64%	本期支付了到期应付账款
预收款项	752,756.33	1,418,276.28	-665,519.95	-47%	预收账款达到收入确认条件转为收入
应付职工薪酬	5,737,671.35	13,275,708.14	-7,538,036.79	-57%	支付了上年度年终奖
递延收益	2,383,063.71	856,250.00	1,526,813.71	178%	获得政府补助款增加

## 2、损益类主要数据变动情况及变动原因

项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动%	变动原因
财务费用	70,439.93	522,486.99	-452,047.06	-87%	实际使用贷款金额减少相应贷款利息减少
营业外收入	6,016,558.49	3,426,459.13	2,590,099.36	76%	按项目收益期确认的政府补助收入增加
所得税费用	-89,292.79	335,509.11	-424,801.90	-127%	本期收到的政府补助增加确认的递延所得税增加相应所得税费用减少

## 3、现金流量主要数据变动情况及变动原因

项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动%	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	7,613,773.55	3,644,305.09	3,969,468.46	109%	收到的政府补助金额增加
投资支付的现金	841,195.12	3,250,002.00	-2,408,806.88	-74%	本期对外投资金额减少
吸收投资收到的现金		147,000.00	-147,000.00	-100%	本期没有收到对外投资现金
取得借款收到的现金	55,600,000.00	32,000,000.00	23,600,000.00	74%	循环贷款方式下提取银行贷款次数的增加
偿还债务支付的现金	35,500,000.00	27,000,000.00	8,500,000.00	31%	循环贷款方式下归还银行贷款次数的增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,735,106.18	3,353,617.15	2,381,489.03	71%	支付2016年度每股分红金额增加

同望科技股份有限公司

二〇一七年八月十六日