

西安三好软件技术股份有限公司

XI'AN THREE GOOD SOFTWARE TECHNOLOGY Co.,Ltd.



半年度报告

— 2017 —



三好官方网站



三好官方微信

公司半年度大事



2017年1月三好股份合作伙伴大会暨新三板挂牌庆功会在西安成功举行,来自全国的三好股份合作伙伴参与本次大会。



2017年5月26-27日,三好软件杯河南省第一届建筑施工仿真应用技能大赛在河南交通职业技术学院成功举办,来自河南省内30余所建设类院校参加本次大赛。



2017年6月3-4日,2017年装配式建筑仿真新品发布会暨三好股份年中合作伙伴大会在陕西动漫产业平台召开,本次大会三好股份发布装配式新产品并签约新的战略合作伙伴。



2017年4月15日,建设类院校教学实训改革及实践创新座谈会暨第二届全国建设类院校施工技术应用技能大赛赛务交流会首站安徽站成功举办,此后,宁夏、黑龙江、内蒙古、广东、云南、福建等省交流会陆续举办。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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：	西安三好软件技术股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、西安三好软件技术股份有限公司 2017 年半年度报告
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(主管会计人员)签名并盖章的财务报表
	3、西安三好软件技术股份有限公司第一届董事会第四次会议决议
	4、西安三好软件技术股份有限公司第一届监事会第三次会议决议
	5、全体董事、高管对 2017 年半年度报告的书面确认意见
	6、全体监事对 2017 年半年度报告的书面审核意见

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	西安三好软件技术股份有限公司
英文名称及缩写	XI'AN THREE GOOD SOFTWARE TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	三好股份
证券代码	870042
法定代表人	张巍
注册地址	西安市碑林区火炬路 4 号厂房 5 层 E 区
办公地址	西安市碑林区火炬路 4 号厂房 5 层 E 区
主办券商	西南证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张倪
电话	029-63612272
传真	02985560646
电子邮箱	sanhaoruanjian@3goodsoft.com
公司网址	www.3goodsoft.com
联系地址及邮政编码	西安市碑林区火炬路 4 号厂房 5 层 E 区;邮编:710000

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 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	建筑工程综合实训系统解决方案服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
控股股东	张巍、张倪
实际控制人	张巍、张倪
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

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,578,819.07	2,700,982.91	-4.52%
毛利率	69.61%	52.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-38,922.05	-383,813.25	-89.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-813,957.99	-411,685.76	97.71%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.65%	-6.60%	-
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）	-13.52%	-7.08%	-
基本每股收益	-0.01	-0.08	-89.86%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	7,978,412.51	9,633,978.10	-17.18%
负债总计	1,952,776.10	3,593,659.64	-45.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,025,636.41	6,040,318.46	-0.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.21	0.00%
资产负债率	24.48%	37.30%	-
流动比率	3.40	2.49	-
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	-2,641,028.55	-572,063.78	361.67%
应收账款周转率	1.21	2.24	-
存货周转率	3.09	14.28	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-17.18%	-18.20%	-
营业收入增长率	-4.52%	24.87%	-
净利润增长率	-89.86%	-294.25%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司定位为建筑工程综合实训系统解决方案服务提供商，产品与服务针对建筑工程类教育及培训机构教学过程中的盲点和痛点提供综合实训系统化解方案，以协助其解决建筑工程类教育实训环节存在的“三高（高危险、高投入、高耗材）”以及“三难（难实施、难观摩、难再现）”等问题。公司业务主要面向高职高专院校和应用型本科院校的实训类教学需求，以实训类仿真软件为核心，以实训管理平台为基础，以虚实结合手段为辅助，实现受众者体验实训全经营周期的模拟过程全覆盖。

1、研发模式

公司研发主要采用项目研发的模式。即先由项目经理进行需求分析，公司研发部根据需求情况建立概念产品，财务部对项目投资与收益进行测算，经过公司管理层项目立项会反复论证，通过后再由各部门负责实施。项目取得成果后，由研发部组织评估验收，并将成果提交管理部统一管理。

公司产品开发周期包括项目启动、需求分析、系统设计、美工制作、代码编写、打包、系统测试和系统交付 7 个阶段，各研发任务之间主要以串行方式交接任务，研发内部小组分工明确、衔接顺畅。

2、采购模式

公司采购需求主要为软硬件设备。公司商务助理或行政人事根据具体需求对要购买的产品进行询价，提供不少于三个商家的报价，商务助理或行政人事据此填写采购申请单。

3、销售模式

公司按照销售渠道的不同，可以分为直销与代销的基本模式，直销按竞争方式不同又可具体细分为直接采购和公开招标。

对于高校聚集密集的区域，公司往往采取直接销售的方式，对于代理商掌握客户资源更全面的地区，则凭借代理商的优势进行代理销售。总体而言，公司直销主营业务产品略低于代销主营业务产品毛利率，而直销产品合同金额占比更高。

4、盈利模式

公司通过为普通高等院校、职业技术学校、建筑企业等单位提供建筑工程综合实训系统解决方案服务，获得软件销售收入的方式盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

1、报告期内公司主要财务指标

截止 2017 年 6 月累计实现主营业务收入 2,578,819.07 元，较上年同期 2,700,982.91 元减少 122,163.84 元，同比下降 4.52%；2017 年上半年净利润-38,922.05 元，较上年同期-383,813.25 元亏损额有明显下降；但本期营业利润-1,375,839.06 元，较上年同期-1,194,069.14 元基本保持平衡，主要体现在本期营业外收入 842,399.55 元并其他收益 557,637.43 元，较上年同期 791,782.76 元增加 608,254.22 元，原因是本期较上年同期增加了西安市碑林区金融工作办公室对企业的新三板挂牌资金补

贴 524,110.84 元。跟以往一样，公司上半年营业收入远低于下半年，这是公司所处行业的季节性所致。招标项目及项目的实施、款项支付都会集中在第四季度。

与上年同期相比，公司的毛利率由上年同期的 52.96% 上涨为本期的 69.61%，一方面因为公司上半年销售额中自主研发形成成熟的产品化销售额占比较高，定制研发项目较少；另一方面公司一直以来在成本管控方面做出的努力有所成效。

截止本期期末，公司的资产负债率 24.48%，远低于国际公认较好 60% 的标准，说明公司经营风险低，在以较高的资金成本进行生产经营。流动比率 340.00%，高于国际公认 200.00%，企业流动资产流转较快，偿还流动负债能力较强。资产总额 7,978,412.51 元，其中：流动资产 6,253,164.24 元，占比 78.38%；远高于非流动资产所占比重 21.62%，同时也说明公司资产的流动性较强。

本期经营活动产生的现金流量净额-2,641,028.55 元，较上年同期-572,063.78 元减少 2,068,964.77 元，同比下降 361.67%。主要是以下两方面的原因：一方面本期销售回款额仅 2,437,400.00 元，较上年同期 3,577,100.00 元回款相对较低，而本期期末应收账款较期初增加 880,227.58 元，造成经营活动现金流入较上年同期减少 865,279.39 元；另一方面本期人工成本支出较上年同期增加 112,617.18 元，及本期支付的各项税费较上年同期增加 506,231.66 元，且近期部分已交税金因时间周期等原因尚未退回，造成经营活动现金流出较大。从期末资金余额 2,307,196.64 元来看，经营资金充足，短期不会产生资金断流，尚不会对经营产生太大影响；但仍需加大回款力度，保障公司健康运营。

2、报告期内总体经营回顾

公司围绕年度经营计划和目标，积极推动各项工作，在市场营销、产品研发、公司治理等方面取得了如下进展：

（1）市场营销方面

报告期内，公司紧紧围绕年初指定的经营目标，完善和拓展销售渠道，通过一系列商业活动增加品牌影响力，并提高销售人员业务能力加大产品的市场覆盖率。通过上半年扎实有效的市场活动，为下半年的业务增长奠定良好的基础。

市场活动方面，由于 2016 年首届全国建设类院校施工技术应用技能大赛组织优秀，公司获得中国建设教育协会授权，每年举办一届本大赛，今年上半年公司在以筹备大赛为主线的市场营销活动中，引进新的产品，持续保持高度市场活跃度。截止 2017 年 6 月 30 日，公司成功举办了安徽、宁夏、黑龙江、内蒙古、广东、云南等六省（自治区）的“建设类院校教学实训改革及实践创新座谈会暨第二届全国建设类院校施工技术应用技能大赛赛务交流会”活动，同时还举办了“三好软件杯河南省第一届建筑施工仿真应用技能大赛”，并筹备下半年的第二届全国建设类院校施工技术应用技能大赛，同时为了第二届全国大赛的成功举办，还筹备了陕西、云南两场省赛为国赛造势。

（2）产品研发方面

在产品研发方面，公司不断优化自主研发产品，提高自主研发产品所占市场份额。上半年重要研发成果：三好建筑工程虚实结合教学实训项目、三好 PTS 建筑实践工作平台虚实结合实训系统、三好资源库管理系统、三好仿真实训管理系统。以上研发成果让教学更加场景化、智能化，打破工地实训的多重限制，不仅提高学生兴趣，还降低了教学成本解决了实地实习的安全隐患。在开发过程中，攻克了许多技术难题，实现实训软件的平台化，确保学生信息和平台的安全性。

在研发流程管理方面，公司对细节管理进行优化并得到良好的执行，同时对现有开发人员结构进行了优化，引进了一些优秀的技能人才，使得公司研发团队实力不断增强。

在知识产权获得及荣誉资质方面，截止本报告披露日，公司共获得专利三项，其中 2017 年新增一项；共获得软件著作权证书 53 项，其中 2017 年新增数量为 17 项。

（3）公司治理方面

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策，投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和法则进行。公

司在提升公司员工对制度的理解与执行上做了比较多的工作，定期进行制度培训，并将内控制度的检查融入到日常工作中，切实保障每一个经营活动能够在良好制度的引导下规范健康的运行。

三、风险与价值

1、应收账款无法收回的风险

截至 2017 年 6 月 30 日,公司应收账款净额为 2567856.58 元,占流动资产的比例为 41%,其中 95.88% 的应收账款账龄在一年以内。虽然公司制定了相应的内部控制制度,以加强合同管理和销售款项的回收管理,并且上述应收款项的账龄主要在一年以内,欠款客户主要是学校等信誉度高、资本实力较雄厚的主体,但公司仍然存在应收账款余额较大引致发生坏账和应收账款周转率下降的风险。如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化,个别客户经营情况发生不利变化,公司均有可能不能及时收回应收款项,从而对公司经营业绩造成不良影响。

应对措施: (1) 建立并完善了各项内部控制制度,并制定了完善的应收账款管理制度,按应收账款账龄计提坏账准备,定期与客户对账,专人定期催收,尽可能降低应收账款发生坏账的概率。(2) 公司定期对客户的信用情况进行评估,对评估结果不佳的客户,公司将慎重考虑彼此的合作关系甚至不予合作。

2、季节性风险

公司主要客户为中、高级职业院校和本科高等院校,其采购流程复杂,耗时较长。由于寒/暑假原因,学校的招标会议一般在第二季度举行,而采购合同的签订、履行、款项的支付一般会集中在每年的三、四季度。因此,公司的收入主要集中在每年第四季度,这也是每年上半年公司营业收入相对较低的原因。尽管公司根据季节情况合理安排生产,但由于产品及行业特性导致的季节性因素,可能会导致公司出现业绩波动的风险。

应对措施: 公司将不断提高主营业务的盈利能力,正在积极开拓新的客户类型(如建筑施工企业客户),减少季节性变化对公司经营业绩的影响。同时公司将注重资金周转情况,保证正常运行。

3、税收优惠政策变动的风险

税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。目前,公司享受包括高新技术企业、双软企业以及自行开发的软件产品销售增值税返还等多项所得税与增值税优惠政策,未来若国家对上述税收优惠进行调整,或者公司不能达到上述税收优惠条件,将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施: 公司将积极密切地关注所享受税收优惠政策的变动情况,与税务等相关部门保持积极有效的沟通,及时掌握最新政策变动,力求在发生政策变化风险时能够做好充分准备。同时关注政府机构新的政策优惠申报事项,积极申报相关优惠,来降低旧有优惠政策终止或变更给公司代理的风险。

4、技术出现重大变化的风险

公司业务涉及软件开发,属于技术密集型产业,公司产品技术开发所依赖的操作系统、开发工具等更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革,将影响公司产品技术开发进程。由于市场需求不断变化,对所应用的软件不断提出更高、更新的要求,如果公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势,研发出符合市场需求的新产品;或者公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向,将可能使公司丧失技术和市场的领先地位,给公司的经营带来风险。

应对措施: (1) 公司将紧跟市场需求,准确把握市场最新动态及发展趋势,市场人员掌握的一手信息及时与研发团队进行思想碰撞。(2) 留住核心技术人员,不断加强技术开发投入,确保技术和市场的领先地位,使公司产品的更新换代速度、技术开发水平始终走在技术和产品发展的最前端,减少技术更新升级给公司带来的风险。(3) 在研发部内部建立新技术学习机制,鼓励技术人员关心技术新动向并定期组织技术交流会及其它公司产品的分析研究会。

5、管理人员、技术人员流失和技术泄密的风险

公司自成立以来持续进行技术创新，拥有一系列处于行业领先水平的核心技术和产品，在发展过程中积累了丰富的经验和技能。公司生产经营和技术创新依赖于逐步积累的核心技术，而这些核心技术由相关的核心技术人员和关键管理人员所掌握。虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》等约束性文件，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：（1）加强企业文化的培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成了良好的企业文化氛围和高度和谐的团队协作精神。（2）公司建立了有效的薪酬体系与人才激励制度，将工作及项目目标激励与物质激励相结合，同时完善岗位职能制度建设，使各类员工都能够充分发挥才能。（3）通过流程管理，管理分级权限及内外网管理，严格控制开发流程，将各环节可能存在的泄密风险降到最低。

（4）对软件产品申请知识产权保护，即软件著作权的及时办理。

报告期内，公司的高级管理人员与核心技术人员团队未发生重大的人事变动。未来，公司将在现有人才激励计划的基础上，继续完善人才激励机制和奖励制度。在条件允许的情况下，对核心员工实施股权激励，为人才提供足够的发展平台和成长空间，从而能有效地吸引和稳定关键人才，保证公司业务发展和产品研发的稳定性和持续性。

报告期内，公司经营活动中未出现新的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(一)
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	是	第四节二(二)
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）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺》，报告期内该承诺得到切实履行。

2、公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范及减少关联交易的承诺》，报告期内该承诺得到切实履行。

3、公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》，报告期内全体董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，并适时总结治理机制在实践中运行的缺陷，提高公司整理治理水平。

4、实际控制人出具了关于防止占用公司资金、违规提供担保的承诺，报告期内，张巍、张倪两位实际控制人未出现占用公司资金及违规提供担保的情况。

5、全体自然人股东已签署《西安三好软件技术股份有限公司自然人股东关于缴纳个人所得税的承诺》，承诺：公司整体变更时，本人所享有的以未分配利润和盈余公积转增股本和资本公积部分应缴纳的个人所得税，本人将以自有资金自行申报缴纳，并在完成股改工商登记之日起五年内全部缴清；如果公司已代缴，本人将以自有资金偿还公司代缴税款；缴纳事项与公司无涉，如公司因此遭受处罚、征收滞纳金或其他经济损失，本人将予以足额补偿。并且，本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，自然人股东的承诺得到了切实履行，在2017年2月份缴纳第一次个人所得税，张巍、张倪和张慧华承诺在2020年12月31日前分期缴清。

（二）调查处罚事项

西安三好软件技术股份有限公司因黄淮学院实体比例建筑教学模型采购活动，于 2017 年 2 月 6 日收到驻马店市财政局出具的《驻马店市财政局行政处罚决定书》(驻财购罚决字【2017】1 号)，并于 2017 年 2 月 8 日披露了《西安三好软件技术股份有限公司关于收到行政处罚决定书的公告》(2017-001)，具体处罚情况如下：

“驻马店市财政局根据《河南省财政厅行政处罚裁量权执行标准》，认定公司的违法行为系一般违法，处以采购金额千分之八（即 24,240.00 元）罚款并列入不良行为记录名单，两年内禁止参与驻马店市政府采购活动。”

该笔罚款占公司营业收入的比重较小，且该行为只存在于黄淮学院实体比例建筑教学模型（驻政采招{2016}134 号）采购活动中，经过自查及客户监查，我公司其他项目未存在此类问题。该行政处罚事项不会对公司生产经营活动产生重要影响。我公司在驻马店市目标合作单位只一家，所占业绩份额较小，不会对公司总体业绩产生明显变化。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	75.00%	0	3,750,000	75.00%
	董事、监事、高管	750,000	15.00%	0	750,000	15.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	张慧华	500,000	0	500,000	10.00%	500,000	0
2	张巍	2,250,000	0	2,250,000	45.00%	2,250,000	0
3	张倪	1,500,000	0	1,500,000	30.00%	1,500,000	0
4	齐达电子	750,000	0	750,000	15.00%	750,000	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人张巍和控股股东、实际控制人张倪系夫妻关系，张巍同时为齐达电子普通合伙人。其他股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

西安三好软件技术股份有限公司各股东所持公司股份均未超过 50%。公司前两大股东张巍和张倪的持股比例分别为 45%和 30%，齐达电子持股比例为 15%。张巍、张倪二人系夫妻关系，共同参与并主导公司的经营决策，此外，张巍作为齐达电子普通合伙人，能够控制齐达电子 15%表决权，从而张巍和张倪合计

控制公司 90%表决权，对公司具有实际控制力。因此，张巍、张倪夫妇为公司的控股股东及实际控制人，报告期内未发生变更。

张巍，男，1982 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于西安理工大学。2001 年至 2006 年就职于西安金日科技有限责任公司，任分公司经理；2006 年至 2013 年就职于西安品茗科技有限责任公司，任公司总经理；2013 年至今就职于本公司，任公司总经理、董事长。

张倪，女，1979 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于西安电子科技大学。1999 年 12 月至 2003 年 5 月就职于西安志诚电子有限责任公司，任售后主管；2003 年 6 月至 2004 年 9 月就职于杨凌秦众电子信息有限公司，任售后主管；2004 年 10 月至 2006 年 2 月就职于西安日月科技有限责任公司，任大客户经理；2006 年 3 月至 2013 年 6 月就职于西安品茗科技有限责任公司，任财务经理；2013 年至今就职于本公司，任公司财务负责人、董事会秘书。

（二）实际控制人情况

张巍、张倪夫妇为公司的实际控制人，报告期内未发生变更。

张巍、张倪基本情况详见本报告第五节“股本变动及股东情况”之三（一）“控股股东情况”。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张巍	董事长、总经理	男	35	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
张倪	财务负责人、董事会秘书	女	38	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
杨小春	董事、研发总监	男	40	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
张明升	董事	男	39	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
王芳	董事	女	30	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
张丹	董事	女	29	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
肖意	监事会主席	女	27	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
张威金	监事	男	32	本科	2016.5.31-2019.5.30	是
韩永飞	职工监事	男	29	大专	2016.5.31-2019.5.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
张倪	财务负责人、董事会秘书	1,500,000	0	1,500,000	30.00%	0
张巍	董事长、总经理	2,250,000	0	2,250,000	45.00%	0
合计	-	3,750,000	-	3,750,000	75.00%	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

姓名	财务总监是否发生变动			否
	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	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	68	72

核心员工变动情况：

报告期内无核心员工变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	2,307,196.64	5,189,301.79
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	五(二)	2,567,856.58	1,687,629.00
预付款项	五(三)	131,699.85	92,974.25
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	五(四)	752,204.55	736,043.10
买入返售金融资产			
存货	五(五)	345,313.67	161,746.53
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	五(六)	148,892.95	
流动资产合计		6,253,164.24	7,867,694.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	五(七)	1,199,597.14	1,123,239.87
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	五(八)	142,152.01	162,007.21
开发支出	五(九)		
商誉			
长期待摊费用	五(十)	332,843.10	391,580.16
递延所得税资产	五(十一)	50,656.02	89,456.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,725,248.27	1,766,283.43
资产总计		7,978,412.51	9,633,978.10
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	五(十二)	333,667.09	1,349,361.40
预收款项	五(十三)	587,250.00	170,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十四)		409,875.64
应交税费	五(十五)	109,817.72	689,422.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五(十六)	809,000.00	544,000.00
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		1,839,734.81	3,162,659.64
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	五(十七)	113,041.29	431,000.00
递延所得税负债		_____	_____
其他非流动负债		_____	_____
非流动负债合计		113,041.29	431,000.00
负债合计		1,952,776.10	3,593,659.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十八)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	五(十九)	233,235.03	208,995.03
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积	五(二十)	84,006.42	84,006.42
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	五(二十一)	708,394.96	747,317.01
归属于母公司所有者权益合计		6,025,636.41	6,040,318.46
少数股东权益		_____	_____
所有者权益合计		6,025,636.41	6,040,318.46
负债和所有者权益总计		7,978,412.51	9,633,978.10

法定代表人：张巍

主管会计工作负责人：张倪

会计机构负责人：张倪

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,578,819.07	2,700,982.91
其中：营业收入	五(二十二)	2,578,819.07	2,700,982.91
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本		3,954,658.13	3,895,052.05
其中：营业成本	五(二十二)	783,799.82	1,270,498.60
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	五（二十三）	33,190.83	35,124.39
销售费用	五（二十四）	877,621.97	680,484.24
管理费用	五（二十五）	2,202,462.68	1,911,340.90
财务费用	五（二十六）	-1,708.12	-3,420.37
资产减值损失	五（二十七）	59,290.95	1,024.37
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）			
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	五（二十八）	557,637.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-818,201.63	-1,194,069.14
加：营业外收入	五（二十九）	842,399.55	791,782.76
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（三十）	24,319.80	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-121.88	-402,286.38
减：所得税费用	五（三十一）	38,800.17	-18,473.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,922.05	-383,813.25
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		-38,922.05	-383,813.25
少数股东损益			
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		-38,922.05	-383,813.25

归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十（二）	-0.01	-0.08
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张巍

主管会计工作负责人：张倪

会计机构负责人：张倪

（三）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		2,437,400.00	3,577,100.00
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		557,637.43	763,910.25
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	797,891.57	317,198.14
经营活动现金流入小计		3,792,929.00	4,658,208.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,298,325.07	1,050,501.50
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		2,440,353.39	1,327,736.21
支付的各项税费		1,004,161.86	497,930.20
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	1,691,117.23	2,354,104.26
经营活动现金流出小计		6,433,957.55	5,230,272.17
经营活动产生的现金流量净额		-2,641,028.55	-572,063.78
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		265,316.60	502,069.00
投资支付的现金			
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		265,316.60	502,069.00
投资活动产生的现金流量净额		-265,316.60	-502,069.00
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	五（三十二）	24,240.00	
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			810,094.06
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			810,094.06
筹资活动产生的现金流量净额		24,240.00	-810,094.06
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		-2,882,105.15	-1,884,226.84
加：期初现金及现金等价物余额		5,189,301.79	4,382,656.84
六、期末现金及现金等价物余额		2,307,196.64	2,498,430.00

法定代表人：张巍

主管会计工作负责人：张倪

会计机构负责人：张倪

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	否
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：

1. 会计政策变更：

2017年5月10日，财政部颁布《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15号），规范政府补助的会计处理，对《企业会计准则第16号—政府补助》进行修订，自2017年6月12日起施行。根据上述新修订的《企业会计准则第16号—政府补助》规定，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。

公司对2017年1月1日存在的政府补助及2017年1月1日至新修订的《企业会计准则第16号—政府补助》施行日之间新增的政府补助进行了梳理，即与公司日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。报告期内，公司的软件企业增值税退税属于与企业日常经营活动相关的政府补助，因此公司2017年1-6月计入其他收益的政府补助合计为557,637.43元。

2. 企业经营季节性或周期性影响：

公司主要客户为中、高级职业院校和本科高等院校，其采购流程复杂，耗时较长。由于寒/暑假原因，学校的招标会议一般在第二季度举行，而采购合同的签订、履行、款项的支付一般会集中在每年的三、四季度。因此，公司的收入主要集中在每年第四季度，这也是每年上半年公司营业收入相对较低的原因。尽管公司根据季节情况合理安排生产，但由于产品及行业特性导致的季节性因素，可能会导致公司出现业绩波动的风险。

针对此因素对经营上的影响，公司将不断提高主营业务的盈利能力，正在积极开拓新的客户类型，减少季节性变化对公司经营业绩的影响。

3. 重大研发支出：

公司不断优化自由研发产品，提高自主研发产品所占市场份额，2017年上半年发生研发支出1,140,899.51元，新增专利1项，软件著作权17项。

二、报表项目注释

西安三好软件技术股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革及注册地、组织形式和总部地址。

西安三好软件技术股份有限公司（以下简称：本公司或公司）原名西安三好软件技术有限公司（以下简称：三好有限），系由张巍、张倪共同出资组建的有限公司，于2013年7月1日取得西安市工商行政管理局核发注册号为610100100585477的《企业法人营业执照》，公司注册地：陕西省西安市；注册资本：101万元，其中张巍70.7万元，张倪30.3万元；经历次增资，并根据2016年5月15日三好有限2016年度第二次临时股东会决议，三好有限整体变更为股份有限公司，公司已于2016年6月8日办妥工商变更手续。变更后，本公司注册资本为500万元；营业执照统一社会信用代码：91610103065348526D；公司住所：西安市碑林区火炬路4号厂房5层E区；公司法定代表人：张巍。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属软件行业，主要产品或服务包括建筑工程综合实训系统解决方案的设计、制作、销售与技术服务等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司至本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司从事软件行业。公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

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

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，以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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，

在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

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

(七) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万元以上且占应收款项账面余额 5%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项，汇同单项金额不重大的应收款项(剔除已计提坏账准备的单项不重大款项和应收关联方款项)，按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合，并根据公司确定的比例计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、在项目实施过程中耗用的材料和物料等。主要包括项目成本、库存商品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

库存商品发出时，采取个别认定法确定其发出的实际成本；项目成本主要归集项目实施有关的工资、差旅费及其他与项目相关的各项费用。本公司期末按照不同项目人员的实际工时，在项目间进行分配，对于截止期末完成的项目，在相关项目验收时点结转成本，对于截止期末尚未完成的项目，将成本归集为存货的项目成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物，采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	3-5	5	31.67-19.00

（十）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十二） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）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。

（十三） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

（十四） 收入

1、销售商品

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收

的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

确认销售收入具体方法：

软件产品销售收入：公司根据和客户签订的软件产品销售合同，在经审批后组织发货，项目安装完毕且客户验收后，出具安装调试报告或验收报告，公司根据合同、销售出库单、安装调试报告或验收报告确认收入。

2、提供劳务

确认劳务收入具体方法：

技术服务收入：公司在完成技术服务合同中约定结算的具体服务内容并提交相应技术服务成果，经业主确认后确认收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权根据与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，确认收入。

(十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。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。

(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，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

2017年5月10日，财政部颁布《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15号），规范政府补助的会计处理，对《企业会计准则第16号—政府补助》进行修订，自2017年6月12日起施行。根据上述新修订的《企业会计准则第16号—政府补助》规定，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。

公司对2017年1月1日存在的政府补助及2017年1月1日至新修订的《企业会计准则第16号—政府补助》施行日之间新增的政府补助进行了梳理，即与公司日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。报告期内，公司的软件企业增值税退税属于与企业日常经营活动相关的政府补助，因此公司2017年1-6月计入其他收益的政府补助合计为557,637.43元。

四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务收入	17%；6%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

1、所得税税收优惠

本公司于 2015 年度经相关部门批准批复认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201561000405，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税（2008）985 号）有关规定，适用 15% 的所得税优惠税率。

本公司于 2013 年度经相关部门批准批复认定为双软企业，取得《软件企业认定证书》，证书编号为陕 R-2013-0172，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

根据财税[2015]119 号《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》的规定，公司 2016 年发生的研究开发费用在计算应纳税所得额时，在按规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除。

2、增值税税收优惠

本公司根据财税（2011）100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日起对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3、教育费附加、地方教育费附加、水利基金的优惠政策

本公司根据财税[2016]12 号《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》的规定，自 2016 年 2 月 1 日月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人将免征教育费附加、地方教育附加、

水利建设基金。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	2,971.46	17,263.04
银行存款	2,304,225.18	5,172,038.75
合 计	2,307,196.64	5,189,301.79

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,731,280.08	100.00	163,423.50	5.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,731,280.08	100.00	163,423.50	—

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,804,390.00	100.00	116,761.00	6.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,804,390.00	100.00	116,761.00	—

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,462,150.08	5.00	123,107.50	1,541,560.00	5.00	77,078.00
1 至 2 年	135,100.00	10.00	13,510.00	128,830.00	10.00	12,883.00
2 至 3 年	134,030.00	20.00	26,806.00	134,000.00	20.00	26,800.00
合 计	2,731,280.08	—	163,423.50	1,804,390.00	—	116,761.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 46,662.50 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	期末余额	是否为关联方	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
河南建科软件技术有限公司	1年以内	690,000.00	否	25.26	34,500.00
成都农业科技职业学院	1年以内	413,190.08	否	15.13	20,659.50
湖南农业大学	1年以内	330,000.00	否	12.08	16,500.00
西安品茗科技有限责任公司	1年以内	266,000.00	否	9.74	13,300.00
云南正宇智能科技有限公司	1年以内	200,000.00	否	7.32	10,000.00
合计		1,899,190.08		69.53	94,959.50

(三) 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	117,998.00	89.60	92,974.25	100.00
1至2年	13,701.85	10.40		
合计	131,699.85	100.00	92,974.25	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	是否为关联方	占预付款项总额的比例(%)
北京卓杰行信息技术有限公司	预付采购货款	20,500.00	否	15.57
陕西古典建筑工程有限公司	预付采购货款	20,000.00	否	15.19
北京新世纪检验认证股份有限公司	预付认证费	17,200.00	否	13.06
江西国政招标咨询有限公司	预付招标费	10,736.85	否	8.15
西安腾辉贸易有限公司	预付耗材款	9,900.00	否	7.52
合计		78,336.85		59.49

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	813,446.58	100.00	61,242.03	7.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	813,446.58	100.00	61,242.03	—

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	784,656.68	100.00	48,613.58	6.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	784,656.68	100.00	48,613.58	—

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	484,682.58	5.00	24,234.13	629,841.68	5.00	31,492.08
1 至 2 年	287,449.00	10.00	28,744.90	138,415.00	10.00	13,841.50
2 至 3 年	41,315.00	20.00	8,263.00	16,400.00	20.00	3,280.00
合 计	813,446.58	—	61,242.03	784,656.68	—	48,613.58

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为 12,628.45 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	44,374.00	21,079.10
房租押金	15,000.00	10,000.00
投标保证金	294,717.58	454,062.58
质量保证金	259,355.00	299,515.00
代理保证金	200,000.00	
合 计	813,446.58	784,656.68

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	是否为关联方	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
山东新之筑信息科技有限公司	代理保证金	200,000.00	1 年以内	否	24.59	10,000.00
深圳信息职业技术学院	质量保证金	72,075.00	1 至 2 年	否	8.86	7,207.50
江西师范高等专科学校	投标保证金	71,579.00	1 年以内	否	8.8	3,578.95
驻马店市良源政府采购代理有限公司	投标保证金	70,000.00	1 至 2 年	否	8.61	7,000.00
上海建峰职业技术学院	质量保证金	49,750.00	1 至 2 年	否	6.12	4,975.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	是否为关联方	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计	—	463,404.00	—		56.98	32,761.45

(五) 存货

存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	112,427.41		112,427.41	47,350.70		47,350.70
库存商品	232,886.26		232,886.26	114,395.83		114,395.83
合计	345,313.67		345,313.67	161,746.53		161,746.53

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	148,892.95	
合计	148,892.95	

(七) 固定资产

项目	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	671,776.03	711,216.24	138,610.40	1,521,602.67
2.本期增加金额	245,145.58		1,538.46	246,684.04
(1) 购置	245,145.58		1,538.46	246,684.04
3.本期减少金额				
4.期末余额	916,921.61	711,216.24	140,148.86	1,768,286.71
二、累计折旧				
1.期初余额	250,775.73	105,571.20	42,015.87	398,362.80
2.本期增加金额	114,783.99	42,228.48	13,314.30	170,326.77
(1) 计提	114,783.99	42,228.48	13,314.30	170,326.77
3.本期减少金额				
4.期末余额	365,559.72	147,799.68	55,330.17	568,689.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	551,361.89	563,416.56	84,818.69	1,199,597.14
2.期初账面价值	421,000.30	605,645.04	96,594.53	1,123,239.87

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 72,770.00 元

(八) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值	198,552.15	198,552.15
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	198,552.15	198,552.15
二、累计摊销		
1. 期初余额	36,544.94	36,544.94
2. 本期增加金额	19,855.20	19,855.20
(1) 计提	19,855.20	19,855.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	56,400.14	56,400.14
三、减值准备		
1. 期初余额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	142,152.01	142,152.01
2. 期初账面价值	162,007.21	162,007.21

(九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
三好建筑工程仿真实训平台		203,822.88		203,822.88					
三好建筑工程试验仿真软件		107,091.87		107,091.87					
三好建筑工程虚实结合教学实训平台		198,777.99		198,777.99					
三好钢筋结构三维可视化与平法识图仿真教学实训系统		145,885.82		145,885.82					
三好施工 BIM 仿真综合系统		485,320.95		485,320.95					
合计		1,140,899.51		1,140,899.51					

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装饰装修	391,580.16		58,737.06		332,843.10
合计	391,580.16		58,737.06		332,843.10

(十一) 递延所得税资产

递延所得税资产列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	33,699.83	224,665.53	24,806.19	165,374.58
递延收益	16,956.19	113,041.29	64,650.00	431,000.00
合计	50,656.02	337,706.82	89,456.19	596,374.58

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	275,417.09	1,292,111.40
1年以上	58,250.00	57,250.00
合计	333,667.09	1,349,361.40

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
沈阳金泰盛投资管理有限公司	33,400.00	未到质保期
成都金北科软件有限公司	23,850.00	未到质保期
合计	57,250.00	

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	587,250.00	90,000.00
1年以上		80,000.00
合计	587,250.00	170,000.00

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	409,875.64	1,914,553.66	2,324,429.30	
二、离职后福利-设定提存计划		139,001.68	139,001.68	
合计	409,875.64	2,053,555.34	2,463,430.98	

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	409,875.64	1,790,729.01	2,200,604.65	
2. 职工福利费		61,724.80	61,724.80	
3. 社会保险费		62,099.85	62,099.85	
其中： 医疗保险费		54,396.40	54,396.40	
工伤保险费		5,815.35	5,815.35	
生育保险费		1,888.10	1,888.10	
合 计	409,875.64	1,914,553.66	2,324,429.30	

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		133,715.00	133,715.00	
2、失业保险费		5,286.68	5,286.68	
合 计		139,001.68	139,001.68	

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	89,516.54	607,303.96
企业所得税		11.26
城市维护建设税	7,123.74	42,511.28
个人所得税	7,150.54	5,172.93
教育费附加	3,053.03	18,219.12
地方教育费附加	2,035.36	12,146.08
其他税费	938.51	4,057.97
合 计	109,817.72	689,422.60

(十六) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代理商保证金	760,000.00	510,000.00
个人往来	42,500.00	22,500.00
软件押金	6,500.00	11,500.00
合 计	809,000.00	544,000.00

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	是否关联方	账龄	未偿还原因
沈阳富库互通信息技术服务有限公司	140,000.00	否	3-4 年	代理商保证金
厦门海迈科技股份有限公司	100,000.00	否	2-3 年	代理商保证金
南宁朗耀电子科技有限公司	100,000.00	否	1-2 年	代理商保证金
合 计	340,000.00			—

(十七) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	431,000.00		317,958.71	113,041.29	政府补助
合 计	431,000.00		317,958.71	113,041.29	—

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
西安市 2015 年科技企业小 巨人培育计划	11,000.00		11,000.00			与收益相关
西安市 2015 年碑林区应用 技术研发计划	20,000.00		20,000.00			与收益相关
陕西省 2016 年重大科技创 新项目补助资金	400,000.00		286,958.71		113,041.29	与收益相关
合 计	431,000.00		317,958.71		113,041.29	

(十八) 股本

股 东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
张巍	2,250,000.00	45.00			2,250,000.00	45.00
张倪	1,500,000.00	30.00			1,500,000.00	30.00
西安齐达电子信息科技 合伙企业（有限合伙）	750,000.00	15.00			750,000.00	15.00
张慧华	500,000.00	10.00			500,000.00	10.00
合 计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	208,995.03	24,240.00		233,235.03
合 计	208,995.03	24,240.00		233,235.03

注：2017 年 2 月 6 日公司收到驻马店市财政局出具的行政处罚决定书，股东无偿代为承担其罚款 24,240.00 元。

(二十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	84,006.42			84,006.42
合 计	84,006.42			84,006.42

(二十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	747,317.01	
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	747,317.01	

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,922.05	——
期末未分配利润	708,394.96	

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：三好建筑工程综合实训系统解决方案	2,550,517.18	777,816.91	2,700,982.91	1,270,498.60
其他	28,301.89	5,982.91		
合 计	2,578,819.07	783,799.82	2,700,982.91	1,270,498.60

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,167.05	19,121.83
教育费附加	6,928.74	7,850.30
地方教育费附加	4,619.17	5,233.53
车船使用税	1,800.00	
印花税	1,664.10	420.97
其他	2,011.77	2,497.76
合 计	33,190.83	35,124.39

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	526,863.60	329,833.41
办公费、通讯费、差旅费、招待费	150,200.60	97,589.70
广告宣传费	60,369.36	73,927.83
售后服务费	13,820.00	46,201.50
交通运输费	23,225.51	26,414.30
投标费	6,234.15	5,519.00
会议费	96,908.75	100,998.50
合 计	877,621.97	680,484.24

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	362,572.07	247,084.21
办公费、通讯费、差旅费、招待费	69,480.05	145,783.18

项 目	本期发生额	上期发生额
物业费、租赁费、水电费	96,464.37	97,118.23
折旧和摊销	163,795.98	178,377.16
邮寄费、车辆使用费	20,282.66	37,757.32
税金	21,788.82	657.66
研发费用	1,140,899.51	1,015,835.28
会议费、咨询费、服务费	307,643.65	181,089.82
其他	19,535.57	7,638.04
合 计	2,202,462.68	1,911,340.90

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,780.73	5,695.85
手续费支出	2,072.61	2,275.40
合 计	-1,708.12	-3,420.45

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	59,290.95	1,024.37
合 计	59,290.95	1,024.37

(二十八) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
增值税即征即退	557,637.43			
合 计	557,637.43			

注：软件企业增值税即征即退与日常活动相关，属于经常性损益，相关批准文件为国家财政部、国家税务总局“财税（2011）100号”。

(二十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
政府补助	842,069.55	842,069.55	791,780.47	27,870.22
其他	330.00	330.00	2.29	2.29
合 计	842,399.55	842,399.55	791,782.76	27,872.51

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件企业退税[注 1]		763,910.25	与收益相关
西安市碑林区金融工作办公室补贴资金[注 2]	524,110.84		与收益相关
陕西省 2016 年重大科技创新项目补助资金[注 3]	286,958.71		与收益相关
西安市 2015 年科技企业小巨人培育计划[注 4]	11,000.00	20,045.22	与收益相关
西安市 2015 年碑林区应用技术研发计划	20,000.00		与收益相关
2015 年陕西动漫产业平台动漫产业专项扶持资金		7,825.00	与收益相关
合 计	842,069.55	791,780.47	—

注 1：软件企业退税相关批准文件为国家财政部、国家税务总局“财税（2011）100 号”；

注 2：依据西安市碑林区人民政府印发《西安市碑林区鼓励企业进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易暂行办法》

注 3：陕西省 2016 年重大科技创新项目补助资金相关文件为陕西省科技厅、陕西省财政厅“陕科发[2016]8 号”；

注 4：西安市 2015 年科技企业小巨人培育计划文件为西安市“市政发（2014）20 号”；

（三十）营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
罚款	24,319.80	24,319.80		
合 计	24,319.80	24,319.80		

（三十一）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	38,800.17	-18,473.13
合 计	38,800.17	-18,473.13

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-121.88
按法定税率计算的所得税费用	
适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,800.17
所得税费用	38,800.17

（三十二）现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	797,891.57	317,198.14
其中：政府补助	524,110.84	150,000.00
代理商保证金	250,000.00	150,000.00
往来款	20,000.00	11,500.00
利息收入	3,780.73	5,695.85
其他		2.29
支付其他与经营活动有关的现金	1,691,117.23	2,354,104.26
其中：研发支出	260,542.57	589,373.90
办公费、通讯费、差旅费、招待费	250,095.43	230,653.25
物业费、租赁费、水电费	160,330.62	160,984.48
广告费	63,965.58	74,075.00
会议费、咨询费、服务费	790,099.47	461,168.51
邮寄费、车辆使用费	59,165.39	76,421.68
保证金	3,690.00	98,175.00
备用金	23,294.90	565,676.40
手续费	2,072.61	2,239.40
其他	77,860.66	95,336.64

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	24,240.00	
其中：股东代付罚款	24,240.00	

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-38,922.05	-383,813.25
加：资产减值准备	59,290.95	1,024.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,326.77	117,015.64
无形资产摊销	19,855.20	11,171.46
长期待摊费用摊销	58,737.06	58,737.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	38,800.17	-18,473.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-183,567.14	-103,778.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-994,405.58	-62,138.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,771,143.93	-191,809.53

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,641,028.55	-572,063.78
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,307,196.64	2,498,430.00
减：现金的期初余额	5,189,301.79	4,382,656.84
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	-2,882,105.15	-1,884,226.84

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,307,196.64	5,189,301.79
其中：库存现金	2,971.46	17,263.04
可随时用于支付的银行存款	2,304,225.18	5,172,038.75
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,307,196.64	5,189,301.79

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张巍	公司第一大股东	45.00	45.00
张倪	公司第二大股东	30.00	30.00

注：张巍和张倪夫妻关系。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张慧华	公司股东，持有 10% 公司股权
西安市雁塔区新品茗电子产品经营部	同一最终控制方
西安齐达电子信息科技合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方，同时持有公司 15% 股权
张明升、杨小春、张丹、王芳	公司董事
肖意、张威金、韩永飞	公司监事

(三) 关联交易情况

1、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	365,424.19	154,987.95

七、 承诺及或有事项

本报告期无承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本报告期无重要资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

本报告期无其他重要事项。

十、 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	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	842,069.55	27,870.22	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,989.80	2.29	
3. 所得税影响额	-43,043.81		
合 计	775,035.94	27,872.51	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项 目	涉及金额	说 明
软件企业增值税退税	557,637.43	退税收入持续发生

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.65	-6.6	-0.01	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.52	-7.08	-0.16	-0.08

西安三好软件技术股份有限公司

二〇一七年八月二十二日