

股票代码：836292

股份简称：动易软件

公告编号：2016-015



动易软件

NEEQ : 836292

广东动易软件股份有限公司

Guangdong Dongyi Software CO.,Ltd.



半年度报告

公司半年度大事记



2016 年 5 月，动易软件荣获广东省诚信示范企业称号。



2016 年 6 月，动易软件获得“广东省守合同重信用企业”证书。



2016 年 7 月，动易软件获得由广东软件行业协会颁发的软件企业证书。



2016 年 7 月，动易软件发布面向网站群集约化建设的全新软件产品：动易 SiteAzure 网站群管理云平台。

2016 年 3 月 31 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称动易软件，股票代码 836292。

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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	16

三、财务信息

第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注	29

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

(1) 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的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
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。
	2. 报告期内在指定网站上分开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3. 其他相关资料。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东动易软件股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Dongyi Software CO.,Ltd. DYRJ
证券简称	动易软件
证券代码	836292
法定代表人	粟维胜
注册地址	佛山市顺德区大良街道凤翔路 41 号 E 栋 E203-E207 号
办公地址	佛山市顺德区大良街道凤翔路 41 号 E 栋 E203-E207 号
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	肖银
电话	0757-2230 6899
传真	0757-2222 8258
电子邮箱	xiaoyin@powereasy.net
公司网址	www.powereasy.net
联系地址及邮政编码	佛山市顺德区大良街道凤翔路 41 号 E 栋 E203-E207 528300

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 3 月 31 日
行业（证监会规定的行业大类）	I65-软件与信息技术服务业
主要产品与服务项目	SiteAzure 网站群管理云平台、SmartGov 政府网站管理系统、SmartSchool 学校网站管理系统、SiteGroup 站群管理系统、SiteFactory 内容管理系统等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	8,180,000
控股股东	粟维胜
实际控制人	粟维胜
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
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	7,211,251.06	7,048,249.65	2.31
毛利率%	67.40	73.87	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,893,987.75	-90,247.46	-3,106.72
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,997,223.34	-639,126.85	-368.96
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）	-28.38	-1.08	-
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）	-29.39	-7.62	-
基本每股收益	-0.3538	-0.0110	-3,116.36

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	11,445,638.97	16,895,608.70	-32.26
负债总计	2,694,245.22	5,250,227.20	-48.68
归属于挂牌公司股东的净资产	8,751,393.75	11,645,381.50	-24.85
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8,751,393.75	11,645,381.50	-24.85
资产负债率%	23.54	31.07	-
流动比率	2.56	2.24	-
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	-7,398,556.90	-2,862,177.97	-158.49
应收账款周转率	2.56	3.06	-
存货周转率	23.86	15.53	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-32.26	27.05	-
营业收入增长率%	2.31	-0.10	-
净利润增长率%	-3106.72	-108.90	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处行业为软件和信息服务业，主要从事于网站（群）管理软件的研发、销售和技术服务，是专业的网站（群）管理软件产品和平台建设及服务提供商。根据公司为客户提供服务的内容不同，公司业务分为软件销售业务、软件技术服务业务。软件销售业务指公司将配备有基本功能模块的网站管理平台软件销售给客户，或将管理平台软件的某一功能模块销售给客户；软件技术服务业务指公司将平台软件销售给客户后，还为客户提供一些具体的服务，包括公司为客户提供网站前台的页面设计、制作、平台功能模块的二次开发、技术培训和技术支持服务。

公司的核心产品是 SiteAzure 网站群管理云平台、SiteFactory 内容管理系统、BizIdea 企业电子商务系统、SmartGov 政府网站管理系统、SmartSchool 学校网站管理系统、校庆网站管理系统、医院网站管理系统、行业门户网站管理系统、SiteGroup 站群管理系统、文件服务器管理系统、协同办公与知识共享平台等，在市场上有较强的竞争力。

公司的主要客户类型为各级政府和厅局单位、各地方教育局、大/中/小学及大型企业集团，业务范围涵盖市县级政府门户网站建设、厅局级门户网站建设、政府网站群建设、大中小学校园门户建设、大型企业电子商务网站建设、中小型企业电子商务网站建设、内部知识网站建设、医院预约挂号系统建设、医院门户网站建设等。公司客户范围涉及政府（部委和省级政府部门、市/县/乡及委办局）、教育科研（大/中/小学、各地方教育局）、大中型制造类企业、新闻媒体（报社、网媒）等多个行业。

公司的销售模式以直销为主，少部分通过中间商等渠道销售。为了更好的服务公司客户，公司采用本地化策略，为此公司成立了 5 家分公司和 8 处办事处。公司收入来源分为软件销售收入和软件技术服务收入，软件销售收入和软件技术服务收入保持着平衡的关系。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

（一）公司财务状况

2016 年 1-6 月，公司实现营业收入 7,211,251.06 元，同比增长 2.31%，营业成本 2,351,211.38 元，同比增长 27.68%；归属于公司股东的净利润-2,893,987.75 元，同比下降 3,106.72%；截止

报告期末，公司资产总额 11,445,638.97 元，负债总额 2,694,245.22 元。

成本增加的主要原因：

公司年初调增了薪酬，技术人员的增加及薪酬增涨，对应的成本支出也随之增加。

净利润减少的主要原因：

1、报告期内，公司加大了研发投入，报告期内研发支出 2,205,550.23 元，同比增长 39.79%。

2、2016 年 1-6 月，公司年初调增了所有人员的薪酬，增加了营销人员，同时开展了销售部门人员的系列培训和考核，人员的增加和薪酬上涨，对应的费用支出也随之增加。

3、报告期内的营业外收入 855,240.66 元，同比下降 40.17%。报告期内的营业外收入中增值税即征即退收入 838,489.01 元，去年同期增值税即征即退收入 909,408.35 元，股改政府补贴 500,000 元。

（二）现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额-7,398,556.90 元，较去年同期减少 158.49%。

主要原因是：1、受公司所处行业特点影响，政府和学校类大型网站建设项目一般在验收后才确认收入，而项目收款受项目进度、验收确认、客户单位层层审批等原因，年初开始的项目一般在下半年或年末前才收到款。此外，去年下半年公司加强了应收账款回款管理，所以上年年末应收账款额度减少，导致今年销售商品、提供劳务收到的现金减少。2、收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 60.5%，上年同期收到了 50 万的股改政府补贴。3、报告期内，公司增加了研发投入和营销人员配置，同时增长了员工薪酬，2016 年 1-6 月支付给职工以及为职工支付的现金 9,227,353.91 元，比去年同期增长 28.56%。

（三）人员培训情况

2016 年 1-6 月，公司营销中心根据销售工具集对销售人员开展了销售工具培训，主要在角色目标、项目跟进、价格谈判、合同谈判、项目实施和验收、技术支持续费、客户关系管理和项目跟进管理等方面展开培训与考核。同时，针对重点客户开展了系列业务拓展工作会议。

（四）业务拓展情况

2016 年 5 月 19 日至 21 日，由教育部主办的“2016 年教育网络与信息安全工作研讨会”在厦门举办。各省（区、市）教育厅、各计划单列市教育局、各部属高校、部直属单位办公室等网络安全和信息化建设部门负责人共上千人参会。为配合本次大会更好地开展工作交流，还同期举办了“2016 年教育网络与信息安全工作产品展览展示会”。展会上，公司展示了根据实际

应用需求提供的一套完整数字化校园网站建设解决方案，集“家校互动、知识共享、教学辅助”于一体，通过信息技术与教育教学实践的深度融合，提高教育教学质量和管理水平，促进师生全面发展，建成完整统一、技术先进，覆盖全面、应用深入，高效稳定、安全可靠的数字化校园管理平台。“动易数字校园网站平台解决方案”基于国家网站建设标准，引入数字校园网站绩效评估标准，具备多种数字校园网站应用成果，例如：校园电视台、名师工作室、班级主页、学生成长档案等，并具备资源整合接口，可与内部办公系统、业务系统进行完美整合，推动“三通两平台”建设，实现数字校园大而统一的最终形态充分展现教育信息化创新水平。产品受到参会教育用户的广泛关注和一致好评。

2016年6月16日，由怀化市政府主办的政府网站平台建设管理及网络安全技术培训会议在沅陵县召开。来自全市部分市直单位的网站维护人员、各县市区电子政务管理办公室主任和政府网站技术人员参加了培训会，公司受邀并以培训讲师的身份参与了此次培训。培训内容得到了与会人员的一致好评，通过这次的培训，学员们对政府网站的建设和发展趋势、政府网站群集约化建设等内容有了更深的认识，网站管理人员的网站应用能力得到了一定程度的提高，政府网站整体技术水平和服务能力得到进一步提升，有利于推进了怀化市电子政务工作的健康发展，提高怀化市电子政务与信息技术的应用水平。

（五）研究开发工作

针对市场形势，公司加快推进 SmartSchool 数字化校园管理软件、SmartGov 政府网站管理软件、SiteFactory 内容管理软件 6.0 系列的中试和市场推广，软件产品系列化特征进一步增加，有利于未来降低经营风险。公司积极推进著作权的申报工作，目前公司已取得 35 项软件著作权、17 项软件产品登记证书、13 项高新技术软件产品、4 项自主创新产品。公司产品被广泛应用于政府、教育科研、新闻媒体、企业等众多行业，已为两千多家政府客户和一万多家学校客户提供了优质的网站管理平台软件 and 专业的网站建设服务。同时，国内使用动易软件产品的累积用户数已经突破八十七万家。

三、风险与价值

报告期内，公司未增加新的风险，公司的主要风险如下：

1、产品适用性风险

公司主营业务是为客户提供各类网站（群）的平台支撑软件及平台建设和维护服务。门户网站是机构用于重要信息发布、机构形象展示的重要平台，门户网站的制作需要通过专业

的门户网站管理平台软件进行。门户网站管理平台软件是门户网站的后台平台，该软件的适用性直接影响门户网站制作人员的整体感受，进而影响企业的整体形象和业务发展。

公司于 2016 年 7 月 18 日发布了新产品“动易 SiteAzure 网站群管理云平台（英文：PowerEasy SiteAzure）”，SiteAzure 采用了全新的站点集群云平台管理模式，在确保各站点相对独立的基础上，使用统一的技术平台、统一的数据存储，便于网站群的部署、运维、监控以及进行信息共享。SiteAzure 充分实践了电子政务建设“统一规划、突出重点、整合资源、强化标准、保障安全”的集约化建设原则。结合移动互联网、大数据和云计算的特点，充分考虑了目前政府/教育网站的发展需求，为推进网站群集约化建设以及“互联网+”发展而研发的政府/学校门户网站集群建设的最佳解决方案。

然而，新产品的发布如果不能让使用者满意或不能形成大批量的销售，销售量增长缓慢，对公司的业务会产生较大的影响。

应对策略：继续进行产品研发，保持公司产品的技术领先优势。深入分析、及时了解客户需求，开发出适用性强的产品。

2、知识产权被侵害的风险

随着中国经济的发展，中国人民的知识产权保护意识正在逐步提高，但在中国还是存在较多的知识产权侵权案例，公司的产品一直存在被盗版的情况。公司收入 50%左右来源于软件产品销售收入，如果公司的软件遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售，将会对公司的盈利水平产生较为不利影响。

应对策略：购买盗版软件现象主要出现在个人客户和一般小企业客户，因此，公司已逐步转移客户到政府机构、教育部门，减少一般企业客户，消除个人客户。

3、业务难以扩张风险

公司属于软件行业中的管理软件开发企业，并已在政府部门、教育机构及医疗卫生机构中赢得了良好的声誉。但是，中国软件市场是一个高度开放的市场，来自国内、国外同行的竞争非常激烈，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中。因此，公司能否立足于网站管理系统领域的既有优势，不断拓展产品领域和客户市场，是公司能否持续快速发展的重要前提。

应对策略：公司根据地理区域将客户分为东北、华北、华中、华东、华南、西北、西南 7 个大区，同时结合每一大区的业务收入来源省份，对相应地区设立子公司、分公司或办事处。

目前，公司已在长沙、上海、常州、合肥、厦门、西安、贵阳、济南、武汉、兰州、重庆等地设立了子公司、分公司或办事处，派遣当地员工长期驻扎，提供本土化技术服务；此外，公司加强销售人员培训，同时结合公司的品牌、口碑，扩大收入。

4、政策风险

《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 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。目前，公司营业利润较低，主要依靠软件产品的税收优惠政策获得利润。如果相关的税收优惠政策取消，公司将存在亏损的风险。

应对策略：不断拓展大客户，提高单位客户的销售收入，进而提高单位员工的利润创造能力，力争在没有税收优惠的情况下也能够有正利润。

5、不能被继续认定为高新技术企业风险

公司编号为 GF201344000014 的高新技术企业证书有效期为三年，将于 2016 年 10 月 15 日到期。目前，公司正在进行高新技术企业认证申报中，但公司是否能够被继续认定为高新技术企业具有不确定性。

应对策略：公司持续进行研发技术投入，真实、完整反映研发情况，严格按照相关规定进行高新技术企业认定。

6、持续盈利风险

2014 年度营业收入为 20,042,461.91 元，扣除坏账转回后的净利润为-16,469.63 元；2015 年度营业收入 22,177,801.47 元，净利润 851,522.98 元；2016 年 1-6 月营业收入 7,211,251.06 元，净利润-2,893,987.75 元；2015 年度较 2014 年度已有小幅增长，2016 年 1-6 月由于研发投入和季节性影响盈利能力幅度下降较大。公司的盈利水平波动性较大，存在持续盈利风险。

应对策略：公司将调整销售策略，采取本地化服务策略，进而扩大公司销售收入。此外，公司进行客户行业转移，重点发展政府客户和教育机构类客户。

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	是	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	第四节、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,300,000.00	480,303.27
总计	1,300,000.00	480,303.27

注：公司日常性关联交易事项中公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型全年发生金额 1,300,000.00 元，为公司董监高人员 2016 年度工资总额。2016 年 1-6 月，公司累计支付董监高薪酬 480,303.27 元。

(二) 对外投资事项

报告期内，公司为了充分利用闲置资金。多次循环购买了银行理财产品。2016 年 1-6 月公司购买理财产品支出金额合计为 1,500,000.00 元，累计收回理财产品本金金额合计 8,000,000.00 元。截至 2016 年 6 月 30 日，公司未持有理财产品。

公司对外投资事项未对公司的业务连续性、管理层稳定性产生重大影响。

（三）承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员做出的尽量避免关联交易的承诺。公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	2,855,000	34.90%	-	2,855,000	34.90%
	其中：控股股东、实际控制人	966,000	11.81%	-	966,000	11.81%
	董事、监事、高管	809,000	9.89%	-	809,000	9.89%
	核心员工	155,000	1.89%	-20,000	135,000	1.65%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,325,000	65.10%	-	5,325,000	65.10%
	其中：控股股东、实际控制人	2,898,000	35.43%	-	2,898,000	35.43%
	董事、监事、高管	2,427,000	29.67%	-	2,427,000	29.67%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		8,180,000	100.00%	-	8,180,000	100.00%
普通股股东人数		43				

注：控股股东、实际控制人粟维胜为公司董事长、总经理，因粟维胜持有的股份在控股股东、实际控制人中披露，因此董事、监事、高管持股数量未包含公司董事长、总经理粟维胜的持股数量。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司有核心员工 6 名，分别为粟维胜、魏壮志、姚亚虎、郑利、李振、冼国辉，其中粟维胜、魏壮志、姚亚虎持有股份数量在控股股东、实际控制人或董事、监事、高管列示，因此，此处核心员工持股数量未包含粟维胜、魏壮志、姚亚虎的持股数量。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	粟维胜	3,864,000		3,864,000	47.24	2,898,000	966,000
2	魏壮志	1,288,000		1,288,000	15.75	966,000	322,000
3	姚亚虎	1,148,000		1,148,000	14.03	861,000	287,000
4	余信琦	560,000		560,000	6.85	420,000	140,000
5	肖银	140,000		140,000	1.71	105,000	35,000
6	黄进珠	50,000		50,000	0.61		50,000
7	刘锦江	50,000		50,000	0.61		50,000
8	黄惠梅	50,000		50,000	0.61		50,000
9	焦红英	50,000		50,000	0.61		50,000

10	甘竞	50,000		50,000	0.61		50,000
10	王艳红	50,000		50,000	0.61		50,000
10	何亮明	50,000		50,000	0.61		50,000
10	吴年斌	50,000		50,000	0.61		50,000
10	何永鹭	50,000		50,000	0.61	37,500	12,500
10	张丽方	50,000		50,000	0.61		50,000
10	李永辉	50,000		50,000	0.61		50,000
10	翟岩	50,000		50,000	0.61		50,000
10	李振	50,000		50,000	0.61		50,000
10	郑利	50,000		50,000	0.61		50,000
10	梁益荣	50,000		50,000	0.61	37,500	12,500
10	罗伟欣	50,000		50,000	0.61		50,000
	合计	7,800,000		7,800,000	95.34	5,325,000	2,475,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东余信琦为公司控股股东、实际控制人粟维胜配偶的哥哥。

公司前十名股东之间不存在股份代持行为。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

粟维胜持有公司 47.24% 的股份，为公司第一大股东，且粟维胜担任公司董事长、总经理，能够对股东大会的决议、董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响，能够实际支配公司行为，是公司控股股东及实际控制人。

粟维胜，男，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，华南理工大学 EMBA。2000 年 8 月至 2004 年 1 月，任佛山市顺德区北滘城区中学（现更名为君兰中学）计算机教师；2004 年 1 月至 2014 年 10 月 27 日，参与创办动易有限并任执行董事、总经理；2014 年 10 月 27 日至今，任股份公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

与控股股东一致。

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
粟维胜	董事长、总经理	男	38	本科	2014/10/27-2017/10/26	是
魏壮志	董事、副总经理	男	39	本科	2014/10/27-2017/10/26	是
姚亚虎	董事、副总经理	男	42	本科	2014/10/27-2017/10/26	是
余信琦	董事	男	41	本科	2014/10/27-2017/10/26	否
肖 银	董事、财务总监、 董秘	女	43	本科	2014/10/27-2017/10/26	是
李琳君	监事会主席、职工 代表监事	女	38	大专	2014/10/27-2017/10/26	是
何永鹭	监事	男	32	本科	2014/10/27-2017/10/26	是
梁益荣	监事	男	32	大专	2014/10/27-2017/10/26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
粟维胜	董事长、总经理	3,864,000	-	3,864,000	47.24	-
魏壮志	董事、副总经理	1,288,000	-	1,288,000	15.75	-
姚亚虎	董事、副总经理	1,148,000	-	1,148,000	14.03	-
余信琦	董事	560,000	-	560,000	6.85	-
肖 银	董事、财务总 监、董秘	140,000	-	140,000	1.71	-
李琳君	监事会主席（职 工代表监事）	-	-	-	-	-
何永鹭	监事	50,000	-	50,000	0.61	-
梁益荣	监事	50,000	-	50,000	0.61	-
合计		7,100,000	-	7,100,000	86.80	-

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
无				

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	7	6
核心技术人员	7	6
截止报告期末的员工人数	136	153

核心员工变动情况：

报告期内，原核心员工肖红伟先生因个人职业发展规划离职，公司已于 2016 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《动易软件：关于核心员工离职的公告》（公告编号：2016-013）：本公司管理层于 2016 年 3 月 23 日收到核心员工肖红伟先生递交的辞职申请，在肖红伟完成了工作交接手续后，肖红伟于 2016 年 4 月 25 日正式从公司离职。肖红伟先生离职前为公司研发中心定制开发二部部门经理，负责公司研发中心定制开发二部的部门管理工作。肖红伟直接持有公司股份 2 万股，占公司总股份的 0.25%。

对公司经营的影响：

（一）肖红伟先生辞职后将不在公司担任公司任何职务，目前公司已完成与肖红伟先生所负责工作的平衡过渡，其辞职对公司日常经营活动未产生任何不利影响。

（二）肖红伟先生于 2014 年 04 月 17 日与公司签订《劳动合同》，并约定其在劳动合同履行期间履行与其工作岗位相应的保密职责，且无论因何种原因离职，离职之后仍对其在公司任职期间接触、知悉的属于公司或者虽属于第三方但对公司承诺有保密义务的技术秘密和其他商业秘密信息，承担如同任职期间一样的保密义务和不擅自使用有关秘密信息的义务。

应对措施：

肖红伟先生离职前为公司研发中心定制开发二部部门经理，负责公司研发中心定制开发二部的部门管理工作。在肖红伟先生提出离职时，公司安排王文桦先生接手肖红伟先生所负责的全部工作，于 2016 年 4 月 25 日已完成与肖红伟先生所负责工作的平衡过渡，对定制开发二部的正常工作未产生任何不利影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

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	六、1	1,243,815.29	2,090,840.25
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	六、2	3,976,057.00	1,659,135.00
预付款项	六、3	1,121,500.00	1,021,500.00
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	六、4	508,167.08	269,827.72
买入返售金融资产			
存货	六、5	54,301.44	142,782.31
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	六、6	2,669.38	6,566,101.57
流动资产合计		6,906,510.19	11,750,186.85
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	六、7	3,758,459.57	4,270,295.18
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	六、8	329,244.57	368,977.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	419,349.56	478,616.89
递延所得税资产	六、10	32,075.08	27,531.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,539,128.78	5,145,421.85
资产总计		11,445,638.97	16,895,608.70
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	六、11	53,572.65	60,387.00
预收款项	六、12	790,133.33	577,516.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	1,011,894.28	3,434,873.23
应交税费	六、14	738,917.29	1,177,450.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、15	99,727.67	
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		2,694,245.22	5,250,227.20
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		2,694,245.22	5,250,227.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	8,180,000.00	8,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	1,399,074.75	1,399,074.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	333,245.37	333,245.37
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-1,160,926.37	1,733,061.38
归属于母公司所有者权益合计		8,751,393.75	11,645,381.50
少数股东权益			
所有者权益合计		8,751,393.75	11,645,381.50
负债和所有者权益总计		11,445,638.97	16,895,608.70

法定代表人：栗维胜 主管会计工作负责人：栗维胜 会计机构负责人：肖银

（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		1,212,411.40	2,074,094.71
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	十四、1	3,976,057.00	1,659,135.00
预付款项		1,121,500.00	1,021,500.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	763,508.16	393,668.80
存货		54,301.44	142,782.31
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		2,669.38	6,566,101.57
流动资产合计		7,130,447.38	11,857,282.39
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,921,070.52	3,385,958.10
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		329,244.57	368,977.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		358,055.75	409,150.61
递延所得税资产		32,075.08	27,531.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,640,445.92	5,191,618.49
资产总计		11,770,893.30	17,048,900.88
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		53,572.65	60,387.00
预收款项		790,133.33	577,516.66
应付职工薪酬		994,394.28	3,417,373.23
应交税费		734,596.41	1,171,522.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		99,727.67	
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		2,672,424.34	5,226,799.47
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		2,672,424.34	5,226,799.47
所有者权益：			
股本		8,180,000.00	8,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,399,074.75	1,399,074.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		333,245.37	333,245.37
未分配利润		-813,851.16	1,909,781.29
所有者权益合计		9,098,468.96	11,822,101.41
负债和所有者权益合计		11,770,893.30	17,048,900.88

(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	六、20	7,211,251.06	7,048,249.65
其中：营业收入		7,211,251.06	7,048,249.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,046,963.41	8,596,784.85
其中：营业成本	六、20	2,351,211.38	1,841,447.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、21	88,475.67	86,618.59
销售费用	六、22	2,709,770.35	2,658,806.60
管理费用	六、23	5,872,656.36	3,996,150.96
财务费用	六、24	6,676.85	2,914.39
资产减值损失	六、25	18,172.80	10,846.55
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）	六、26	86,483.94	28,873.43
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,749,228.41	-1,519,661.77
加：营业外收入	六、27	855,240.66	1,429,414.31
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			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,893,987.75	-90,247.46
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,893,987.75	-90,247.46
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		-2,893,987.75	-90,247.46
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		-2,893,987.75	-90,247.46
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		-0.3538	0.0110
(二) 稀释每股收益		-0.3538	0.0110

法定代表人：____栗维胜____ 主管会计工作负责人：____栗维胜____ 会计机构负责人：__肖银____

(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	十四、4	7,211,251.06	7,048,249.65
减：营业成本	十四、4	2,351,211.38	1,841,447.76
营业税金及附加		88,475.67	86,618.59
销售费用		2,576,729.29	2,658,806.60
管理费用		5,835,374.89	3,969,442.69
财务费用		6,644.08	2,902.38
资产减值损失		18,172.80	10,846.55
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)		86,483.94	28,873.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,578,873.11	-1,492,941.49
加：营业外收入		855,240.66	1,429,414.31
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）		-2,723,632.45	-63,527.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,723,632.45	-63,527.18
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		-2,723,632.45	-63,527.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,007,270.35	8,039,935.00
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		855,240.66	909,408.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	829,368.27	2,099,784.61
经营活动现金流入小计		7,691,879.28	11,049,127.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,640,039.00	1,777,554.00
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		9,227,353.91	7,177,414.37
支付的各项税费		1,340,242.08	1,421,666.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	2,882,801.19	3,534,671.08
经营活动现金流出小计		15,090,436.18	13,911,305.93
经营活动产生的现金流量净额		-7,398,556.90	-2,862,177.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金		86,483.94	28,873.43
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		8,086,483.94	6,528,873.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,952.00	2,030,418.81
投资支付的现金		1,500,000.00	8,500,000.00
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		1,534,952.00	10,530,418.81
投资活动产生的现金流量净额		6,551,531.94	-4,001,545.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,360,000.00
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			2,360,000.00

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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			2,360,000.00
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		-847,024.96	-4,503,723.35
加：期初现金及现金等价物余额		2,090,840.25	5,993,943.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,243,815.29	1,490,220.57

法定代表人：____栗维胜____ 主管会计工作负责人：____栗维胜____ 会计机构负责人：____肖银____

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,007,270.35	8,039,935.00
收到的税费返还		855,240.66	909,408.35
收到其他与经营活动有关的现金		902,851.04	2,184,746.62
经营活动现金流入小计		7,765,362.05	11,134,089.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,640,039.00	1,777,554.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,986,529.16	7,177,414.37
支付的各项税费		1,336,986.31	1,421,666.48
支付其他与经营活动有关的现金		3,215,022.83	3,654,207.97
经营活动现金流出小计		15,178,577.30	14,030,842.82
经营活动产生的现金流量净额		-7,413,215.25	-2,896,752.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金		86,483.94	28,873.43
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		8,086,483.94	6,528,873.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,952.00	1,997,665.81
投资支付的现金		1,500,000.00	8,500,000.00
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		1,534,952.00	10,497,665.81
投资活动产生的现金流量净额		6,551,531.94	-3,968,792.38

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,360,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,360,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			2,360,000.00
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		-861,683.31	-4,505,545.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,074,094.71	5,981,393.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,212,411.40	1,475,848.62

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	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	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司设立注册情况

广东动易软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原系由吴会英、魏壮志和姚亚虎共同出资组建的有限责任公司，公司的前身为广东动易网络科技有限公司，于2004年1月19日成立，成立时注册资本为人民币10万元，其中：吴会英占本公司60%的股权，魏壮志占本公司20%的股权，姚亚虎占本公司20%的股权。公司成立时注册资本实收情况已于2004年1月12日经广东德正有限责任会计师事务所出具粤德会验字[2004]003号验资报告验证。公司设立时，股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例(%)
1	吴会英	货币	6.00	6.00	60.00
2	魏壮志	货币	2.00	2.00	20.00
3	姚亚虎	货币	2.00	2.00	20.00
合计			10.00	10.00	100.00

2、公司股本沿革

(1) 根据2005年10月22日股东会决议同意和2005年10月22日吴会英与余毓芳签订的股权转让协议约定：吴会英将持本公司60%的股权转让给余毓芳；增加本公司注册资本，由原来人民币10万元增至人民币100万元。该次股权转让及增资后余毓芳占本公司60%的股权，魏壮志占本公司20%的股权，姚亚虎占本公司20%的股权。该次股权转让及增资已于2005年10月24日经佛山市顺德区广德会计师事务所出具广德会验[2005]N471号验资报告验证。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例(%)
1	余毓芳	货币	60.00	60.00	60.00
2	魏壮志	货币	20.00	20.00	20.00
3	姚亚虎	货币	20.00	20.00	20.00
合计			100.00	100.00	100.00

(2) 根据 2010 年 1 月 12 日股东会决议同意和 2010 年 1 月 12 日余毓芳与粟维胜签订的股权转让协议约定：余毓芳将持本公司 60%的股权转让给粟维胜；增加本公司注册资本，由原来人民币 100 万元增至人民币 500 万元。该次股权转让及增资后粟维胜占本公司 60%的股权，魏壮志占本公司 20%的股权，姚亚虎占本公司 20%的股权。该次股权转让及增资已于 2010 年 1 月 14 日经佛山市达正会计师事务所有限公司出具佛达验字[2010]S08 号验资报告验证。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例(%)
1	粟维胜	货币	300.00	300.00	60.00
2	魏壮志	货币	100.00	100.00	20.00
3	姚亚虎	货币	100.00	100.00	20.00
合计			500.00	500.00	100.00

(3) 根据 2014 年 3 月 17 日股东会决议同意和 2014 年 3 月 24 日姚亚虎与肖银签订的股权转让协议约定：姚亚虎将持本公司 2%的股权转让给肖银。该次股权转让后粟维胜占本公司 60%的股权，魏壮志占本公司 20%的股权，姚亚虎占本公司 18%的股权，肖银占本公司 2%的股权。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例(%)
1	粟维胜	货币	300.00	300.00	60.00
2	魏壮志	货币	100.00	100.00	20.00
3	姚亚虎	货币	90.00	90.00	18.00
4	肖银	货币	10.00	10.00	2.00
合计			500.00	500.00	100.00

(4) 根据 2014 年 6 月 11 日股东会决议同意和 2014 年 6 月 11 日粟维胜、魏壮志、姚亚虎分别与余信琦签订的股权转让协议约定：粟维胜将持本公司 4.8% 的股权转让给余信琦，魏壮志将持本公司 1.6% 的股权转让给余信琦，姚亚虎将持本公司 1.6% 的股权转让给余信琦。该次股权转让后粟维胜占本公司 55.2% 的股权，魏壮志占本公司 18.4% 的股权，姚亚虎占本公司 16.4% 的股权，余信琦占本公司 8% 的股权，肖银占本公司 2% 的股权。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例(%)
1	粟维胜	货币	276.00	276.00	55.20
2	魏壮志	货币	92.00	92.00	18.40
3	姚亚虎	货币	82.00	82.00	16.40
4	余信琦	货币	40.00	40.00	8.00
5	肖银	货币	10.00	10.00	2.00
合计			500.00	500.00	100.00

(5) 根据有限公司 2014 年 10 月 15 日的股东会决议、发起人协议和公司（筹）章程的规定，全体发起人同意有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以基准日 2014 年 6 月 30 日经审计后的有限公司净资产人民币 7,219,074.75 元出资，按 2014 年 6 月 30 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本 7,000,000.00 元，余额人民币 219,074.75 元作为“资本公积”。该次股改股本变动情况已于 2014 年 10 月 28 日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2014]49010004 号验资报告验证。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例(%)
1	粟维胜	净资产	386.40	386.40	55.20
2	魏壮志	净资产	128.80	128.80	18.40
3	姚亚虎	净资产	114.80	114.80	16.40
4	余信琦	净资产	56.00	56.00	8.00
5	肖银	净资产	14.00	14.00	2.00
合计			700.00	700.00	100.00

(6) 根据 2015 年 2 月 3 日股东会决议、章程修正案, 增加本公司注册资本, 由原来人民币 700 万元增至人民币 818 万元, 新增股东 38 位。本次增资扩股后, 公司股东及出资情况如下:

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例(%)
1	粟维胜	净资产	386.40	386.40	47.24
2	魏壮志	净资产	128.80	128.80	15.75
3	姚亚虎	净资产	114.80	114.80	14.03
4	余信琦	净资产	56.00	56.00	6.85
5	肖银	净资产	14.00	14.00	1.71
6	甘竟	货币	5.00	5.00	0.61
7	何亮明	货币	5.00	5.00	0.61
8	何永鹭	货币	5.00	5.00	0.61
9	黄惠梅	货币	5.00	5.00	0.61
10	黄进珠	货币	5.00	5.00	0.61
11	焦红英	货币	5.00	5.00	0.61
12	李永辉	货币	5.00	5.00	0.61
13	李振	货币	5.00	5.00	0.61
14	梁益荣	货币	5.00	5.00	0.61
15	刘锦江	货币	5.00	5.00	0.61

16	罗伟欣	货币	5.00	5.00	0.61
17	王艳红	货币	5.00	5.00	0.61
18	吴年斌	货币	5.00	5.00	0.61
19	翟岩	货币	5.00	5.00	0.61
20	张丽方	货币	5.00	5.00	0.61
21	郑利	货币	5.00	5.00	0.61
22	梁秀芳	货币	4.00	4.00	0.49
23	冼国辉	货币	3.50	3.50	0.43
24	范燕妃	货币	2.50	2.50	0.31
25	杨建武	货币	2.50	2.50	0.31
26	陈刚领	货币	2.00	2.00	0.25
27	陈盈盈	货币	2.00	2.00	0.25
28	肖红伟	货币	2.00	2.00	0.25
29	张焕林	货币	2.00	2.00	0.25
30	张莉	货币	2.00	2.00	0.25
31	徐叶荣	货币	2.00	2.00	0.25
32	陈豪东	货币	1.50	1.50	0.18
33	杨伟胜	货币	1.50	1.50	0.18
34	叶添兰	货币	1.50	1.50	0.18
35	何建文	货币	1.00	1.00	0.12
36	李宁宁	货币	1.00	1.00	0.12
37	李想	货币	1.00	1.00	0.12
38	卢景滔	货币	1.00	1.00	0.12
39	罗仁聪	货币	1.00	1.00	0.12
40	王芳	货币	1.00	1.00	0.12
41	王志城	货币	1.00	1.00	0.12
42	吴国良	货币	1.00	1.00	0.12
43	刘美香	货币	1.00	1.00	0.12

合计	818.00	818.00	100.00
<p>该次增资情况已于 2015 年 8 月 14 日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]49010018 号验资报告验证。</p> <p>(7) 2016 年 2 月 23 日，公司经过工商变更登记获取了企业法人营业执照、税务登记证和组织机构代码证三证合一的企业法人营业执照（统一社会信用代码为：91440606758318004M）。</p> <p>3、经历次股权转让、增资及其他工商变更登记后，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司基本情况为：</p> <p>公司名称：广东动易软件股份有限公司</p> <p>公司统一社会信用代码：91440606758318004M</p> <p>公司法定代表人：粟维胜</p> <p>公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）</p> <p>公司注册资本及实收资本：人民币 818 万元</p> <p>公司住所：佛山市顺德区大良街道凤翔路 41 号 E 栋 E203-E207 号；</p> <p>公司经营范围：计算机软件开发，销售及技术服务；计算机硬件及相关设备的销售及技术服务；网站建设；网站技术外包；软件外包；计算机网络工程设计、安装、施工及相关技术服务；信息服务业务（仅限互联网信息服务和移动网信息服务业务，期限以许可证为准）。（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。）</p> <p>公司营业期限：2004 年 1 月 19 日至长期。</p> <p>截至 2016 年 6 月 30 日，本公司下设广州分公司、上海分公司、江苏分公司、安徽分公司、广西分公司，其中广州分公司、广西分公司未建账核算，业务并入本公司总部核算，其余 3 家分公司建账单独核算。本公司设厦门办事处、西安办事处、贵阳办事处、济南办事处、武汉办事处、兰州办事处、重庆办事处，业务并入本公司总部核算。</p> <p>4、本公司本年度内合并范围与上年度相比未发生变化。</p> <p>本公司的子公司长沙动易网络科技有限公司，主要从事网络技术的研发；计算机软件和硬件及辅助设备的研发、销售及技术服务；以服务外包的形式从事软件开发、销售；计算机网络工程的设计、安装及技术服务。（涉及许可审批的经营项目，凭许可证或审批文件方可经营）。</p> <p>5、本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 23 日决议批准报出。</p>			

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事软件和信息技术服务业的经营。本公司及子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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”“具体会计政策”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司

以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日

的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负

债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
单项金额不重大但按信用风险	单项金额不重大，按账龄作为类似信用风险特征组合后账龄

特征组合后该组合的风险较大的应收款项	年（不含 3 年）以上的应收款项，或账龄在 3 年（含 3 年）以下但回收的可能性很低的应收款项。
其他不重大的应收款项	单项金额不重大，按账龄作为类似信用风险特征组合后账龄在 3 年（含 3 年）以下的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；对经减值测试不需要单独计提减值准备的，按照账龄计提坏账准备，计入损益。
其他不重大的应收款项	按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末数的一定比例（可以单独进行减值测试）计算减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3 年以上	100	100

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货为在产品（指未完工的在开发项目成本）。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括人工成本、水电费、租金、外购配件和软件外包服务费。领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销直接计入相关费用，未单独设置低值易耗品科目核算。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计

入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用为办公楼装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

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。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、收入

本公司的营业收入主要包括自行开发研制的软件产品销售收入和软件技术服务收入。

(1) 商品销售收入

1) 确认原则如下：

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2) 软件产品销售收入确认的具体方法如下：

软件产品主要指自行开发研制的软件产品，该产品是经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，上述开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。

本公司对于不需要安装的产品在交付产品（产品的载体一般是光盘或密钥等）后确认收入，对于需安装调试的产品根据合同的约定或按完工进度或按验收报告确认收入。

(2) 提供劳务收入

1) 确认原则如下：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售

商品处理。

2) 软件技术服务收入确认的具体方法如下:

主要包括技术开发收入、技术支持与维护服务收入。技术开发收入,是指根据客户的需求对自行研究开发的软件产品再次开发,提供定制设计和功能开发的个性化服务取得的收入。技术支持与维护服务,主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务,包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。

于资产负债表日,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,按完工进度或验收报告确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入本公司,交易的完工进度能够可靠的计量,交易中已经和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额,按照从接收劳务方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有

确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计

的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 完工进度

本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对应提供劳务总量的估计根据劳务交易进度实际情况进行调整。

(9) 研发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：公司为高新技术企业，但因公司每年需要缴纳的所得税较少，所以公司未申请企业所得税 15%的税收优惠。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司为增值税一般纳税人，适用 17%的增值税税率。根据国务院国发[2011]4 号

文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，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% 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，本公司适用此规定。（2）2013 年 10 月 16 日，公司通过认定申请获得高新技术证书，证书号：GF201344000014，有效期：三年，在优惠期内（2013 年度、2014 年度、2015 年度）企业可享申请享受所得税优惠税率 15%，公司在报告期末未申请享受该优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

1、货币资金

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	30,172.44	34,356.43
银行存款	1,213,642.85	2,056,483.82
其他货币资金		
合 计	1,243,815.29	2,090,840.25
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	2016 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,018,627.00	100	42,570.00	1.06	3,976,057.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,018,627.00	100	42,570.00	1.06	3,976,057.00

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,682,167.00	100	23,032.00	1.37	1,659,135.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,682,167.00	100	23,032.00	1.37	1,659,135.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,762,127.00	-	-
1 至 2 年	210,600.00	10,530.00	5.00
2 至 3 年	15,400.00	1,540.00	10.00
3 至 4 年	30,500.00	30,500.00	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	-
合 计	4,018,627.00	42,570.00	—

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,544,877.00	-	-
1 至 2 年	56,940.00	2,847.00	5.00

2 至 3 年	66,850.00	6,685.00	10.00
3 至 4 年	10,500.00	10,500.00	100.00
4 至 5 年	3,000.00	3,000.00	100.00
5 年以上			
合 计	1,682,167.00	23,032.00	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
期初余额	23,032.00	18,582.50
本期计提额	19,538.00	4,449.50
本期转回额		
期末余额	42,570.00	23,032.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日					
往来单位	欠款金额	占总额比例 (%)	账龄	坏账准备	与本公司关系
梧州高级中学	420,925.00	10.47	1 年以内		非关联方
常德市汉寿县教育局	288,328.00	7.17	1 年以内		非关联方
苏州教育考试院	202,450.00	5.04	1 年以内		非关联方
上海市嘉定区政府门户网站管理中心	174,500.00	4.34	1 年以内		非关联方
满洲里市教研培训中心	160,000.00	3.98	1 年以内		非关联方
合 计	1,246,203.00	31.01			

(续)

2015 年 12 月 31 日					
往来单位	欠款金额	占总额比例 (%)	账龄	坏账准备	与本公司关系

永昌县信息中心	201,200.00	11.96	1 年以内		非关联方
南通中渊科技有限公司	159,636.00	9.49	1 年以内		非关联方
株洲市惠友电脑有限公司	150,000.00	8.92	1 年以内		非关联方
江苏省东台中学	76,800.00	4.57	1 年以内		非关联方
南京市盲人学校	76,000.00	4.52	1 年以内		非关联方
合 计	663,636.00	39.46			

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 6 月 30 日		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,000.00		
1 至 2 年	1,016,500.00		
2 至 3 年	5,000.00		
合 计	1,121,500.00		

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,000,000.00		
1 至 2 年	16,500.00		
2 至 3 年	5,000.00		
合 计	1,021,500.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 6 月 30 日					
往来单位	金额	占总额比例 (%)	账龄	与本公司关系	未结算原因
佛山赛普软件科技有限公司	1,000,000.00	89.17	1-2 年	非关联方	预付用于共同研发 ERP 项目
深圳市元红科技发展投资	100,000.00	8.92	1 年以	非关联	预付用于嘉定项目

有限公司			内	方	的技术服务
广州希映文化传播有限公司	16,500.00	1.47	1-2 年	非关联方	预付制作宣传画册订金
广州大舜丽池酒店有限公司	5,000.00	0.45	2-3 年	非关联方	预付酒店协议价住宿订金
合 计	1,121,500.00	100.00			

(续)

2015 年 12 月 31 日

往来单位	金额	占总额比例 (%)	账龄	与本公司关系	未结算原因
佛山赛普软件科技有限公司	1,000,000.00	97.90	1 年以内	非关联方	预付用于共同研发 ERP 项目
广州希映文化传播有限公司	16,500.00	1.61	1-2 年	非关联方	预付制作宣传画册订金
广州大舜丽池酒店有限公司	5,000.00	0.49	2-3 年	非关联方	预付酒店协议价住宿订金
合 计	1,021,500.00	100.00			

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	593,897.38	100.00	85,730.30	14.44	508,167.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	593,897.38	100.00	85,730.30	14.44	508,167.08
(续)					
类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	356,923.22	100.00	87,095.50	24.40	269,827.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	356,923.22	100.00	87,095.50	24.40	269,827.72
组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
账 龄	2016 年 6 月 30 日				
	其他应收款		坏账准备		计提比例 (%)
1 年以内	433,924.48				
1 至 2 年	78,150.10		3,907.50		5
2 至 3 年	-				
3 年以上	81,822.80		81,822.80		100
合 计	593,897.38		85,730.30		
(续)					
账 龄	2015 年 12 月 31 日				
	其他应收款		坏账准备		计提比例 (%)
1 年以内	256,400.42				-
1 至 2 年	14,134.00		706.70		5.00
2 至 3 年	-		-		10.00
3 年以上	86,388.80		86,388.80		100.00

合 计		356,923.22		87,095.50		
(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况						
	坏账准备		2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	期初余额		87,095.50		86,538.75	
	本期计提额		-1,365.20		556.75	
	本期转回额					
	本期收回额					
	期末余额		85,730.30		87,095.50	
(3) 本期实际核销的其他应收款情况						
本公司年末余额、年初余额均无实际核销的其他应收款。						
(4) 其他应收款按款项性质分类情况						
	款项性质		2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	往来款		33,752.54		56,963.97	
	押金		108,527.90		88,877.90	
	保证金		127,795.00		156,165.00	
	个人借支款、备用金		323,821.94		54,916.35	
	合 计		593,897.38		356,923.22	
(5) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况						
2016 年 6 月 30 日						
单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	与本公司关系
颀朋荣	个人借支	50,000.00	1 年以内	8.42		- 非关联方
王艳红	个人借支	50,000.00	1 年以内	8.42		- 非关联方
广东顺博创意产业投资管理	租赁押金	48,005.10	其中：1-2 年 7,055.10、3 年	8.08	41,302.76	非关联方

有限公司			以上 40,950.00			
李兆满	个人借支	47,200.00	1 年以内	7.95		- 非关联方
郭龙	个人借支	41,382.00	1 年以内	6.97		- 非关联方
合计		236,587.10		39.84	41,302.76	

(续)

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	与本公司关系
郭龙	个人借支	50,000.00	1 年以内	14.01		- 非关联方
代扣社保	往来款	48,488.97	1 年以内	13.59		- 非关联方
广东顺博创意产业投资管理有限公司	租赁押金	48,005.10	其中: 1 年以上 7,055.10、3 年 以上 40,950.00	13.45	40,950.00	非关联方
广州市东誉物业管理有限公司	租赁押金	35,438.80	3 年以上	9.93	35,438.80	非关联方
广西中医药大学	保证金	22,900.00	1 年以内	6.42		非关联方
合计		204,832.87		57.40	76,388.80	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	54,301.44		54,301.44

合 计	54,301.44		54,301.44
(续)			
项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	142,782.31		142,782.31
合 计	142,782.31		142,782.31

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

无。

6、其他流动资产

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售理财产品 3059BBX		500,000.00
可供出售理财产品-1001RSYH		3,000,000.00
可供出售理财产品-多添利		3,000,000.00
待摊费用/车辆保险费	2,669.38	6,673.42
待摊费用-租赁费	-	59,428.15
合计	2,669.38	6,566,101.57

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,543,395.77	284,154.68	3,085,455.40	2,065,376.14	7,978,381.99
2、本期增加金额	-	7,706.84	25,935.00	-	33,641.84
购置	-	7,706.84	25,935.00	-	33,641.84
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,543,395.77	291,861.520	3,111,390.400	2,065,376.140	8,012,023.83
二、累计折旧					
1、期初余额	116,453.09	200,866.58	2,481,402.34	909,364.80	3,708,086.81

2、本期增加金额	60,480.54	53,282.65	254,532.09	177,182.17	545,477.45
计提					
3、本期减少金额					
4、期末余额	176,933.63	254,149.23	2,735,934.43	1,086,546.97	4,253,564.26
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,366,462.14	37,712.29	375,455.97	978,829.17	3,758,459.57
2、期初账面价值	2,426,942.68	83,288.10	604,053.06	1,156,011.34	4,270,295.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
芯城科技园 5-1001 房产	674,955.53	合同中列明了办理房产证的时间, 还在办理期中, 预计 2016 年底能办妥。
合计	674,955.53	

8、无形资产

无形资产情况

项 目	视频管理平台软件	会议管理软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	100,000.00	345,333.35	445,333.35
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			

(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
处置					
4、期末余额	100,000.00	345,333.35		445,333.35	
二、累计摊销					
1、期初余额	36,666.67	39,688.77		76,355.44	
2、本期增加金额	4,999.83	34,733.51		39,733.34	
计提					
3、本期减少金额					
处置					
4、期末余额	41,666.50	74,422.28		116,088.78	
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	58,333.50	270,911.07		329,244.57	
2、期初账面价值	63,333.33	305,644.58		368,977.91	
9、长期待摊费用					
项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费（总部新办公地点（E203）和江苏分公司）	409,150.61		51,094.86		358,055.75
装修费（长沙子公司）	69,466.28		8,172.47		61,293.81

合 计	478,616.89		59,267.33		419,349.56
10、递延所得税资产					
(1) 未经抵销的递延所得税资产明细					
项 目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		
	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	128,300.31	32,075.08	110,127.52	27,531.87	
合 计	128,300.31	32,075.08	110,127.52	27,531.87	
(2) 未确认递延所得税资产明细					
项 目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		
可抵扣暂时性差异					
可抵扣亏损（子公司）		171,717.39		129,217.62	
合 计		171,717.39		129,217.62	
11、应付账款					
(1) 应付账款列示					
项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	账龄	与本公司关系	
货款	53,572.65	60,387.00	1 年以内	非关联方	
合 计	53,572.65	60,387.00			
(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款					
本公司年末余额均无账龄超过 1 年的重要应付账款。					
12、预收款项					
(1) 预收款项列示					
项 目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		
与销售和提供劳务相关的款项	790,133.33		577,516.66		
合 计	790,133.33		577,516.66		
(2) 预收款项余额中款项金额前五名的情况：					
2016 年 6 月 30 日					

往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例%	与本公司关系
岳阳市君山区人民政府政务服务中心	180,000.00	1 年以内	22.78	非关联方
南京一统金网络科技有限公司	176,000.00	1 年以内	22.27	非关联方
南宁市第十中学	88,700.00	1 年以内	11.23	非关联方
吉林省奕网特科技有限公司	80,000.00	1 年以内	10.12	非关联方
嘉定区江桥镇文化体育服务中心	60,000.00	1 年以内	7.59	非关联方
合 计	584,700.00		74.00	

(续)

2015 年 12 月 31 日

往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例%	与本公司关系
农业部信息中心	338,000.00	1 年以内	58.53	非关联方
上海市嘉定区江桥镇文化体育服务中心	60,000.00	1 年以内	10.39	非关联方
饶平县信息管理办公室	36,666.66	1 年以内	6.35	非关联方
上海市嘉定区档案局	25,600.00	1 年以内	4.43	非关联方
南京一统金网络科技有限公司	21,600.00	1 年以内	3.74	非关联方
合 计	481,866.66		83.44	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,434,873.23	6,489,831.61	8,912,810.56	1,011,894.28
二、离职后福利-设定提存计划		314,543.35	314,543.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,434,873.23	6,804,374.96	9,227,353.91	1,011,894.28

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,412,880.61	5,989,289.07	8,409,704.70	992,464.98
2、职工福利费		82,627.96	82,627.96	
3、社会保险费		209,361.36	209,361.36	
其中：医疗保险费		184,322.73	184,322.73	
工伤保险费		7,745.56	7,745.56	
生育保险费		17,293.07	17,293.07	
4、住房公积金		91,022.00	91,022.00	
5、工会经费和职工教育经费	21,992.62	117,531.22	120,094.54	19,429.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,434,873.23	6,489,831.61	8,912,810.56	1,011,894.28

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		302,594.98	302,594.98	
失业保险费		11,948.37	11,948.37	
企业年金缴费				
合 计		314,543.35	314,543.35	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司在佛山顺德的员工分别按员工基本工资的 13% 和 0.5%、在广州的员工分别按员工基本工资的 14% 和 1.2%、在上海的员工分别按员工基本工资的 21%（包括城镇和外来人员）和 1.5%、在江苏的员工分别按员工基本工资的 20% 和 1.5% 每月按该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

税 种	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
企业所得税	561,237.77	578,308.61
增值税	125,275.97	489,635.40

城建税	14,591.47	44,214.65
印花税	12,371.59	12,706.39
堤围防护费	0.00	3,630.73
教育费附加	6,192.83	18,909.42
地方教育费附加	4,128.56	13,069.52
营业税	1,000.28	1,000.28
房产税	14,090.52	15,697.37
河道管理费	28.30	277.94
合计	738,917.29	1,177,450.31

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
互助基金	77,906.55	
生育补贴	14,352.64	
合 计	99,727.67	

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司年末余额均无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	8,180,000						8,180,000.00

注：股本变动情况详见本附注<一、公司基本情况>。

2016 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末数	持股比例%
栗维胜	3,864,000.00			3,864,000.00	47.24
魏壮志	1,288,000.00			1,288,000.00	15.75
姚亚虎	1,148,000.00			1,148,000.00	14.03
余信琦	560,000.00			560,000.00	6.85

肖银	140,000.00			140,000.00	1.71
甘竟	50,000.00			50,000.00	0.61
何亮明	50,000.00			50,000.00	0.61
何永鹭	50,000.00			50,000.00	0.61
黄惠梅	50,000.00			50,000.00	0.61
黄进珠	50,000.00			50,000.00	0.61
焦红英	50,000.00			50,000.00	0.61
李永辉	50,000.00			50,000.00	0.61
李振	50,000.00			50,000.00	0.61
梁益荣	50,000.00			50,000.00	0.61
刘锦江	50,000.00			50,000.00	0.61
罗伟欣	50,000.00			50,000.00	0.61
王艳红	50,000.00			50,000.00	0.61
吴年斌	50,000.00			50,000.00	0.61
翟岩	50,000.00			50,000.00	0.61
张丽方	50,000.00			50,000.00	0.61
郑利	50,000.00			50,000.00	0.61
梁秀芳	40,000.00			40,000.00	0.49
冼国辉	35,000.00			35,000.00	0.43
范燕妃	25,000.00			25,000.00	0.31
杨建武	25,000.00			25,000.00	0.31
陈刚领	20,000.00			20,000.00	0.25
陈盈盈	20,000.00			20,000.00	0.25
肖红伟	20,000.00			20,000.00	0.25
张焕林	20,000.00			20,000.00	0.25
张莉	20,000.00			20,000.00	0.25
徐叶荣	20,000.00			20,000.00	0.25
陈豪东	15,000.00			15,000.00	0.18

杨伟胜	15,000.00			15,000.00	0.18
叶添兰	15,000.00			15,000.00	0.18
何建文	10,000.00			10,000.00	0.12
李宁宁	10,000.00			10,000.00	0.12
李想	10,000.00			10,000.00	0.12
卢景滔	10,000.00			10,000.00	0.12
罗仁聪	10,000.00			10,000.00	0.12
王芳	10,000.00			10,000.00	0.12
王志城	10,000.00			10,000.00	0.12
吴国良	10,000.00			10,000.00	0.12
刘美香	10,000.00			10,000.00	0.12
合计	8,180,000.00			8,180,000.00	100.00

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,399,074.75			1,399,074.75
合计	1,399,074.75			1,399,074.75

注：2014 年 10 月改制成为股份有限公司，资本溢价 219,074.75 元，2015 年 3 月新增 38 位股东投资，股本 118 万元，资本溢价 118 万元。

18、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	333,245.37			333,245.37
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	333,245.37			333,245.37

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

19、未分配利润

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	1,733,061.38	979,612.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,733,061.38	979,612.46
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,893,987.75	851,522.98
减：提取法定盈余公积		98,074.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转（股改）		
期末未分配利润	-1,160,926.37	1,733,061.38

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,211,251.06	2,351,211.38	7,048,249.65	1,841,447.76
其他业务				
合 计	7,211,251.06	2,351,211.38	7,048,249.65	1,841,447.76

（2）按产品大类的情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件产品销售	4,042,314.63	1,509,018.23	3,992,755.37	1,141,734.50
软件技术服务	3,156,363.78	829,620.50	3,012,965.98	665,690.62
其它	12,572.65	12,572.65	42,528.30	34,022.64

合 计	7,211,251.06	2,351,211.38	7,048,249.65	1,841,447.76
(3) 前五名客户的营业收入情况				
序 号	客户名称	本期发生额	占同期营业收入的比例 (%)	与本公司 关系
1	梧州高级中学	359,764.97	4.99	非关联方
2	中国电信股份有限公司常德分公司	294,871.81	4.09	非关联方
3	常德市汉寿县教育局	246,434.20	3.42	非关联方
4	常德市大地电脑有限公司	205,128.21	2.84	非关联方
5	苏州市教育考试院	190,990.56	2.65	非关联方
前5名客户合计		1,297,189.75	17.99	
(续)				
序 号	客户名称	上期发生额	占同期营业收入的比例 (%)	与本公司 关系
1	株洲市惠友电脑有限公司	299,145.29	4.24	非关联方
2	广西壮族自治区教育厅	218,867.92	3.11	非关联方
3	广西师范学院	177,358.49	2.52	非关联方
4	深圳盈科瑞森科技有限公司	177,350.44	2.52	非关联方
5	张家港市电化教育馆	172,331.08	2.45	非关联方
前5名客户合计		1,045,053.22	14.83	
21、营业税金及附加				
项 目	本期发生额	上期发生额		
营业税	-	0.00		
城市维护建设税	51,639.57	50,527.51		
教育费附加	22,004.30	21,654.66		
地方教育费附加	14,831.80	14,436.42		
合 计	88,475.67	86,618.59		
注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。				
22、销售费用				

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,089,518.74	2,023,981.96
差旅费	432,975.26	411,029.89
电话费	98,515.52	83,065.73
业务招待费	11,588.90	15,854.00
邮递费	19,779.37	32,167.54
折旧费	24,801.06	34,578.76
标书制作费	3,113.50	9,756.80
推广费		9,000.00
竞标服务费	35,503.00	36,295.00
画册		3,076.92
合 计	2,715,795.35	2,658,806.60

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	249,587.91	234,403.34
折旧费	416,395.04	256,548.66
堤围费	1,861.41	5,243.39
印花税	1,050.00	1,000.72
房产税	1,611.61	0.00
土地使用税	37.31	0.00
工资	603,667.65	489,168.53
社保	412,401.52	323,414.62
职工教育经费	61,192.00	68,113.21
福利费	82,627.96	195,711.58
水电费	13,530.95	33,561.25
车辆费	71,730.52	52,028.66
业务招待费	2,705.00	0.00
无形资产摊销	39,733.34	10,576.29

递延资产摊销	59,180.34	0.00
会议费	40,500.00	31,557.92
租赁费	427,089.28	369,477.00
中介费	883,191.13	11,500.00
低值易耗品	82,150.61	79,493.64
物业管理费	23,222.55	22,877.84
住房公积金	70,047.00	84,191.00
装修费	0.00	33,881.55
研发费用	2,205,550.23	1,577,773.59
协会会员费	0.00	3,000.00
工会经费	117,568.00	92,731.66
维修费	0.00	155.00
招聘费	0.00	19,741.51
合计	5,866,631.79	3,996,150.96

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	1,784.54	2,505.61
加：银行手续费	8,461.39	5,420.00
合 计	6,676.85	2,914.39

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,172.80	10,846.55
其他		
合 计	18,172.80	10,846.55

26、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他（理财产品）	86,483.94	28,873.43

合 计		86,483.94	28,873.43	
27、营业外收入				
项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得				
其中:固定资产处置利得				
政府补贴			500,000.00	500,000.00
即征即退收入	838,489.01		909,408.35	
代征代扣手续费	16,751.65	16,751.65	20,005.96	20,005.96
股东借款利息收入				
其他收入				
合 计	855,240.66	16,751.65	1,42,9414.31	520,005.96
其中，计入当期损益的政府补助：				
补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益	
租金补贴				
文化信息企业扶持资金(上海嘉定区)				
股改补贴			500,000.00	与收益相关
合 计			500,000.00	
28、现金流量表项目				
(1) 收到其他与经营活动有关的现金				
项 目	本期发生额	上期发生额		
营业外收入收到的国家补贴、奖励、退税、税费返还等款项		500,000.00		
代扣代缴个人所得税手续费	16,751.65	20,005.96		
财务费用中收到的利息收入	1,784.54	2,505.61		
其他应收应付款中退回及收到的往来款项（保证金、押金、借支款、代垫款项等）	810,832.08	1,577,273.04		

合 计	829,368.27	2,099,784.61
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的有关现金支出	1,946,240.82	1,254,478.27
销售费用中的有关现金支出	635,950.55	597,168.96
财务费用中的有关现金支出	8,461.39	5,420.00
营业外支出中有关现金支出（社保费、车辆税费滞纳金等）		
其他应收应付款中退还及支付的往来款项（保证金、押金、借支款、代垫款项、与成本费用类相关支出等）	292,148.43	1,677,603.85
合 计	2,882,801.19	3,534,671.08
(3) 收到其他与投资活动有关的现金		
无。		
(4) 支付其他与投资活动有关的现金		
无。		
(5) 收到其他与筹资活动有关的现金		
无。		
(6) 支付其他与筹资活动有关的现金		
无。		
29、现金流量表补充资料		
(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,893,987.75	-90,247.46
加：资产减值准备	18,172.80	10,846.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	545,476.64	480,473.34
无形资产摊销	75,083.64	4,999.98
长期待摊费用摊销	59,267.33	33,457.86
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)	6676.85	2,914.39
投资损失 (收益以“-”号填列)	-86,483.94	-28,873.43
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		
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)	88,480.87	-14,820.31
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-2,655,261.36	-788,471.04
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-2,555,981.98	-2,472,457.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,398,556.90	-2,862,177.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,243,815.29	1,490,220.57
减: 现金的年初余额	2,090,840.25	5,993,943.92
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-847,024.96	-4,503,723.35
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
一、现金	1,243,815.29	2,090,840.25
其中: 库存现金	30,172.44	34,356.43
可随时用于支付的银行存款	1,213,642.85	2,056,483.82
二、现金等价物		

三、期末现金及现金等价物余额	1,243,815.29	2,090,840.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

30、所有权或使用权受限制的资产

本公司无所有权或使用权受限制的资产。

七、合并范围的变更

本公司本年度内合并范围与上年度相比未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
长沙动易网络科技有限公司	长沙	长沙	软件销售及服务	100		新设

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管

理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司无此类相关风险。

(2) 其他价格风险

本公司无此类相关风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司财务负责人和业务负责人确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度本公司无此类情况发生。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度本公司无此类情况发生。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司本年度无此类情况发生。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	国籍
粟维胜	自然人	中华人民共和国

实际控制人对本公司持股比例和表决权比例

实际控制人名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	对本公司持股比例(%)	表决权比例(%)	对本公司持股比例(%)	表决权比例(%)	对本公司持股比例(%)	表决权比例(%)	对本公司持股比例(%)	表决权比例(%)
粟维胜	47.26	47.26	-	-	-	-	47.26	47.26

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益中的“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、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
魏壮志	持有公司 5% 以上股权的股东、董事
姚亚虎	持有公司 5% 以上股权的股东、董事
余信琦	持有公司 5% 以上股权的股东
余毓芳	控股股东之配偶
肖银	董事、财务总监
李琳君	监事会主席
何永鹭	监事
梁益荣	监事
谢宜芸	持有公司 5% 以上股权的股东魏壮志之配偶
张志芳	持有公司 5% 以上股权的股东姚亚虎之配偶

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

无。

② 出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联租赁情况

本公司无关联租赁情况。

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司无作为担保方的关联情况。

②本公司作为被担保方

本公司无作为被担保方的关联情况。

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关联方资产转让情况

无。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
粟维胜	67,701.57	62,955.20
姚亚虎	81,790.70	68,476.40
魏壮志	55,080.00	56,000.00
肖银	69,131.00	47,394.00
李琳君	63,868.00	47,568.00
何永鹭	70,978.00	51,741.00
梁益荣	71,754.00	55,197.00

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2016年6月30日余额		2015年12月31日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
常州市普格网络科技有限公司				

栗维胜			1,916.35
合 计			1,916.35
(2) 应付项目			
无。			
十一、承诺及或有事项			
1、重大承诺事项			
(1) 资本承诺			
无。			
(2) 经营租赁承诺			
至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：			
项目	租赁期限	月租金（元）	
广东动易软件股份有限公司总部	2014.5.1—2019.4.30	20,735.00	
广东动易软件股份有限公司上海分公司	2015.3.1—2017.2.28	8,800.00	
广东动易软件股份有限公司广州分公司	2014.5.1—2016.4.30	25,147.00	
广东动易软件股份有限公司安徽分公司	2016.2.21—2017.2.20	5,000.00	
广东动易软件股份有限公司广西分公司	2016.3.5—2017.3.4	6,500.00	
广东动易软件股份有限公司甘肃办事处	2016.4.16—2017.4.15	4,700.00	
广东动易软件股份有限公司湖北办事处	2016.5.25—2017.5.24	5,000.00	
广东动易软件股份有限公司西安办事处	2016.4.16—2017.4.15	2,200.00	
广东动易软件股份有限公司济南办事处	2016.3.6—2017.3.5	2,400.00	
广东动易软件股份有限公司贵阳办事处	2015.7.20—2016.7.19	2,200.00	
广东动易软件股份有限公司厦门办事处	2015.7.16—2016.7.15	2,800.00	
(3) 其他承诺事项			
无。			
2、或有事项			
截至年末余额，本公司无需要披露的重大或有事项。			

十二、资产负债表日后事项

截至本附注报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项**1、主营业务收入分部信息：****(1) 主营业务收入按产品区域、客户类别的情况**

本期情况

项目	政府	学校	医院	企业	其他	合计
东北	66,204.16	26,084.50				92,288.66
华北	249,862.93	265,422.35	4,716.98	209,891.15		729,893.41
华东	602,919.91	935,425.24		330,940.17		1,869,285.32
华南	529,027.02	936,831.53	66,037.74	520,723.35		2,052,619.64
华中	275,098.38	407,307.85		656,508.65		1,338,914.88
西北	289,344.45	114,273.50		156,713.44		560,331.39
西南	196,438.15	250,503.95	22,697.95	98,277.71		567,917.76
合计	2,208,895.00	2,935,848.92	93,452.67	1,973,054.47		7,211,251.06

上期情况

项目	政府	学校	医院	企业	其他	合计
东北	49,572.64	51,282.06		229,076.76	-	329,931.46
华北	186,769.08	60,330.11		125,589.40	-	372,688.59
华东	390,909.60	963,520.18		584,797.48	-	1,939,227.26
华南	530,807.12	843,109.73	104,160.37	484,504.61	-	1,962,581.83
华中	541,897.14	339,121.44		351,410.26	-	1,232,428.84
西北	425,253.99	3,358.49	15,566.04	103,205.13	-	547,383.65
西南	180,309.61	18,107.38	12,264.15	453,326.88	-	664,008.02
合计	2,305,519.18	2,278,829.39	131,990.56	2,331,910.52		7,048,249.65

2、截至期末余额，除上述披露外本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,018,627.00	100	42,570.00	1.06	3,976,057.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,018,627.00	100	42,570.00	1.06	3,976,057.00

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,682,167.00	100	23,032.00	1.37	1,659,135.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,682,167.00	100	23,032.00	1.37	1,659,135.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	3,762,127.00	-	-
1 至 2 年	210,600.00	10,530.00	5.00
2 至 3 年	15,400.00	1,540.00	10.00
3 至 4 年	30,500.00	30,500.00	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	-	-	-
合 计	4,018,627.00	42,570.00	——

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,544,877.00	-	-
1 至 2 年	56,940.00	2,847.00	5.00
2 至 3 年	66,850.00	6,685.00	10.00
3 至 4 年	10,500.00	10,500.00	100.00
4 至 5 年	3,000.00	3,000.00	100.00
5 年以上			
合 计	1,682,167.00	23,032.00	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
期初余额	23,032.00	18,582.50
本期计提额	19,538.00	4,449.50
本期转回额		
期末余额	42,570.00	23,032.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日余额

往来单位	欠款金额	占总额比例 (%)	账龄	坏账准备	与本公司关系
梧州高级中学	420,925.00	10.47	1 年以内		非关联方
常德市汉寿县教育局	288,328.00	7.17	1 年以内		非关联方
苏州教育考试院	202,450.00	5.04	1 年以内		非关联方
上海市嘉定区政府门户网站管理中心	174,500.00	4.34	1 年以内		非关联方
满洲里市教研培训中心	160,000.00	3.98	1 年以内		非关联方
合 计	1,246,203.00	31.01			

(续)

2015 年 12 月 31 日余额

往来单位	欠款金额	占总额比例 (%)	账龄	坏账准备	与本公司关系
永昌县信息中心	201,200.00	11.96	1 年以内		非关联方
南通中渊科技有限公司	159,636.00	9.49	1 年以内		非关联方
株洲市惠友电脑有限公司	150,000.00	8.92	1 年以内		非关联方
江苏省东台中学	76,800.00	4.57	1 年以内		非关联方
南京市盲人学校	76,000.00	4.52	1 年以内		非关联方
合 计	663,636.00	39.46			

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2016 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	849,238.46	100.00	85,730.30	10.09	763,508.16

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	849,238.46	100.00	85,730.30	10.09	763,508.16
(续)					
类 别	2015 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	480,764.30	100	87,095.50	18.12	393,668.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	480,764.30	100	87,095.50	18.12	393,668.80
组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
账 龄	2016 年 6 月 30 日				
	其他应收款		坏账准备		计提比例 (%)
1 年以内	689,265.56				
1 至 2 年	78,150.10		3,907.50		5
2 至 3 年	-				10
3 年以上	81,822.80		81,822.80		100
合 计	849,238.46		85,730.30		
(续)					
账 龄	2015 年 12 月 31 日				
	其他应收款		坏账准备		计提比例 (%)
1 年以内	380,241.50				
1 至 2 年	14,134.00		706.70		5.00
2 至 3 年	-				

3 年以上	86,388.80	86,388.80	100.00			
合 计	480,764.30	87,095.50				
(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况						
坏账准备	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日				
期初余额	87,095.50	86,538.75				
本期计提额	-1,365.20	556.75				
本期转回额						
本期收回额						
期末余额	85,730.30	87,095.50				
(3) 本期实际核销的其他应收款情况						
本公司年末余额、年初余额均无实际核销的其他应收款。						
(4) 其他应收款按款项性质分类情况						
款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日				
往来款	289,093.62	180,805.05				
押金	108,527.90	88,877.90				
保证金	127,795.00	156,165.00				
个人借支款、备用金	32,3821.94	54,916.35				
合 计	849,238.46	480,764.30				
(5) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况						
2016 年 6 月 30 日						
单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额	与本公司 关系
长沙动易网络科技 有限公司	往来款	255,341.08	1 年以内	30.07		关联方
颀朋荣	个人借 支	50,000.00	1 年以内	5.89		- 非关联方
王艳红	个人借	50,000.00	1 年以上	5.89		- 非关联方

	支					
广东顺博创意产业投资管理有限公司	租赁押金	48,005.10	其中：1-2 年 7,055.10、3 年以上 40,950.00	5.65	41,302.76	非关联方
李兆满	个人借支	47,200.00	1 年以内	5.65	-	非关联方
合计		236,587.10		53.05	41,302.76	

(续)

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	与本公司关系
长沙动易网络科技有限公司	往来款	123,841.08	1 年以内	25.76		关联方
郭龙	个人借支	50,000.00	1 年以内	10.40	-	非关联方
代扣社保	往来款	48,488.97	1 年以上	10.09	-	非关联方
广东顺博创意产业投资管理有限公司	租赁押金	48,005.10	其中：1 年以 上 7,055.10、3 年以上 40,950.00	9.99	40,950.00	非关联方
广州市东誉物业管理有限公司	租赁押金	35,438.80	3 年以内	7.37	35,438.80	非关联方
合计		305,773.95		63.61	76,388.80	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙动易网络科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合 计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,211,251.06	2,351,211.38	7,048,249.65	1,841,447.76
其他业务				
合 计	7,211,251.06	2,351,211.38	7,048,249.65	1,841,447.76

(2) 前五名客户的营业收入情况

序 号	客户名称	本期发生额	占同期营业收入的比例 (%)	与本公司关系
1	梧州高级中学	359,764.97	4.99	非关联方
2	中国电信股份有限公司常德分公司	294,871.81	4.09	非关联方
3	常德市汉寿县教育局	246,434.20	3.42	非关联方
4	常德市大地电脑有限公司	205,128.21	2.84	非关联方
5	苏州市教育考试院	190,990.56	2.65	非关联方

前5名客户合计		3,988,117.02	17.99	
(续)				
序 号	客户名称	上期发生额	占同期营业收入的比例(%)	与本公司关系
1	株洲市惠友电脑有限公司	299,145.29	4.24	非关联方
2	广西教育厅	218,867.92	3.11	非关联方
3	广西师范学院	177,358.49	2.52	非关联方
4	深圳盈科瑞森科技有限公司	177,350.44	2.52	非关联方
5	张家港市电化教育馆	172,331.08	2.45	非关联方
前5名客户合计		1,045,053.22	14.83	
十五、补充资料				
1、非经常性损益明细表				
项 目		金额	说明	
非流动性资产处置损益				
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业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		16,751.65	520,005.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	86,483.94	28,873.43
小 计	103,235.59	548,879.39
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	103,235.59	548,879.39

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.38	-0.3538	-0.3538
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-29.39	-0.3664	-0.3664

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策，比较财务报表无变化。

广东动易软件股份有限公司

2016 年 8 月 24 日