



翔晟信息

NEEQ:836874

江苏翔晟信息技术股份有限公司
(Jiangsu Share-sun Information Technology
Co., Ltd.)



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2017年5月12日召开的2016年年度股东大会审议通过了2016年度权益分派方案。2016年度权益分派方案：以截止2016年12月31日的总股本25,300,000股为基数，向全体股东每10股送红股1.5股，每10股转增1.5股，每10股派1.5元。权益分派已于2017年6月13日派送完毕。股本由25,300,000股增加至32,890,000股。

2、2017年3月6日获得著作权《翔晟电子签章系统软件V4.0》；2017年5月24日获得著作权《翔晟多数字证书(CA)公共应用服务平台软件V1.0.0.1》。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节公司概况.....	5
第二节主要会计数据和关键指标	6
第三节管理层讨论与分析	7

二、非财务信息

第四节重要事项	10
第五节股本变动及股东情况	12
第六节董事、监事、高管及核心员工情况	14

三、财务信息

第七节财务报表	16
第八节财务报表附注	26

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	江苏省南京市玄武区北京东路 41-1 号 7 楼公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日资产负债表及合并资产负债表，2017 年 1-6 月利润表及合并利润表和现金流量表及合并现金流量表；
	2. 经董事会盖章的《2017 年半年度报告》；
	3. 第一届董事会第九次会议决议；
	4. 第一届监事会第六次会议决议；
	5. 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	江苏翔晟信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Share-sun Information Technology Co., Ltd.
证券简称	翔晟信息
证券代码	836874
法定代表人	杨子晋
注册地址	南京市玄武区北京东路 40 号
办公地址	南京市玄武区北京东路 40-1 号华英大厦
主办券商	中信证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	彭洁
电话	025-83650772
传真	025-83650772
电子邮箱	pengjie2016@139.com
公司网址	http://www.share-sun.com/
联系地址及邮政编码	南京市玄武区北京东路 40-1 号华英大厦七楼西 210018

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	2016-04-25
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	信息传输、软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	商用密码产品研发与应用
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	32,890,000
控股股东	杨子晋、江静、长顺投资
实际控制人	杨子晋、江静、杨雨婷
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	17,128,820.67	13,769,955.43	24.39%
毛利率	58.47	57.19	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,396,075.93	1,461,172.62	132.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,030,807.10	1,461,172.62	107.42
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）	7.72	4.13	-
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）	6.99	4.13	-
基本每股收益	0.10	0.06	66.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,409,436.32	43,651,308.26	-0.55%
负债总计	1,535,137.95	1,378,085.82	11.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,874,298.37	42,273,222.44	-0.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.67	-23.95%
资产负债率（母公司）	15.81%	3.13%	-
资产负债率（合并）	3.54%	3.16%	-
流动比率	19.05	28.43	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,226,425.59	29,213.07	-
应收账款周转率	15.47	14.86	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.55%	3.03%	-
营业收入增长率	24.39%	69.02%	-
净利润增长率	132.42%	-18.72%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

(1) 业务模式

公司基于 PKI 技术，开发符合国家密码管理办公室及相关部门技术规范的电子签章系列软、硬件产品，为电子政务公共服务的信息安全提供系统解决方案，整套解决方案取决于电子政务建设方（电子招投标一般为各交易场所，如公共资源交易中心）的需求，可提供软件、硬件、培训、现场服务等增值服务。

(2) 销售模式

结合公司的业务模式，公司采取的销售模式有两种，分别为直销模式和渠道模式。

公司的销售主要采用直销方式，在部分地区附以渠道销售。公司的主要客户是政务领域的电子招投标客户，公司是第一批参与电子招投标系统建设的电子签章提供商之一，目前公司已成为国内领先的电子签章产品与服务提供商。电子招投标行业的特点是系统建设投入大，系统调试运行周期相对较长，这些特征也使得招投标应用系统、电子签章产品呈现使用周期长，终端客户粘性强的特点，在这个领域公司占据先发优势。

直销模式是由公司直接向客户提供电子签章系统解决方案，主要通过公司市场部根据已确定的重点发展行业，了解行业业务模式、挖掘行业需求，据此梳理出的目标客户基础信息，并进行响应等级管理，根据不同先后次序确定相应销售计划与动作，最终确保销售工作完成。

渠道销售是指和招投标行业系统平台开发商或者电子认证机构合作，直接将电子签章产品销售给上述机构，以单点计费方式向其定期收取服务费，这类渠道销售模式目前占比较小。

(3) 盈利模式

公司以电子签章系列产品为核心，以电子招投标行业为基础，通过为客户提供满足其需求的各类文档与数据安全应用产品来实现盈利。公司自成立以来一直把对电子政务类电子招投标系统服务作为业务拓展的主要领域，公司改变了向政府和企业出售软件盈利的模式，抓住电子招投标发展的契机，采取“政府采购+用户付费”的模式，真正实现了“谁使用、谁受益、谁付费”的原则。付费模式的改变不仅改变了付费主体，也改变了公司的盈利模式。从政府角度来说，采购费用一次付清省却了每次维护费申请预算的繁琐流程，降低了财政负担。另一方面，对于投标企业来说，少量的年费支出增加了企业参与投标活动的选择权，实践表明在该付费模式下招投标企业不是减少而是稳定增长，有效提升了企业参与政府招投标活动的热情，推动了规范有序、公平竞争的公共资源交易场所的建设，同时用户付费也有利于促使信息安全服务提供商迅速解决各参与方在使用中遇到的问题，实现多方共赢。公司采用向企业收取年服务费的方式，为公司带来持续稳定的收入、利润和现金流，公司具有良好的持续经营能力。

报告期内，公司的经营模式以及影响公司经营模式的因素均未发生较大变化。

二、经营情况

截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 43,409,436.32 元，净资产 41,874,298.37 元。报告期内，公司实现营业收入 17,128,820.67 元，较上年同期增长 24.39%，主要因为公司加大产品市场开拓力度，使得业务量稳步增长。

报告期内，归属于母公司所有者的净利润 3,396,075.93 元，较上年同期增长 132.42%，主要系公司业务持续增长，营业收入增加，同时本期咨询服务费减少且加强内部管理，有效控制营业成本所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,226,425.59 元，较上年同期大幅增加 4,197,212.52 元，主要系：1、因为公司业务持续增长，本期营业收入同比增长 24.39%，故“销售商品、提供劳务收到的现金”同比增长 31.32%，增长现金流量净额 4,455,609.96 元；2、前期的保证金、押金在本期收回

较多，故“收到的其他与经营活动有关的现金”较上期增加 1,053,950.82 元；3、由于平均工资上涨，且上年度奖金于本期发放，故本期“支付给职工以及为职工支付的现金”同比增加 999,739.10 元，增长幅度为 26.38%，为 4,789,497.44 元。

报告期内，公司经营情况基本符合公司管理层年初制定的经营计划和预期。本年公司将进一步开拓业务区域和业务领域，同时继续加大研发及技术创新投入，增强服务竞争力，实现收入增长，保持稳定的经营业绩。

三、风险与价值

（1）公司治理的风险

有限公司期间，公司的法人治理结构不够完善。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因公司治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已经建立了“三会一层”的治理架构，并将在全国中小企业股份转让系统有限责任公司和主办券商的监督下，按照《公司法》、《公司章程》的规定完善法人治理。同时，公司拟适时引入外部投资者，加强对公司治理结构的监督，不断提升自身的治理水平。

（2）公司实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为杨子晋、江静、杨雨婷，三人系近亲属，合计控制公司 50.21% 股份。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司建立了以股东大会、董事会、监事会为核心的现代企业管理架构，制定了对外投资、对外担保、关联交易等一系列内控制度，能够有效的防范上述风险的发生。另外，杨子晋先生作为公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，降低其利用职务之便侵害公司及中小股东利益的可能性。公司的其他控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持有公司 5% 以上股份的股东均承诺避免同业竞争。报告期内，公司的各项经营决策均按照相关制度执行，不存在损害公司及其他股东的利益情形。

（3）高级管理人员、技术骨干流失及技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及技术骨干掌握，虽然公司已与上述人员签订了长期劳动合同，并采取了员工持股等措施，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司与核心技术人员签订保密协议和竞业禁止协议来约束技术核心人员泄密风险，同时在薪酬、股权等方式对核心技术人员予以激励，保持核心技术人员稳定性，以达到降低技术泄密风险。

（4）市场竞争的风险

公司目前在电子签章的细分领域——电子招投标领域处于较为领先的地位，考虑到客户粘性较强、费用收取较为稳定的特点，公司在该领域的先发优势将为公司长久稳定的发展提供保障。不过，信息安全行业是一个竞争较为充分的行业，公司所处的整个市场中，存在着众多的电子签章供应商，这意味着，在电子招投标领域中将会有新的竞争者加入，在其他新的领域，竞争已经比较激烈，并将随着新竞争者的加入竞争加剧。

应对措施：通过加强项目管理、提高服务质量、加强客户开拓力度，扩大公司产品销售、分散客户高度集中来降低市场竞争的风险。

（5）行业监管政策变化的风险

信息安全及招投标均属于国家强制性监管的行业，所以行业的参与者对相关政策的依存度较高。如果出现新的国家政策，可能对现存的电子签章技术或系统影响重大，这需要电子签章提供商可以灵活地去适应各种变化。

应对措施：通过积极开拓商用密码产品及其相关领域的应用、商业模式的创新与多元化，增加公司收入来源，逐步降低行业监管政策变化带来的风险。

（6）内部控制的风险

公司从有限公司整体变更为股份公司后，制定了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，一些新建立的内部控制制度执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司管理层的管理意识、管理水平也要适应股份公司治理形式的变化而不断改善提高。因此，公司短期内仍可能存在相关内部控制制度不能得到有效执行的风险。

应对措施：公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

（7）税收优惠政策变化风险

公司于 2013 年 12 月 3 日取得了《高新技术企业证书》（证书编号：GR201332001009），有效期三年；2016 年 11 月 30 日，公司复审重新获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201632003199），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税函【2009】203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。未来若税收优惠政策发生不利于公司的变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将继续增强自身竞争力，积极开拓市场，保持稳健的财务指标，抵御税收及市场带来的不确定及经营风险。

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	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	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、企业合并事项	是	二、(二)
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
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）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 6 月 13 日	1.5	1.5	1.5

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

以截止 2016 年 12 月 31 日总股本 25,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.5 股，每 10 股转增 1.5 股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 0 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 1.5 股，需要纳税），派 1.5 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文；QFII 实际每 10 股派 1.05 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）

本次权益分派权益登记日为：2017 年 6 月 12 日，除权除息日为 2017 年 6 月 13 日。详见 2017 年 6 月 7 日披露的《江苏翔晟信息技术股份有限公司 2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-012）。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017 年 5 月 12 日 2016 年年度股东大会审议通过了《关于使用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》。详见 2017 年 4 月 21 日披露的《江苏翔晟信息技术股份有限公司关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2017-008），该公告主要介绍了投资情况概述、购买理财产品存在的风险及应对措施和对公司的影响等内容。

（三）承诺事项的履行情况

1. 承诺情况

(1) 关于社保和公积金的承诺：公司控股股东针对报告期内公司未为部分员工缴纳社保和住房公积金的情况做出承诺，一旦公司因此产生相应的赔偿义务，愿意向公司承担全额补偿或赔偿责任；公司亦作出承诺，同意在以后的劳动人事工作中严格按照国家有关法律、法规的规定为员工缴纳社保和住房公积金。

(2) 关于避免同业竞争的承诺：为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

(3) 竞业禁止的承诺：董监高与核心技术人员与公司签订竞业禁止协议

(4) 限售承诺：公司股东杨子晋、郭建、张健、长顺投资签署承诺其所持公司股份，自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起锁定三年。

(5) 保持公司独立性、规范关联交易的承诺：董事、监事及高级管理人员出具了《承诺函》，承诺：“将不利用公司董事（监事、高级管理人员）的身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。”

2. 履行情况

截至报告期末，公司及控股股东、董事、监事、高管等出具承诺人员均严格遵守上述承诺内容，无违反承诺情形。

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	10,852,025	42.89%	3,255,608	14,107,633	42.89%
	其中：控股股东、实际控制人	193,525	0.76%	58,058	251,583	0.76%
	董事、监事、高管	401,025	1.59%	120,308	521,333	1.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,447,975	57.11%	4,334,392	18,782,367	57.11%
	其中：控股股东、实际控制人	12,508,575	49.44%	3,752,572	16,261,147	49.44%
	董事、监事、高管	12,947,975	51.18%	3,884,392	16,832,367	51.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,300,000	-	7,590,000	32,890,000	-
普通股股东人数						47

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	杨子晋	10,428,000	3,128,400	13,556,400	41.22%	13,556,400	0
2	侍丽云	1,513,000	453,900	1,966,900	5.98%	0	1,966,900
3	曾平	1,513,000	453,900	1,966,900	5.98%	0	1,966,900
4	南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000	450,000	1,950,000	5.93%	1,950,000	0
5	邹建荣	1,390,000	417,000	1,807,000	5.49%	0	1,807,000
6	郭建	1,013,000	303,900	1,316,900	4.00%	1,316,900	0
7	时玲	900,000	270,000	1,170,000	3.56%	0	1,170,000
8	江静	774,100	232,230	1,006,330	3.06%	754,747	251,583
9	彭洁	730,000	219,000	949,000	2.89%	711,750	237,250
10	高怀	700,000	210,000	910,000	2.77%	0	910,000
合计		20,461,100	6,138,330	26,599,430	80.88%	18,289,797	8,309,633

前十名股东间相互关系说明：

杨子晋先生与江静女士为夫妻，南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人杨雨婷为杨子晋、江静夫妇之女。郭建先生、张健先生为南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除上述情况外，其他股东不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司共同控股股东为杨子晋、江静、长顺投资。

杨子晋、江静、长顺投资合计持有公司 1270.21 万股股份，占公司总股本的 50.21%。简历如下：

杨子晋，中国国籍，无境外永久居留权，男，1962 年 8 月生，大学本科学历，先后毕业于空军电讯工程学院、空军上海政治学院和空军指挥学院。1979 年参加工作，1980 年 11 月参军入伍，1985 年加入中国共产党。历任解放军某部参谋、科长、主任，2008 年退役，任江苏省电子商务集团执行总裁，2009 年 9 月创立南京翔晟信息技术有限公司，任执行董事、总经理。2015 年 7 月起任公司董事、董事长、总经理，任期三年。

江静，中国国籍，无境外永久居留权，女，1962 年 10 月生，1983 年获南京大学理学学士学位，1986 年获南京大学理学硕士学位，2001 年获南京大学理学博士学位，2004-2005 年在加拿大海洋渔业部的 Bedford 海洋研究所进行访问研究。1986 年起至今任南京大学讲师、教授、博士生导师。主持国家科技支撑项目课题、国家重点基础研究发展规划项目（973 项目）课题、国家自然科学基金项目等多项课题的研究工作，2003 年获教育部提名国家科学技术奖自然科学奖一等奖，2014 年获江苏省科学技术一等奖。2015 年 7 月起任公司董事，任期三年。

南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）于 2015 年 05 月 07 日在江苏省南京市工商行政管理局登记成立，注册号 91320100339301734B，企业类型为有限合伙企业，执行事务合伙人为杨雨婷，主要经营场所为南京市经济技术开发区恒达路 3 号科创基地 102 室，合伙期限至 2025 年 05 月 05 日，经营范围为投资管理；投资咨询；企业管理咨询；信息技术服务；电子产品销售。（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），登记状态为在业。其合伙人名册及基本信息如下：杨雨婷为普通合伙人，持股比例 90%，出资额 90 万元；郭建为有限合伙人，持股比例 5%，出资额 5 万元；张健为有限合伙人，持股比例 5%，出资额 5 万元。

(二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为杨子晋、江静、杨雨婷。

杨子晋、江静二人目前直接持有公司 1120.21 万股股份，持股比例均为 44.28%，杨雨婷通过长顺投资持有公司 150 万股股份，持股比例为 5.93%，三人合计控制公司 1270.21 万股股份，占公司总股本的 50.21%。上述三人简历如下：

杨子晋，中国国籍，无境外永久居留权，男，1962 年 8 月生，大学本科学历，先后毕业于空军电讯工程学院、空军上海政治学院和空军指挥学院。1979 年参加工作，1980 年 11 月参军入伍，1985 年加入中国共产党。历任解放军某部参谋、科长、主任，2008 年退役，任江苏省电子商务集团执行总裁，2009 年 9 月创立南京翔晟信息技术有限公司，任执行董事、总经理。2015 年 7 月起任公司董事、董事长、总经理，任期三年。

江静，中国国籍，无境外永久居留权，女，1962 年 10 月生，1983 年获南京大学理学学士学位，1986 年获南京大学理学硕士学位，2001 年获南京大学理学博士学位，2004-2005 年在加拿大海洋渔业部的 Bedford 海洋研究所进行访问研究。1986 年起至今任南京大学讲师、教授、博士生导师。主持国家科技支撑项目课题、国家重点基础研究发展规划项目（973 项目）课题、国家自然科学基金项目等多项课题的研究工作，2003 年获教育部提名国家科学技术奖自然科学奖一等奖，2014 年获江苏省科学技术一等奖。2015 年 7 月起任公司董事，任期三年。

杨雨婷，中国国籍，无境外永久居留权，女，1988 年 5 月生，硕士研究生学历，2014 年至今任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所审计员，曾参与多家澳大利亚上市公司、H 股公司上市审计及常年审计，外商投资企业的法定审计、净资产审计等业务。2015 年 7 月起任公司监事、监事

会主席，任期三年。

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
杨子晋	董事长、总经理	男	55	本科	2015.7.6-2018.7.5	是
郭建	董事、副总经理	男	43	本科	2015.7.6-2018.7.5	是
张健	董事、副总经理	男	30	本科	2015.7.6-2018.7.5	是
江静	董事	女	55	博士	2015.7.6-2018.7.5	否
张金星	董事、副总经理	女	46	本科	2015.7.6-2018.7.5	是
杨雨婷	监事会主席	女	29	硕士	2015.7.6-2018.7.5	否
吴洁	职工监事	女	31	本科	2015.7.6-2018.7.5	是
曾诚	监事	女	30	硕士	2015.7.6-2018.7.5	否
王秋红	财务总监	女	43	大专	2015.7.6-2018.7.5	是
彭洁	董事会秘书	女	29	本科	2015.7.6-2018.7.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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
杨子晋	董事长、总经理	10,428,000	3,128,400	13,556,400	41.22	0
郭建	董事、副总经理	1,013,000	303,900	1,316,900	4.00	0
张健	董事、副总经理	303,900	91,170	395,070	1.2	0
江静	董事	774,100	232,230	1,006,330	3.06	0
张金星	董事、副总经理	0	0	0	0	0
杨雨婷	监事会主席	0	0	0	0	0
吴洁	职工监事	40,000	12,000	52,000	0.16	0
曾诚	监事	0	0	0	0	0
王秋红	财务总监	60,000	18,000	78,000	0.24	0
彭洁	董事会秘书	730,000	219,000	949,000	2.89	0
合计		13,349,000	4,004,700	17,353,700	52.77	0

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			否
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
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	7	7
截止报告期末的员工人数	84	79

核心员工变动情况：

无。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节二、六、1	27,630,875.66	37,278,033.49
结算备付金			-
拆出资金			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	第八节二、六、2	968,886.00	1,244,913.25
预付款项	第八节二、六、3	9,717.09	1,600.00
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	第八节二、六、4	640,748.38	552,980.42
买入返售金融资产			

存货			
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			
流动资产合计		29,250,227.13	39,077,527.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			-
可供出售金融资产	第八节二、六、5	10,000,000.00	
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	第八节二、六、6	1,095,700.44	959,452.40
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	第八节二、六、7	2,621,940.00	2,798,700.00
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	第八节二、六、8	420,997.95	661,784.56
递延所得税资产	第八节二、六、9	20,570.80	45,844.14
其他非流动资产			108,000.00
非流动资产合计		14,159,209.19	4,573,781.10
资产总计		43,409,436.32	43,651,308.26
流动负债：			
短期借款			
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	第八节二、六、10	738,245.35	618,500.00
预收款项	第八节二、六、11	315,789.83	338,970.54
卖出回购金融资产款			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	第八节二、六、12	34,608.91	-
应交税费	第八节二、六、13	415,020.71	337,387.74
应付利息			

应付股利			
其他应付款	第八节二、六、14	31,473.15	83,227.54
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			-
流动负债合计		1,535,137.95	1,378,085.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,535,137.95	1,378,085.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节二、六、15	32,890,000.00	25,300,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	第八节二、六、16	254,115.69	4,049,115.69
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	第八节二、六、17	1,229,167.87	1,229,167.87
一般风险准备			-
未分配利润	第八节二、六、18	7,501,014.81	11,694,938.88
归属于母公司所有者权益合计		41,874,298.37	42,273,222.44
少数股东权益			
所有者权益合计		41,874,298.37	42,273,222.44
负债和所有者权益总计		43,409,436.32	43,651,308.26

法定代表人：杨子晋主管会计工作负责人：王秋红会计机构负责人：王秋红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		23,151,347.54	33,281,364.65
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			
应收账款	第八节二、十四、1	968,886.00	1,244,913.25
预付款项		9,717.09	1,600.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节二、十四、2	548,264.82	498,584.97
存货			
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			
流动资产合计		24,678,215.45	35,026,462.87
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节二、十四、3	3,915,102.11	3,915,102.11
投资性房地产			
固定资产		904,599.22	901,862.61
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		2,621,940.00	2,798,700.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		151,277.95	231,611.23
递延所得税资产		15,319.29	17,194.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,608,238.57	7,864,470.48
资产总计		42,286,454.02	42,890,933.35
流动负债：			
短期借款			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		738,245.35	618,500.00
预收款项		313,382.55	336,563.26
应付职工薪酬			
应交税费		-330,133.32	-182,630.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,963,453.14	4,467,450.14
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			
流动负债合计		6,684,947.72	5,239,882.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,684,947.72	5,239,882.68
所有者权益：			
股本		32,890,000.00	25,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,174,417.80	4,969,417.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,189,982.22	1,189,982.22
未分配利润		347,106.28	6,191,650.65
所有者权益合计		35,601,506.30	37,651,050.67
负债和所有者权益合计		42,286,454.02	42,890,933.35

法定代表人：杨子晋主管会计工作负责人：王秋红会计机构负责人：王秋红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,128,820.67	13,769,955.43
其中：营业收入	第八节二、六、19	17,128,820.67	13,769,955.43
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		13,598,950.74	12,061,252.23
其中：营业成本	第八节二、六、19	7,113,197.83	5,894,335.88
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	第八节二、六、20	105,771.02	45,358.16
销售费用	第八节二、六、21	1,635,837.16	1,818,356.44
管理费用	第八节二、六、22	4,747,277.45	4,271,113.18
财务费用	第八节二、六、23	7,167.40	-32,905.39
资产减值损失	第八节二、六、24	-10,300.12	64,993.96
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）	第八节二、六、25	112,136.98	
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,642,006.91	1,708,703.20
加：营业外收入	第八节二、六、26	317,591.05	2,594.32
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节二、六、27		
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,959,597.96	1,711,297.52
减：所得税费用	第八节二、六、28	563,522.03	328,952.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,396,075.93	1,382,344.65
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		3,396,075.93	1,461,172.62
少数股东损益			-78,827.97
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,396,075.93	1,382,344.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,396,075.93	1,461,172.62
归属于少数股东的综合收益总额			-78,827.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.10	0.06
(二) 稀释每股收益		0.10	0.06

法定代表人：杨子晋主管会计工作负责人：王秋红会计机构负责人：王秋红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节二、十四、4	13,890,336.12	12,824,489.68
减：营业成本	第八节二、十四、4	6,815,972.64	5,755,047.98
税金及附加		94,691.02	42,146.92
销售费用		1,289,290.76	1,505,770.44
管理费用		4,305,012.88	3,401,266.86
财务费用		1,369.53	-31,791.20
资产减值损失		-12,501.60	56,682.60
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）		112,136.98	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,508,637.87	2,095,366.08
加：营业外收入		317,591.05	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,826,228.92	2,095,366.08
减：所得税费用		80,773.29	424,387.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,745,455.63	1,670,978.14
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,745,455.63	1,670,978.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨子晋主管会计工作负责人：王秋红会计机构负责人：王秋红

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,683,153.27	14,227,543.31
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	第八节二、六、29	1,543,816.32	489,865.50
经营活动现金流入小计		20,226,969.59	14,717,408.81
购买商品、接受劳务支付的现金		7,714,682.05	6,153,827.28

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		4,789,497.44	3,789,758.34
支付的各项税费		1,111,332.68	1,095,156.40
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二、六、29	2,385,031.83	3,649,453.72
经营活动现金流出小计		16,000,544.00	14,688,195.74
经营活动产生的现金流量净额		4,226,425.59	29,213.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		112,136.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,112,136.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,720.40	166,084.65
投资支付的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		30,190,720.40	20,166,084.65
投资活动产生的现金流量净额		-10,078,583.42	-20,166,084.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,795,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,795,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,795,000.00	
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	第八节二、六、30	-9,647,157.83	-20,136,871.58
加：期初现金及现金等价物余额	第八节二、六、30	37,278,033.49	31,031,906.57
六、期末现金及现金等价物余额	第八节二、六、30	27,630,875.66	10,895,034.99

法定代表人：杨子晋主管会计工作负责人：王秋红会计机构负责人：王秋红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,351,120.28	13,078,565.83
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		3,029,628.83	435,358.59
经营活动现金流入小计		18,380,749.11	13,513,924.42
购买商品、接受劳务支付的现金		7,419,964.46	5,669,248.81
支付给职工以及为职工支付的现金		4,263,157.69	3,271,369.63
支付的各项税费		770,145.68	838,531.70
支付其他与经营活动有关的现金		2,226,470.57	2,893,700.50
经营活动现金流出小计		14,679,738.40	12,672,850.64
经营活动产生的现金流量净额		3,701,010.71	841,073.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		112,136.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,112,136.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,164.80	155,364.65
投资支付的现金		30,000,000.00	20,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		30,148,164.80	20,665,364.65
投资活动产生的现金流量净额		-10,036,027.82	-20,665,364.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,795,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,795,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,795,000.00	
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		-10,130,017.11	-19,824,290.87
加：期初现金及现金等价物余额		33,281,364.65	29,301,276.93
六、期末现金及现金等价物余额		23,151,347.54	9,476,986.06

法定代表人：杨子晋主管会计工作负责人：王秋红会计机构负责人：王秋红

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	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	否
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（如有）：

（一）会计政策的变更

财政部于2017年5月10日对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，详见财务报表附注之“三、重要会计政策及会计估计”“(二十五)政府补助”。本公司本期营业外收入为新三板政府补贴款和稳岗补贴，未受到政府补助准则修订的影响。

（二）合并财务报表的合并范围的变化

本公司于2016年将子公司“江苏一物一码信息技术股份有限公司”股权全部转让，故本期未将一物一码纳入合并范围。

二、报表项目注释

江苏翔晟信息技术股份有限公司

2017年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

公司名称：江苏翔晟信息技术股份有限公司

公司统一社会信用代码：91320100694610101L

公司住所：南京市玄武区北京东路 40 号。

公司法定代表人：杨子晋。

公司业务性质：服务业。

主要经营活动：商用密码产品的研发与销售。

公司经营范围：计算机软硬件开发、销售及技术服务；网络系统集成及技术服务；通讯产品、电子产品销售及技术服务；网络设备的研发、销售；网络信息咨询服务。（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）。

经营期限：长期。

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

公司持续经营能力良好，不存在影响持续经营能力的重大事项，本财务报表的编制以持续假设为基础。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。正常经营周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月为正常的经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

本报告会计期间为 2017 年 01 月 01 日至 2017 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司无计量属性在本期发生变化的报表项目，本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）在个别财务报表层面，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（2014 年修订）中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定，确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值，并将其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。购买日之前持有股权按照金融资产核算的，在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，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）在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该

安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

(十) 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

本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。

本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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。各类可供出售金融资产减值的各项认定标准：根据企业会计准则及相关规定，表明可供出售金融资产发生减值的客观证据，是指可供出售金融初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。可供出售金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）发行方发生严重财务困难；（2）发行方很可能倒闭或进行其他财务重组；（3）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；（4）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；（5）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，严重下跌指公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过一年；非暂时性下跌是指公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过一年；（6）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准：根据企业会计准则及相关规定，表明可供出售金融资产发生减值的客观证据，是指可供出售金融初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。可供出售金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

(1) 发行方发生严重财务困难；(2) 发行方很可能倒闭或进行其他财务重组；(3) 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；(4) 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；(5) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，严重下跌指公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过一年；非暂时性下跌是指公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过一年；(6) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(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

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

1) 确定依据：已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款、长期应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例；2) 计提方法：账龄分析法。

(2) 账龄分析法

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

账龄	应收款项计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%
1-2 年 (含 2 年)	10%
2-3 年 (含 3 年)	30%
3-4 年 (含 4 年)	50%
4-5 年 (含 5 年)	80%
5 年以上	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

(1) 确定依据：除单项金额超过 100 万的应收款项或有证据证明收回风险很大的应收款项以外划分为单项金额不重大但按单独计提的应收款项。

(2) 计提方法：采用个别认定法计提坏账准备。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，则将其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。

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

（十二）存货

1. 存货的分类

公司存货包括库存商品、低值易耗品。

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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十八）研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（十九）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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

（二十）长期待摊费用

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。

（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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

- (1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，

按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

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）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。

公司主要从事商用密码产品研发、应用和市场推广，主要收入来源于电子签章销售及提供的后续服务，销售电子签章所附带少量硬件产品销售收入单列核算。公司电子签章销售和硬件产品销售都是在产品交付，得到客户确认后确认销售商品收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，

按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 本公司及子公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司及子公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

3. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则，所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

5. 与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

6. 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

7. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

8. 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

9. 企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》第十三条和第十四条进行会计处理。

10. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：（1）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。款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。企业选择了上述两种方法之一

后，应当一致地运用，不得随意变更。

11. 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

12. 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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. 本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。

（二十七）经营租赁、融资租赁

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。

融资租赁

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

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

（二十八）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	17%
	签章办理服务收入	6%/3%
企业所得税	应纳税所得额	10%/15%/25%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%

2. 重要税收优惠政策及其依据

(1) 本公司（母公司）被认定为高新技术企业，证书号：GR201332001009，有效期自2013年12月3日至2016年12月3日，按照15%税率征收企业所得税。2016年11月，本公司（母公司）通过高新技术企业复审，取得证书号为GR201632003199的高新技术企业证书，有效期自2016年11月30日至2019年11月30日。

(2) 本公司之子公司南京翔晟信息科技有限公司为小规模纳税人，按照3%税率征收增值税。。

(3) 本公司之分公司江苏翔晟信息技术股份有限公司广州分公司为小规模纳税人，按照3%税率征收增值税。

(4) 本公司之子公司江苏诺安科技有限公司（以下简称“诺安科技”）为小型微利企业，按照10%税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

财政部于2017年5月10日对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订。本公司本报告期采用新的政府补助准则进行相关会计处理。

（二）会计估计变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年6月30日，上期指2016年1-6月，本期指2017年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	105,815.20	262,570.23
银行存款	7,525,060.46	37,015,463.26
其他货币资金	20,000,000.00	-
合计	<u>27,630,875.66</u>	<u>37,278,033.49</u>

(2) 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 其他货币资金 20,000,000.00 元为存出投资款。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>1,019,880.00</u>	<u>97.99</u>	<u>50,994.00</u>	<u>5.00</u>
其中：账龄组合	1,019,880.00	97.99	50,994.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,911.00	2.01	20,911.00	100.00
合计	<u>1,040,791.00</u>	<u>100.00</u>	<u>71,905.00</u>	6.91

续上表：

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>1,310,435.00</u>	<u>98.43</u>	<u>65,521.75</u>	<u>5.00</u>
其中：账龄组合	1,310,435.00	98.43	65,521.75	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,911.00	1.57	20,911.00	100.00
合计	<u>1,331,346.00</u>	<u>100.00</u>	<u>86,432.75</u>	6.49

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 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			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,019,880.00	100.00	50,994.00	1,310,435.00	100.00	65,521.75
合计	<u>1,019,880.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50,994.00</u>	<u>1,310,435.00</u>	<u>100.00</u>	<u>65,521.75</u>

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期坏账计提、转回或收回情况

报告期冲回上期多提的坏账准备14,527.75元，无前期已全额计提坏账准备或计提坏账比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

(6) 本期实际核销的重大应收账款情况

报告期无实际核销的应收账款。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款	
				总额的比例 (%)	坏账金额
南京昇信电子产品有限公司	非关联方	994,880.00	1年以内	95.59	49,744.00
合肥东联信息科技有限公司	非关联方	20,911.00	3-4年	2.01	20,911.00
广州公共资源交易中心	非关联方	19,800.00	1年以内	1.90	990.00
江苏国泰新点软件有限公司	非关联方	5,200.00	1年以内	0.50	260.00
合计		<u>1,040,791.00</u>		<u>100.00</u>	<u>71,905.00</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,717.09	100.00	1,600.00	100.00-
合计	<u>9,717.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,600.00</u>	<u>100.00-</u>

4. 其他应收款

(2) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-
<u>按组合计提坏账准备的其他应收 款</u>	<u>647,542.51</u>	<u>92.94</u>	<u>33,177.13</u>	<u>5.12</u>
其中：账龄组合	647,542.51	92.94	33,177.13	5.12
单项金额虽不重大但单项计提坏 账准备的其他应收款	49,208.00	7.06	22,825.00	46.38
合计	<u>696,750.51</u>	<u>100.00</u>	<u>56,002.13</u>	<u>8.04</u>

续上表：

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准 备的其他应收款	-	-	-	-
<u>按组合计提坏账准备的其他应收 款</u>	<u>578,589.91</u>	<u>95.67</u>	<u>29,349.50</u>	<u>5.07</u>
其中：账龄组合	578,589.91	95.67	29,349.50	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏 账准备的其他应收款	26,165.01	4.33	22,425.00	85.71
合计	<u>604,754.92</u>	<u>100.00</u>	<u>51,774.50</u>	<u>8.56</u>

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(4) 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			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	639,542.51	98.76	31,977.13	570,189.91	98.55	28,509.50
1-2年(含2年)	6,000.00	0.93	600.00	8,400.00	1.45	840.00
2-3年(含3年)	2,000.00	0.31	600.00	-	-	-
合计	<u>647,542.51</u>	<u>100.00</u>	<u>33,177.13</u>	<u>578,589.91</u>	<u>100.00</u>	<u>29,349.50</u>

(5) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(6) 本期坏账计提、转回或收回情况

报告期补提坏账准备4,227.63元，无前期已全额计提坏账准备或计提坏账比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期无实际核销的其他应收款。

(8) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金及保证金	674,311.56	595,026.96
代垫社保、公积金	22,438.95	5,987.95
预缴税款		3,740.01
合计	<u>696,750.51</u>	<u>604,754.92</u>

(9) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收	
					款总额的比	坏账准备例 (%)
安庆市公共资源交易中心	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	14.35	5,000.00
南京紫金(新港)科技创业特 别社区建设发展有限公司	非关联方	保证金	93,549.60	1年以内	13.43	4,677.48
朱海威	非关联方	备用金	85,000.00	1年以内	12.20	4,250.00
张雪梅	非关联方	备用金	67,000.00	1年以内	9.62	3,350.00

丁绍文	非关联方	备用金	49,850.00	1年以内	7.15	2,492.50
合计			<u>395,399.60</u>		<u>56.75</u>	<u>19,769.98</u>

(10) 终止确认的其他应收款情况

无。

(11) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(12) 应收政府补助情况

无。

5. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
期末按成本计量的可供出售金融资产	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	-	<u>10,000,000.00</u>

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
期末按成本计量的可供出售金融资产	-	-	-
合计	-	-	-

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	期初余额	账面余额		期末余额
		本期增加	本期减少	
理财产品	-	30,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	-	<u>30,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

续上表：

项目	期初余额	减值准备		期末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			
理财产品	-	-	-	-	-	-

合计 - - - - -

(3) 可供出售金融资产减值的变动情况

无。

6. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>2,447,273.57</u>	<u>275,594.11</u>	-	<u>2,722,867.68</u>
其中：房屋及建筑物	498,864.00	-	-	498,864.00
运输工具	1,049,999.55	108,000.00	-	1,157,999.55
办公设备及其他	898,410.02	167,594.11	-	1,066,004.13
二、累计折旧合计	<u>1,487,821.17</u>	<u>139,346.07</u>	-	<u>1,627,167.24</u>
其中：房屋及建筑物	71,088.12	11,848.02	-	82,936.14
运输工具	919,517.05	31,944.78	-	951,461.83
办公设备及其他	497,216.00	95,553.27	-	592,769.27
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	<u>959,452.40</u>	-	-	<u>1,095,700.44</u>
其中：房屋及建筑物	427,775.88	-	-	415,927.86
运输工具	130,482.50	-	-	206,537.72
办公设备及其他	401,194.02	-	-	473,234.86

注：不存在所有权受限的固定资产。

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

7. 无形资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>3,535,200.00</u>	-	-	<u>3,535,200.00</u>
软件	3,535,200.00	-	-	3,535,200.00
二、累计摊销额合计	<u>736,500.00</u>	<u>176,760.00</u>	-	<u>913,260.00</u>
软件	736,500.00	176,760.00	-	913,260.00
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	<u>2,798,700.00</u>	-	-	<u>2,621,940.00</u>
软件	2,798,700.00	-	-	2,621,940.00

注1：2014年12月10日，公司召开股东会并通过股东会决议，同意公司股东以评估价值为353.52万元的无形资产（软件著作权）-“数字签章签名软件V1.0”出资，该软件著作权为江静个人持有。2014年12月16日，江静与公司签订《计算机软件著作权转让协议》，将软件著作权转让给公司，同时承诺自转让协议签订之日起7个月内配合公司办理该软件著作权过户登记手续。2015年6月29日，江苏省软件协会受理该软件著作权的过户申请。2015年7月8日，中华人民共和国国家版权局出具《计算机软件著作权登记证书》（软著登字第1014638号），著作权人变更为南京翔晟信息技术有限公司。2015年11月3日，中华人民共和国国家版权局出具《计算机软件著作权登记事项变更或补充说明》（软著变补字第201514248号），著作权人名称由南京翔晟信息技术有限公司变更为江苏翔晟信息技术股份有限公司。

注2：不存在所有权受限的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	661,784.56	-	240,786.61	-	420,997.95
合计	<u>661,784.56</u>	-	<u>240,786.61</u>	-	<u>420,997.95</u>

9. 递延所得税资产

(1) 未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	123,197.95	20,570.80	138,207.25	22,822.21
可抵扣亏损			92,087.72	23,021.93
合计	<u>123,197.95</u>	<u>20,570.80</u>	<u>230,294.97</u>	<u>45,844.14</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

子公司诺安持续亏损，未来取得足够的应纳税所得额的不确定性较大，故未确认递延所得税资产。

10. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	737,245.35	600,000.00
设备款	1,000.00	18,500.00
合计	<u>738,245.35</u>	<u>618,500.00</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

11. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	315,789.83	338,970.54
合计	<u>315,789.83</u>	<u>338,970.54</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末预收款项余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目

无。

12. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	4,513,031.34	4,478,422.43	34,608.91
离职后福利中的设定提存计划负债	-	311,075.01	311,075.01	-
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	-	-	-	-
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债	-	-	-	-
合计	-	<u>4,824,106.35</u>	<u>4,789,497.44</u>	-

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	3,813,300.78	3,778,691.87	34,608.91
二、职工福利费	-	390,770.60	390,770.60	-
三、社会保险费	-	172,191.96	172,191.96	-
其中：1. 医疗保险费	-	146,968.22	146,968.22	-
2. 工伤保险费	-	12,048.75	12,048.75	-
3. 生育保险费	-	13,174.99	13,174.99	-
四、住房公积金	-	136,768.00	136,768.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	-	<u>4,513,031.34</u>	<u>4,478,422.43</u>	-

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	298,062.12	-
失业保险	13,012.89	-
合计	<u>311,075.01</u>	-

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分
无。

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债
无。

13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	223,829.82	147,545.72
增值税	152,351.00	152,479.81
城市维护建设税	8,865.90	9,931.60
教育费附加	6,488.15	7,249.35
代扣代缴个人所得税	23,485.84	20,181.26
合计	<u>415,020.71</u>	<u>337,387.74</u>

14. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
借款		50,000.00
房租	2,663.60	2,663.60
押金保证金	6,075.00	6,075.00
代垫款	22,715.61	24,425.00
其他	18.94	63.94
合计	<u>31,473.15</u>	<u>83,227.54</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

15. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	<u>25,300,000.00</u>	<u>7,590,000.00</u>	-	<u>32,890,000.00</u>

16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,049,115.69	-	3,795,000.00	254,115.69
合计	<u>4,049,115.69</u>	-	<u>3,795,000.00</u>	<u>254,115.69</u>

注：2017 年 5 月 12 日召开的股东会审议通过了资本公积转增股本的方案。方案如下：以公司现有总股本 2,530,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1.5 股。

17. 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	1,229,167.87		-	1,229,167.87
合计	<u>1,229,167.87</u>		-	<u>1,229,167.87</u>

18. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	11,694,938.88	4,856,177.24
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	11,694,938.88	4,856,177.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,396,075.93	7,612,580.27
减：提取法定盈余公积		773,818.63
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	3,795,000.00	-

转作股本的普通股股利	3,795,000.00	-
其他	-	
期末未分配利润	<u>7,501,014.81</u>	<u>11,694,938.88</u>

19. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,901,997.55	10,881,237.49
其他业务收入	3,226,823.12	2,888,717.94
合计	<u>17,128,820.67</u>	<u>13,769,955.43</u>
主营业务成本	3,982,214.89	3,028,951.27
其他业务成本	3,130,982.94	2,865,384.61
合计	<u>7,113,197.83</u>	<u>5,894,335.88</u>

20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	36,922.49	26,458.94	应缴流转税税额*7%
教育费附加	26,373.22	18,899.22	应缴流转税税额*5%
印花税	8,606.16		
残疾人保障金	33,869.15		
合计	<u>105,771.02</u>	<u>45,358.16</u>	

21. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	623,096.90	1,057,574.82
差旅费	167,041.00	358,084.88
业务招待费	418,465.19	152,396.20
车辆费	110,897.50	78,444.39
通讯费	114,009.07	19,082.00
房租		24,726.73
交通费	200,327.50	40,720.00
宣传费		80,544.42
福利费	2,000.00	
会务费		6,783.00
合计	<u>1,635,837.16</u>	<u>1,818,356.44</u>

22. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,349,778.10	1,467,640.62
咨询服务费	296,253.15	1,015,649.08

职工薪酬	832,314.15	845,934.50
福利费	387,970.60	
折旧	51,552.68	52,818.18
房租水电物管费	270,058.49	117,354.01
长期待摊费用摊销	240,786.61	240,786.61
办公费	82,122.71	158,757.76
运杂费	23.00	2,438.00
会务费	180,600.00	10,100.00
税金		9,634.45
劳动保护费	2,000.00	14,231.92
代理费		240,409.18
开办费		55,541.87
其他	53,817.96	39,817.00
合计	<u>4,747,277.45</u>	<u>4,271,113.18</u>

23. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：银行存款利息收入	18,242.65	48,907.18
银行手续费	25,410.05	16,001.79
合计	<u>7,167.40</u>	<u>-32,905.39</u>

24. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-10,300.12	64,993.96
合计	<u>-10,300.12</u>	<u>64,993.96</u>

25. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	112,136.98	-
合计	<u>112,136.98</u>	≡

26. 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
新三板政府补贴款	300,000.00	2,594.32	300,000.00
稳岗补贴	17,591.05		17,591.05
合计	<u>317,591.05</u>	<u>2,594.32</u>	<u>317,591.05</u>
合计	-	≡	-

27. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>563,522.03</u>	<u>328,952.87</u>
其中：当期所得税	538,248.69	433,442.68
递延所得税	25,273.34	-104,489.81

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,959,597.96	1,711,297.52
按适用税率计算的所得税费用	593,939.69	256,694.62
某些子公司适用不同税率的影响	50,096.66	-38,406.85
对以前期间当期所得税的调整	-136,759.08	97,677.67
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	19,675.74	13,539.78
研发费用加计扣除	-	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-552.35
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	23,021.96	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	13,547.06	-
合计	<u>563,522.03</u>	<u>328,952.87</u>

28. 现金流量表项目注释

(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
备用金、押金及保证金	1,207,982.62	438,364.00
银行利息收入	18,242.65	48,907.18
政府补助	317,591.05	-
其他	-	2,594.32
合计	<u>1,543,816.32</u>	<u>489,865.50</u>

(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
备用金、押金及保证金	1,233,041.32	999,751.40
付现费用	1,143,873.42	2,593,215.40
其他	8,117.09	56,486.92

合计

2,385,031.833,649,453.72

29. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,396,075.93	1,382,344.65
加：资产减值准备	-10,300.12	64,993.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,346.07	103,879.12
无形资产摊销	176,760.00	176,760.00
长期待摊费用摊销	240,786.61	240,786.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）		-
投资损失（收益以“－”号填列）	-112,136.98	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	25,273.34	-104,489.81
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）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	213,568.61	1,219,492.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	157,052.13	-3,054,553.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,226,425.59</u>	<u>29,213.07</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	27,630,875.66	10,895,034.99
减：现金的期初余额	37,278,033.49	31,031,906.57
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	<u>-9,647,157.83</u>	<u>-20,136,871.58</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>27,630,875.66</u>	<u>10,895,034.99</u>
其中：1.库存现金	105,815.20	151,360.66
2.可随时用于支付的银行存款	7,525,060.46	8,740,050.87
3.可随时用于支付的其他货币资金	20,000,000.00	2,003,623.46
4.可用于支付的存放中央银行款项	-	-
5.存放同业款项	-	-
6.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	<u>27,630,875.66</u>	<u>10,895,034.99</u>
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

30. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

七、合并范围的变动

本期合并范围发生变动。本公司于 2016 年将子公司“江苏一物一码信息技术股份有限公司”股权全部转让，故本期未将一物一码纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
南京翔晟信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发及服务	100.00	-	100.00	同一控制下合并
江苏诺安科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发及服务	100.00	-	100.00	出资设立

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的实际控制人有关信息

自然人姓名	与本公司关系	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
杨子晋	实际控制人	41.217	41.217
江静	实际控制人	3.060	3.060
杨雨婷	实际控制人	5.336	5.336

注：杨子晋、江静及杨雨婷均属于杨氏家族，其中杨雨婷持有南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）90.00%股权，南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）对本公司持股5.929%。杨子晋、江静系本公司董事，杨雨婷担任本公司监事会主席。

3.本公司的子公司情况

本公司的子公司的情况详见本节之八、1.在子公司中的权益。

4.本公司的合营和联营企业情况

无。

5.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
侍丽云	持有公司 5.980% 股权
曾平	持有公司 5.980% 股权
南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.929% 股权
郭建	公司董事、副总经理，持有公司 4.004% 股权
张健	董事、副总经理，持有公司 1.201% 股权
张金星	董事、副总经理
吴洁	职工监事，持有公司 0.158% 股份
王秋红	财务总监，持有公司 0.237% 股份
曾诚	公司监事
彭洁	公司董事会秘书，持有公司 2.885% 股权
杨子晋	公司董事长、总经理，持有公司 41.217% 股权
上海必比登实业发展有限公司	注释 1
苏州英诺讯科技股份有限公司	注释 2
江苏康迪射电科技有限公司	注释 3

注释1：公司实际控制人之一杨子晋持有上海必比登实业发展有限公司20.00%的股权（对应出资额为20.00万元）。

注释2：公司实际控制人之一杨子晋持有苏州英诺讯科技股份有限公司267.50万股股份，占总股本6.45%，并于2014年8月18日至2015年4月20日担任其董事；公司实际控制人之一杨雨婷持有苏州英诺讯科技股份有限公司90.00万股股份，占总股本2.17%；杨智慧持有苏州英诺讯科技股份有限公司30.00万股股份，

占总股本0.72%。

注释3：公司实际控制人之一杨子晋持有江苏康迪射电科技有限公司8.75%的股权（对应出资额为43.75万元），并担任该公司的董事。

6.关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

（3）关联托管/承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

无。

（6）关联方资金拆借

无。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	588,415.00	500,114.21

8.关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郭建	26,383.00	-	57,000.00	-

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

其他应付款

-

9.关联方承诺事项

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

无。

6. 借款费用

无。

7. 外币折算

无。

8. 租赁

无。

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>1,019,880.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50,994.00</u>	<u>5.00</u>
其中：账龄组合	1,019,880.00	100.00	50,994.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<u>1,019,880.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50,994.00</u>	5.00

接上表

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>1,310,435.00</u>	<u>100.00</u>	<u>65,521.75</u>	<u>5.00</u>
其中：账龄组合	1,310,435.00	100.00	65,521.75	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<u>1,310,435.00</u>	<u>100.00</u>	<u>65,521.75</u>	5.00

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 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			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,019,880.00	100.00	50,994.00	1,310,435.00	100.00	65,521.75
合计	<u>1,019,880.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50,994.00</u>	<u>1,310,435.00</u>	<u>100.00</u>	<u>65,521.75</u>

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期坏账计提冲回、转回或收回情况

报告期冲回上期多提的坏账准备14,527.75元，无前期已全额计提坏账准备或计提坏账比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。。

(6) 本期实际核销的重大应收账款情况

报告期无实际核销的应收账款。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的	
				比例(%)	坏账金额
南京昇信电子产品有限公司	非关联方	994,880.00	1 年以内	97.55	49,744.00
眉山市公共资源交易中心	非关联方	19,800.00	1 年以内	1.94	990.00
江苏国泰新点软件有限公司	非关联方	5,200.00	1 年以内	0.51	260.00
合计		<u>1,019,880.00</u>		<u>100.00</u>	<u>50,994.00</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2.其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准	-	-	-	-

备的其他应收款				
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>550,191.39</u>	<u>91.79</u>	<u>28,309.57</u>	<u>5.15</u>
其中：账龄组合	550,191.39	91.79	28,309.57	5.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	49,208.00	8.21	22,825.00	46.38
合计	<u>599,399.39</u>	<u>100.00</u>	<u>51,134.57</u>	<u>8.53</u>

续上表：

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<u>按组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>525,268.39</u>	<u>95.91</u>	<u>26,683.42</u>	5.08
其中：账龄组合	525,268.39	95.91	26,683.42	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,425.00	4.09	22,425.00	100.00
合计	<u>547,693.39</u>	<u>100.00</u>	<u>49,108.42</u>	<u>8.97</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(3) 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			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	542,191.39	98.55	27,109.57	516,868.39	98.40	25,843.42
1-2年	6,000.00	1.09	600.00	8,400.00	1.60	840.00
2-3年	2,000.00	0.36	600.00			
合计	<u>550,191.39</u>	<u>100.00</u>	<u>28,309.57</u>	<u>525,268.39</u>	<u>100.00</u>	<u>26,683.42</u>

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期坏账计提、转回或收回情况

报告期补提坏账准备2,026.15元，无前期已全额计提坏账准备或计提坏账比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、押金及保证金	580,760.00	545,025.00
代垫社保、公积金	18,639.39	2,668.39
合计	<u>599,399.39</u>	<u>547,693.39</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
安庆市公共资源交易中心	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	16.68	5,000.00
朱海威	非关联方	备用金	85,000.00	1年以内	14.18	4,250.00
张雪梅	非关联方	备用金	67,000.00	1年以内	11.18	3,350.00
丁绍文	非关联方	备用金	49,850.00	1年以内	8.32	2,492.50
焦长胜	非关联方	备用金	42,000.00	1年以内	7.01	2,100.00
合计			<u>343,850.00</u>		<u>57.37</u>	<u>17,192.50</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京翔晟信息科技有限公司	1,915,102.11	-	-	-	-	-
江苏诺安科技有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-
合计	<u>3,915,102.11</u>	≡	-	-	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
	现金红利	本期计提减值准备	其他		
南京翔晟信息科 技有限公司	-	-	-	1,915,102.11	-
江苏诺安科技有 限公司	-	-	-	2,000,000.00	-
合计	-	-	-	<u>3,915,102.11</u>	-

4.营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	10,663,513.00	9,935,771.74
其他业务收入	3,226,823.12	2,888,717.94
合计	<u>13,890,336.12</u>	<u>12,824,489.68</u>
主营业务成本	3,684,989.70	2,889,663.37
其他业务成本	3,130,982.94	2,865,384.61
合计	<u>6,815,972.64</u>	<u>5,755,047.98</u>

十五、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.72%	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	6.99%	0.09	0.09

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	-	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	317,591.05	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-
(8) 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	-
(9) 债务重组损益	-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
(11) 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	-
(12) 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	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
(14) 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	112,136.98
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-
(17) 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	-
(18) 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	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	429,728.03
减：所得税影响金额	64,459.20
扣除所得税影响后的非经常性损益	365,268.83
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	365,268.83
归属于少数股东的非经常性损益	-

十六、公司主要报表项目的变动情况及原因说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

1. 资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例	占总资产比例	注释
货币资金	27,630,875.66	37,278,033.49	-9,647,157.83	-25.88%	63.65%	注释 1
可供出售金融资产	10,000,000.00		10,000,000.00		23.04%	注释 2

递延所得税资产	20,570.80	45,844.14	-25,273.34	-55.13%	0.05%	注释 3
其他应付款	31,473.15	83,227.54	-51,754.39	-62.18%	0.07%	注释 4
未分配利润	7,501,014.81	11,694,938.88	-4,193,924.07	-35.86%	9.66%	注释 5

注释 1：本期末货币资金较期初减少 9,647,157.83 元，减幅 25.88%，主要系公司本期闲置资金用于购买银行理财产品所致。

注释 2：本期末可供出售金融资产较期初增加 10,000,000.00 元，主要系公司本期闲置资金用于购买银行理财产品所致。

注释 3：本期末递延所得税资产较期初减少 25,273.34 元，减幅 55.13%，主要系：子公司“翔晟科技”扭亏为盈，故本期将上期可抵扣亏损确认的递延所得税资产冲回。

注释 4：本期末其他应付款较期初减少 51,754.39 元，减幅 62.18%，主要系公司本期代收代付款项减少所致。

注释 5：本期末未分配利润较期初减少 4,193,924.07 元，减幅 35.86%，主要系：1、本期发放现金股利 3,795,000.00 元、股票股利 3,795,000.00 元；2、以下利润表项目变动所致。

2.利润表项目

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例 (%)	占利润总额比例 (%)	注释
营业收入	17,128,820.67	13,769,955.43	3,358,865.24	24.39	432.59	注释 6
营业成本	7,113,197.83	5,894,335.88	1,218,861.95	20.68	179.64	注释 7
税金及附加	105,771.02	45,358.16	60,412.86	133.19	2.67	注释 8
销售费用	1,635,837.16	1,818,356.44	-182,519.28	-10.04	41.31	注释 9
管理费用	4,747,277.45	4,271,113.18	476,164.27	11.15	119.89	注释 10
资产减值损失	-10,300.12	64,993.96	-75,294.08	-115.85	0.26	注释 11
营业外收入	317,591.05	2,594.32	314,996.73	99.18	7.96	注释 12
所得税费用	563,522.03	328,952.87	234,569.16	71.31	14.23%	注释 13

注释 6：本期公司实现营业收入 17,128,820.67 元，较上年同期增加 3,358,865.24 元，增幅 24.39%，其中本期主营业务收入较上年同期增加 3,020,760.06 元，增幅为 27.76%，主要系公司顺应国家对信息安全产业的推动，结合公司加大产品市场营销力度，使得业务量稳步增长。本期主营业务毛利率 71.36%和上年同期 72.16%相比波动较为平稳；本期其他业务收入为电脑销售收入，较上年同期增加 338,105.18 元，增幅为 11.70%，其他业务收入毛利率为 2.97%，延续上期低毛利率（上期为 0.81%）的特征，电子设备销售业务为单纯贸易行为，获利较低。故本期总体毛利率 58.47%较上年同期 57.19%波动平稳。

注释 7：本期营业成本较上年同期增加 1,218,861.95 元，增幅 20.68%，其中本期主营业务成本较上年同期增加 953,263.62 元，增幅为 31.47%，主要系随着公司业务规模扩大，销售收入增加对应成本增加；其他业

务成本较上年同期增加 265,598.33 元，主要系本期电子设备销售量上升，故对应的采购成本增加。

注释 8：本期税金及附加较上年同期增加 60,412.86 元，增幅为 133.19%，主要系：1、公司本期销售收入增加，实际缴纳的增值税增加，导致附加税费同比增加。2、由于会计政策的变更，印花税本期列支在税金及附加，故导致税金及附加较上期增加。

注释 9：本期销售费较上年同期减少 182,519.28 元，减幅为 10.04%，主要系本期销售人员总体工资下降所致。随着新三板挂牌上升，公司对管理的要求提升，故对部分员工岗位进行了调整，销售岗位人员数量下降，管理研发岗位人员增加。

注释 10：本期管理费用较上年同期增加 476,164.27 元，增幅为 11.15%，主要系由于以下几点：1、研发费用较上年同期增加 882,137.48 元，增幅 60.11%，系随着公司规模扩大，公司更加重视技术的积累，故本期继续加大对研发的投入；2、咨询服务费较上年同期减少 719,395.93 元，减幅 70.83%%，主要系上期公司挂牌成功，支付券商、律师、审计师等费用较多所致；3、代理费用较上年同期减少 240,409.18 元，减幅 100.00%，主要系上年同期新设“一物一码”子公司，产生了代理其他软件销售的代理权费用，而 2016 年下半年将子公司出售，故本期无代理权费用；4、本期福利费较上期增加 387,970.60 元，主要系随着 2016 年 3 月 29 日公司挂牌新三板后为保持员工稳定性，降低人员流动性，增加福利费所致；5、本期会务费较上年同期增加 170,500.00 元，主要系企业挂牌新三板后企业业务量增多，对管理的要求也随之提升，故本期会务费较上期增加较多。

注释 11：本期资产减值损失较上年同期减少 75,294.08 元，减幅为 115.85%，主要系本期按账龄计提的坏账减少所致。

注释 12：本期营业外收入较上期大幅增加系本期南京市玄武区财政局对本公司新三板挂牌进行了财政补贴，共计 30 万元。

注释 13：本期所得税费用较上年同期增加 234,569.16 元，增幅 71.31%，主要是本期公司业务量上升幅度较大，毛利较高，本期利润总额较大，故本期所得税费用上升。

江苏翔晟信息技术股份有限公司董事会

二〇一七年八月十八日

