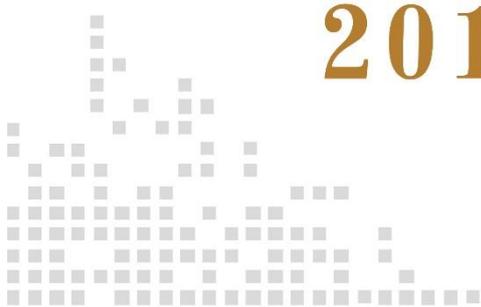


伊登软件
*eden*SOFT

NEEQ : 836441



深圳市伊登软件股份有限公司
2016年度报告



公司年度大事记



2016年3月10日在中小企业股份转让系统正式挂牌。



2016年7月，第九届APEC创新企业技术交流暨展览会在深圳会展中心举行，本次展会由国家工信部和深圳市政府联合举办。伊登软件作为福田区创新型优秀企业代表，受邀参加了本次盛会。本次展会，伊登向21个成员经济体往来嘉宾展示了伊登云、伊登大附件、伊登SAAS平台和伊登培训等产品和服务，赢得了众多客户的关注。



2016年8月，伊登软件商城正式上线并开始招商。



2016年11月，伊登软件参加中国国际高新技术成果交易会。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	50
第六节 股本变动及股东情况	53
第七节 融资及分配情况	55
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	57
第九节 公司治理及内部控制	60
第十节 财务报告	68

释义

释义项目		释义
公司、本公司、伊登、伊登软件	指	深圳市伊登软件股份有限公司
东莞伊登	指	东莞市伊登软件有限公司
广州伊登	指	广州伊登软件科技有限公司
伊登信瑞	指	深圳市伊登信瑞科技有限公司
振辛安乾坤	指	深圳市振辛安乾坤投资企业(有限合伙)
主办券商/持续督导券商	指	国海证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	现行有效的《深圳市伊登软件股份有限公司章程》

第一节 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)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业政策风险	<p>信息化是当今世界发展的大趋势,是推动经济社会变革的重要力量。软件产业是国家重点扶持的新型战略产业,是国民经济和社会信息化的重要基础。国家陆续颁布了产业政策,从税收、投融资、产业技术等各方面对软件产业提供了政策扶持,有力推动了软件行业的发展。同时,国家对其发展施以较高的监管标准,包括从财税、投融资、知识产权保护、行业准入等制定一系列的扶持和监管政策。且在目前的软件国产化的大背景下,若国家的相关行业政策发生变化,将可能对整个行业竞争态势带来新的变化,从而对本公司生产经营带来不利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本,影响公司的盈利水平,引起公司的业绩波动。</p> <p>针对上述风险,公司采取的应对措施为:</p> <p>公司全面分析和研究国家宏观经济趋势、行业发展趋势,积极学习国家对软件行业的最新政策和方向,参加各级政府组织的研讨会,紧跟国家的相关行业政策发生变化,依托公司董事会制定的符合行业政策方向的发展战略,密切关注所在行业的市场迭代及新技术研发的创新,确保公司在软件行业中保持一定的竞争力。</p>
市场竞争风险	<p>公司自成立初期,就积极开拓软件销售的市场,积累和沉淀了大量的成熟行业应用产品、完善的解决方案,并培育和发展的诸多优质客户资源。但随着客户群体对软件产品和服务需求的升级,以及软件市场的持续拓展,新进入的市场竞争者将不断增多,将带来行业竞争的进一步加剧和行业附加值的持续下降。如果公司未来不能满足客户新的需求,在竞争加剧的市场环境下,公司产品将面临产品毛利率下降的风险。</p> <p>针对上述风险,公司采取的应对措施为:</p> <p>公司将不断增加自主产品的研发投入,积极开拓市场、提高产品质量与创新力度,并通过持续不断地推进技术创新,优化营销团队,完善售后服务体系,从而得到市场和广大客户的认可。</p>
技术更新风险	<p>软件相关技术发展迅速,具有技术升级快,产品生命周期短,升级换代频繁等特点。随着业内其它优势企业的崛起,领先企业技术将有可能被借鉴、复制。如果公司决策层不能及时推出新技术和新产品,或者推出的新技术、新产品不能被迅速推广应用,将会存在技术老化落后或偏离主流的风险,对公司未来的发展产生不利影响。</p> <p>针对上述风险,公司采取的应对措施为:</p> <p>公司将引进投资者通过募集资金,加大对研发的投入,组织专门的研发力量完善各个产品线,以适应日益变化的市场环境和客户要求;同时积极引进技术人员,培养内部技术骨干,为研发提供必要的物质基础。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东和实际控制人丁新云直接与间接持有公司 86.1716%股份,直接和间接持有公司 90.2205%的表决权。若其利用实际控制人控股地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p> <p>实际控制人能对公司决策产生重大影响,并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制,将会损害公司及公司中小股东的利益。</p>

	<p>针对上述风险,公司采取的应对措施为:</p> <p>1)公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款;制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度。</p> <p>2)公司未来将通过引入外部监事、独立董事等方式,从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡,以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市伊登软件股份有限公司
英文名称及缩写	edensoft
证券简称	伊登软件
证券代码	836441
法定代表人	丁新云
注册地址	深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)A 座 02 层西
办公地址	深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)A 座 02 层西
主办券商	国海证券股份有限公司
主办券商办公地址	广西桂林市辅星路 13 号
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	方建新、李轶芳
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李翊
电话	0755-88262575
传真	0755-88262555
电子邮箱	liyi@edensoft.com.cn
公司网址	www.edensoft.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心(福田科技广场)A 座 02 层西/518026
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

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 10 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	计算机软件代理和开发
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	13,193,483
做市商数量	0
控股股东	丁新云
实际控制人	丁新云

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440300745156499M	否
税务登记证号码	91440300745156499M	否
组织机构代码	91440300745156499M	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	320,860,611.43	253,129,151.46	26.76%
毛利率	12.46%	12.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,640,840.31	5,323,446.25	137.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,698,516.98	5,714,256.26	87.23%
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）	84.19%	79.99%	-
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）	71.26%	85.86%	-
基本每股收益	0.96	0.40	140.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	174,693,821.02	110,372,147.95	58.28%
负债总计	151,914,070.12	100,615,251.35	50.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,327,539.93	8,772,429.81	165.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	0.77	129.87%
资产负债率（母公司）	83.18%	84.21%	-
资产负债率（合并）	86.96%	91.16%	-
流动比率	1.11	1.04	-
利息保障倍数	8.16	21.95	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,245,003.46	-9,829,545.24	-
应收账款周转率	5.99	4.50	-
存货周转率	16.63	1,006.88	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	58.28%	70.16%	-
营业收入增长率	26.76%	-14.50%	-
净利润增长率	135.57%	294.50%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	13,193,483	13,193,483	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
----	----

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)	2,601,200.00
委托他人投资或管理资产的损益	85,976.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,693.50
非经常性损益合计	2,681,482.60
所得税影响数	659,252.55
少数股东权益影响额(税后)	79,906.72
非经常性损益净额	1,942,323.33

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》，公司所处行业为“ I 信息传输、软件和信息技术服务业”下的“ I6530 信息技术咨询服务业”。根据证监会最新发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于“ I65 软件和信息技术服务业”。根据《根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“ I 信息传输、软件和信息技术服务业”下的“ I6530 信息技术咨询服务业”。

软件产业作为与 GDP 联动性很强的战略性新兴产业，在经济平稳发展时期，其发展也将日趋稳定。以移动互联网、云计算为代表，我国软件产业在新模式、新业态方面发展潜力不断提升。软件产业结构调整的步伐正在加快，新兴技术服务业增势强劲。

未来，软件行业将朝着网络化、服务化、智能化、平台化和融合化方向发展。其中，网络化将成为软件技术发展的重点方向。目前，计算技术的重心正在从计算机转向互联网，互联网成为软件开发、部署与运行的平台，将推动整个产业全面转型。

公司长期立足于软件行业，利用自身长期打造和积累的技术优势和销售网络，为国内外众多知名的软件企业，如 Microsoft、IBM、Oracle、Adobe 等提供中国市场的软件代理和增值技术服务，公司代理的软件运用于众多领域，是国内最大的软件销售商和增值服务商之一。

公司的主营业务为软件销售和技术服务。软件销售主要为 Microsoft、Adobe、Symantec、IBM、ORACLE、Autodesk、Citrix 等软件公司分销其客户端领域、网关领域、服务器领域等的软件产品；技术服务主要是公司为客户提供软件安装、调试、维护等服务。

公司主要产品分为代理产品及技术服务。公司主要分销各软件公司适用于各领域的软件产品；技术服务主要包括软件系列、企业 IT 服务、软件定制开发、培训等，报告期内占收入比重较小。

公司软件销售业务的成本为向软件供应商采购软件的成本。公司技术服务的成本为技术服务人员的薪酬支出、社保支出。

（一）采购模式

根据供应商的销售政策，公司与各供应商间一般采取直接代理或技术合作的方式进行采购。一般的常用标准软件在公司接到客户订单后，可直接向原厂商或者总代理下单。原厂商对销售方式和价格有着严格而系统的规定，不同的行业客户、用户级别、购买数量、销售方式、时间段都会对采购价格有影响。对客户需要购买的相对特殊定制化的产品，公司采购经理在市场上寻找其生产厂家或者代理商，根据客户的要

求和公司在软件行业多年的经验，可在尽量多的比较鉴别后确定供应商，签署正式合同，争取最利于客户的商务条件。

由于中国市场的特殊性，国外软件厂商不直接对最终客户销售，伊登在中国软件市场方兴未艾之时即开始与各大国外软件厂商合作，获得了较高级别的代理销售资质，并凭借较高的市场占有率、过硬的技术支持和正版专业诚信等优势赢得客户的认可和更多的话语权。

伊登公司与软件市场最大的供应商微软的合作启于 2002 年。在接到客户订单后，通过微软公司下单系统即可将对应的采购订单提交。在取得微软系统中生成的授权后，直接将此邮件交付给最终客户，客户即可用其注册账户登录微软系统，直接获取其购买的所有授权明细并开始使用。

微软每年会根据公司的合作订单量、公司违规情况、公司业绩等对公司进行评审。伊登连续十三年成为微软金牌代理商，并于 2010 年通过考核，成为微软的大客户转售商（Dlar）。

根据客户需求的不同，公司采购的内容包括：项目必需的软件、硬件和服务等，包括各种存储设备、网络设备、语音设备、安全设备、服务器、电脑、相关配件器材及相关软件等。

为完成公司采购，公司的采购系统由各个部门分工协作完成：销售部门依据客户需求与技术部门、采购部门一起制定项目采购计划，确定具体系统架构、产品品牌、型号、数量、所需服务、服务人天数量、工期；采购部门根据采购计划结合产品成本以及其他相关成本，计算总的软、硬件成本；技术部门根据具体项目实施和定制服务的要求，制定要投入的技术服务人天总成本（如有开发需求还需开发部门制定开发人力成本）；销售部门根据采购成本和技术服务、开发成本结合相应利润加成比，向客户提供相应报价，待客户确认项目报价并签订项目合同后，由采购部门相关人员进行相应产品采购，产品到位后交由技术部和开发部具体实施和开发直至完成项目交付。

公司对采购业务制定了严格的管理流程，各部门分工明确，以保证整个采购过程顺利进行。

（二）销售模式

公司销售模式主要分为两种：长期合作的客户会定期将询价或者招标文件发至公司，公司进行报价或投标后确定价格以及服务条款；另外，公司长期通过市场宣传、各种营销手段（电话、电子邮件、微信营销等）不断挖掘新客户。客户经理通过上门拜访，由公司独立设置的销售部门和售前工程师等专业售前服务团队为客户配置各种 IT 方案，同时对客户特殊需求进行定制化的开发和评估。公司的合作客户领域涵盖金融、制造、能源、医药、银行、房地产、广告、政府、教育、互联网、食品等各行各业。

公司注重对客户关系的维护，拥有自主研发的 CRM 客户关系管理系统，通过各种增值服务和培训手段不断深化与客户的紧密联系，客户通过伊登不仅仅是软件购买，更同时能享受到优质的售前售后服务和完善的配套，比如企业 IT 诊断、IT 培训、认证考试、行业尖端前沿资讯等。

公司与第一大客户华为是从2002年通开始合作。双方每三年签署一次供应商框架主协议，再通过华为的供应商系统进行具体订单的询价、比价、下单、交货、验收、发票等采购交易流程。华为每年会对供应商进行评分考核，公司在十几年来中始终保持着B+以上的评分，一直与华为保持着良好的合作关系。

公司通过十多年的积累，拥有良好的客户基础，卓越的客户信誉，成交过的企业级客户累计超过10000个。公司拥有专业的顾问销售团队，熟悉各种软件产品。公司技术力量雄厚，拥有多名MCSE、MCSDB、MCDBA、CCNP、Oracle DBA、Symantec、CA、Veritas等认证工程师，按照行业和企业类型的划分向客户提供全面的IT解决方案，同时公司开发部可以根据客户需求为客户定制开发。

（三）服务模式

公司设有独立的售后支持部门和开发部门，以配合销售部门的工作。售后支持部门主要提供产品的售后安装、调试、部署以及技术支持服务，开发部门主要针对客户需求提供定制开发服务。公司提供以下几种服务方式：

1、电话及邮件技术支持

公司提供 5*8 小时的电话、传真及邮件等远程技术支持，远程服务技术支持响应时间在 1 小时之内。

2、应急现场故障处理

对原系统宕机等影响生产的重大故障提供 24 小时技术工程师应急现场故障处理服务。工程师到达现场的为室内 2 小时以内，市外 4 小时以内。

3、定期巡检业务

公司提供每月 1 次用户现场巡查服务，检查用户系统运行情况，提供改进建议，并进行性能调优，保证系统健康稳定运行。每次巡检完 3 个工作日内提交定期巡检报告。

4、用户人员培训

公司提供客户现场培训，使客户工程师能够熟练处理相关产品的部署安装、系统迁移、分析系统日志、日常管理维护等一般性事件，具有处理常见故障的能力。另外，公司提供微软、思杰等工程师认证考试服务。

（四）研发模式

公司是国家高新技术企业，拥有 15 项软件著作权目前，公司主要致力于 BPM、Portal、移动应用、云计算和其他定制开发等系统软件的开发，能够提供包括软件系统设计、软件开发、系统集成和产品解决方案在内的技术与服务，企业信息化系列产品全部基于底层源代码开发，所有产品均拥有自主知识产权，由国家版权局颁发软件著作权证书及软件产品登记证书认证。自主拥有的核心技术为产品及系统的持续升级发展、与政府、企业进行深入的科研合作、及完成与企业其它信息系统的全面融合提供了基本的技术

保证。

公司会根据项目的实践经验，同时紧跟移动互联网技术的发展趋势，主动研发具有市场竞争力的产品，并通过上门测试、案例演示、市场发布会、培训公开课等形式带给客户最前沿和最可靠的产品和技术服务。成功为客户构建起涵盖计算机软硬件产品、产品增值服务、IT 战略规划、系统设计、软件定制开发、系统集成、产品增值服务等内容的伊登一体化 IT 服务体系，为客户提供全生命周期 IT 服务。公司的研发模式如下：

十几年来，公司在网络安全、数据备份、虚拟化、容灾容错存储等领域积累了丰富的解决方案和成功案例，特别是基于云计算、大数据、虚拟化、移动互联等 IT 新兴技术的解决方案已被广泛应用于大中型企业的信息系统中，有效地保护了这些企业的信息资源和数据安全，提升了企业的运营效率。

（五）盈利模式

公司主要通过软件销售、企业 IT 服务、自主研发及销售产品、培训以获取利润。公司通过以下四项业务取得收入：

1、软件销售

公司主要为 Microsoft、Adobe、Symantec、IBM、ORACLE、Autodesk、Citrix 等软件公司分销其客户端领域、网关领域、服务器领域等的软件产品，通过对各行业客户的软件销售来赚取差价，从而取得业务收入。

2、企业 IT 服务

公司为客户提供售前技术咨询、售后安装培训、IT 部署实施、IT 服务外包等 IT 服务并收取费用来取得收入；

3、云业务

目前公司正致力于将企业打造为一个国内领先的 IT 解决方案及云服务提供商，公司不仅坚持提升原有的软件销售和服务水平，打造一流的行业口碑，同时将目光着眼于云计算和软件行业发展的大趋势，从专业云服务应用开发、云平台建设方面寻找新的企业增长点，提升核心竞争力。

在专业云产品的服务与开发方面，横向来说，公司将继续与国内外众多知名企业展开密切的合作；纵深角度，公司不仅与各厂商积极进行产品销售与增值服务多维度合作，同时依托云平台，针对行业客户需求，积极进行云平台应用的自主研发。在为各个行业不同的企业提供高品质专业化服务的同时，也为公司创造新的利润增长点。

在云平台建设方面，公司已搭建了伊登工业云，针对传统制造业客户，为他们提供点对点的优质服务；公司还将利用丰富的客户资源、多年的软件开发和服务经验，立足软件行业发展趋势，着力开发“伊登

iSaaS 平台”，将为广大企业提供新的 SaaS 软件和服务模式，为客户提供更方便、快捷的服务，还将为客户节约大笔的投入成本。

公司自主研发伊登云·大附件助手等软件系列、负载均衡等硬件系列，主要专注于企业门户、工作流程、行业应用、移动应用、云计算等企业综合信息平台的建设，通过自有产品的研发及销售取得业务收入。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	是

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

公司主要通过软件销售、企业 IT 服务、自主研发及销售产品、培训以获取收入及利润。其中，公司自主研发软件产品目前处于市场推广阶段，尚未形成规模销售。公司在报告期内主营业务运营稳定。

2016 年，公司实现营业收入 320,860,611.43 元，同比增长 26.76%；利润总额和净利润分别为 14,679,500.73 元和 12,446,614.3，同比增长 86.79%和 135.57%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 174,693,821.02，净资产约为 22,779,750.9，同比增长 58.28%和 133.47%。以上数据表明公司财务状况在去年同期的增长上继续保持着强劲的增长态势，实现了上年度的目标，盈利能力进一步加强。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项 目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	320,860,611.43	26.76%	-	253,129,151.46	-14.50%	-
营业成本	280,894,966.12	26.49%	87.54%	222,063,888.10	-17.53%	87.73%
毛利率	12.46%	-	-	12.22%	-	-
管理费用	16,612,304.94	6.02%	5.18%	15,668,591.15	-5.25%	6.19%
销售费用	9,406,063.29	32.95%	2.93%	7,074,918.11	-25.72%	2.79%
财务费用	1,799,934.40	402.83%	0.56%	357,961.87	-61.07%	0.14%
营业利润	11,910,609.61	64.56%	3.71%	7,237,897.54	357.81%	2.86%
营业外收入	2,775,244.77	232.40%	0.86%	834,920.01	1,369.60%	0.33%
营业外支出	6,353.65	-97.03%	0.00%	214,073.55	71,257.85%	0.08%

净利润	12,446,614.30	135.57%	3.88%	5,283,563.80	294.50%	2.09%
-----	---------------	---------	-------	--------------	---------	-------

项目重大变动原因：**1、营业收入**

报告期内，公司营业收入金额和变动比例如下：

产品类别	2016 年度收入金额	2015 年度收入金额	变动比例
软件销售	254,012,823.22	222,771,906.08	14.02%
技术服务	24,280,795.12	11,294,820.68	114.97%
云业务	41,707,840.65	18,718,049.70	122.82%
合计	320,001,458.99	252,784,776.46	26.76%

报告期内，公司营业收入变动较大，其中技术服务和云业务有大幅度的增长，具体原因如下：

(1)、报告期内，公司实行阿米巴经营，推行事业部负责制管理，加大了对销售人员的业务培训，深耕客户关系，成功获得比亚迪股份有限公司、北京中长石基信息技术股份有限公司、招商银行股份有限公司等大额订单，同时公司大客户华为的业务收入较 2015 年度增加约 4000 多万元；

(2)、技术服务收入增加主要系公司加大了售前售后的投入，与原厂商合作大力推广技术服务，外购服务收入增加；

(3)、报告期内，公司云业务增长比例较大，随着国内外软件厂商纷纷将原有传统授权许可向云端转型，公司也紧跟市场趋势向云业务转型，并在 2016 年得到初步体现。近几年来，公司大力投入研发伊登云邮大附件助手，Eden icloud 等云系列产品，于 2015 年建立了东莞工业云平台，2016 年正式投入开发伊登 ISaaS 软件服务平台，2016 年公司也陆续参加了第九届 APEC 创新企业技术交流暨展览会、中国国际高新技术成果交易会、云栖大会等技术前沿展会，加大了对公司云业务的推广力度并得到了市场良好的反应。

2、毛利率

报告期内，公司将主营业务按产品分类的收入与成本金额如下：

产品类别	2016 年度		2015 年度	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
软件销售	254,012,823.22	227,763,983.77	222,771,906.08	200,259,896.70

技术服务	24,280,795.12	19,369,865.88	11,294,820.68	6,876,992.55
云业务	41,707,840.65	33,241,445.73	18,718,049.70	14,755,606.00
合计	320,001,458.99	280,375,295.38	252,784,776.46	221,892,495.25

主营业务产品毛利率如下：

产品类别	产品毛利率	
	2016 年度	2015 年度
软件销售	10.33%	10.11%
技术服务	20.23%	39.11%
云业务	20.30%	21.17
主营业务综合毛利率	12.38%	12.22%
增长幅度	0.01%	3.67%

报告期内公司毛利率维持稳定，分产品中技术服务毛利率存在一定的波动，报告期内技术服务收入 24,280,795.12 元，较上年度收入 11,294,820.68 元增长 114.97%，但报告期内成本 19,369,865.88 元，较上年度成本 6,876,992.55 元增长 181.66%，主要原因为外购服务利润较低，且报告期内外购服务增长比例较大，拉低了技术服务的毛利率，但技术服务整体毛利率仍保持着正常的水平。

2、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资及福利费	7,035,376.07	6,434,082.40
市场推广费	1,067,300.83	370,303.16
汽车运输费	371,893.95	251,866.55
业务招待费	187,233.46	---
办公费	607,966.20	---
其他	136,292.78	18,666.00
合计	9,406,063.29	7,074,918.11

报告期内，销售费用增长 32.95%，主要系公司为了扩大销售规模，增加了部分销售人员，报告期初公司员工共计 109 人，销售人员 42 人，报告期末公司员工共计 130 人，销售人员 49 人。

报告期内，市场推广费用增长较大，主要系公司云业务推广。2016 年公司陆续参加了第九届 APEC 创新企业技术交流暨展览会、中国国际高新技术成果交易会、云栖大会等技术前沿展会，组织或协助原厂商组织了 14 场技术分享交流会、新产品发布会、体验活动等多种形式的会议，加大了对公司云业务的推广力度并得到了市场良好的反应。

报告期内，销售费用中增加业务招待费和办公费是由于 2015 年度公司将该两项费用计入管理费用的招待费和办公费中，2016 年度实际存在该两项费用，并都在合理范围内。

3、财务费用

单位：元

财务费用 明细项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	占比	金额	占比
利息支出	1,669,417.26	92.75%	393,954.24	110.05%
减：利息收入	103,051.17	5.73%	203,812.05	56.94%
手续费及其他	233,568.31	12.98%	167,819.68	46.88%
合计	1,799,934.40	100.00%	357,961.87	100.00%

报告期内，财务费用增加 402.83%，主要系利息支出和手续费增加导致，利息支出分为银行短期借款利息支出和应收账款质押借款利息支出，主要由于报告期内公司经营性资金周转所需办理银行借款导致。

4、营业利润和净利润

报告期内，公司营业利润 11,910,609.61 元，净利润 12,446,614.3 元，分别较 2015 年增长 64.56% 和 135.57%，公司营业利润和净利润较上年同期大幅增长。

主要原因为：

(1)、报告期内，公司主营业务收入大幅增长，其中传统软件销售利润较 2015 年增长 3,736,830.07 元；

(2)、报告期内，公司顺应行业发展趋势，大力拓展云业务，2016 年云业务收入 41,707,840.65 元，较 2015 年大幅增长 122.82%，云业务利润同比增长 4,503,951.22 元，其中公司自主研发云系列产品也增长较大；

(3)、报告期内技术服务收入 24,280,795.12 元，较 2015 年增长了 114.97%，技术服务利润同比增

长 493,101.11 元；

(4)、公司在 2016 年度收到约 260 万元的政府补助款，计入营业外收入；

(5)、报告期内，公司通过梳理内部流程，推行阿米巴经营模式，管理费用得到合理控制，费用增长比例远小于同期收入和利润增长比例。

5、营业外收入

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助	2,601,200.00	808,800.00
税收返还	173,384.62	23,778.87
其他	660.15	2,341.14
合计	2,775,244.77	834,920.01

(1)、计入各期非经常性损益的金额

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助	2,601,200.00	808,800.00
税收返还	---	23,778.87
其他	660.15	2,341.14
合计	2,601,860.15	834,920.01

(2)、计入各期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关 /与收益相关
超大附件存储核心技术开发补助	---	600,000.00	收益相关
深圳市第四批计算机软件著作权登记资助拨款	---	3,600.00	收益相关
福田区产业发展专项资金 2015 年第一批支持企业及项目拨款	---	3,600.00	收益相关
福田区产业发展专项资金 2015 年第三批	---	151,600.00	收益相关

支持企业及项目拨款			
2015 深圳高技能人才培训基地专项资金	---	50,000.00	收益相关
国家高新技术企业认定奖励	50,000.00	---	收益相关
专利及软件著作权奖励	1,200.00	---	收益相关
新三板挂牌奖励	500,000.00	---	收益相关
2016 年福田区产业发展专项资金科技创新分项第一批支持企业级项目拨款	800,000.00	---	收益相关
基于云的跨平台邮箱大附件应用系统	1,100,000.00	---	收益相关
2016 深圳高技能人才培训基地专项资金	150,000.00	---	收益相关
合计	2,601,200.00	808,800.00	---

报告期内，营业外收入增加 232.40%，主要系报告期内政府补助项目验收，2015 年收到政府补助款 110 万元在 2016 年验收并确认收入，2016 年收到福田区政府对新三板挂牌的奖励 50 万元和对科技创新项目的资助 80 万元。

6、营业外支出

项目	2016 年	2015 年
非流动资产处置损失合计	---	10,571.55
其中：固定资产处置损失	---	10,571.55
赔偿支出及其他	6,353.65	203,502.00
合计	6,353.65	214,073.55

报告期内营业外支出较少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	320,001,458.99	280,375,295.38	252,784,776.46	221,892,495.25
其他业务收入	859,152.44	519,670.74	344,375.00	171,392.85
合计	320,860,611.43	280,894,966.12	253,129,151.46	222,063,888.10

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
华南地区	297,051,351.01	92.64%	235,487,646.97	93.01%
华东地区	1,800,791.11	0.42%	1,782,980.34	0.51%
华北地区	15,460,413.05	5.12%	14,026,138.24	5.96%

华中地区	4,732,419.78	1.59%	319,855.38	0.14%
东北地区	192,918.65	0.07%	293,850.42	0.13%
西南地区	763,565.39	0.16%	874,305.11	0.25%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司按区域收入比重变化不大，其中华中地区收入增长原因主要系客户武汉华星光电业务增长较大所致。

报告期内，公司将主营业务按产品分类的收入金额和变动比例如下：

产品类别	2016 年度收入金额	2015 年度收入金额	变动比例
软件销售	254,012,823.22	222,771,906.08	14.02%
技术服务	24,280,795.12	11,294,820.68	114.97%
云业务	41,707,840.65	18,718,049.70	122.82%
合计	320,001,458.99	252,784,776.46	26.76%

报告期内，公司营业收入变动较大，其中技术服务和云业务有大幅度的增长，具体原因如下：

(1)、报告期内，公司实行阿米巴经营，推行事业部负责制管理，加大了对销售人员的业务培训，深耕客户关系，成功获得比亚迪股份有限公司、北京中长石基信息技术股份有限公司、招商银行股份有限公司等大额订单，同时公司大客户华为的业务收入较 2015 年度增加约 4000 多万元；

(2)、技术服务收入增加主要系公司加大了售前售后的投入，与原厂商合作大力推广技术服务，外购服务收入增加；

(3)、报告期内，公司云业务增长比例较大，随着国内外软件厂商纷纷将原有传统授权许可向云端转型，公司也紧跟市场趋势向云业务转型，并在 2016 年得到初步体现。近几年来，公司大力投入研发伊登云邮大附件助手，Eden icloud 等云系列产品，于 2015 年建立了东莞工业云平台，2016 年正式投入开发伊登 ISaaS 软件服务平台，2016 年公司也陆续参加了第九届 APEC 创新企业技术交流暨展览会、中国国际高新技术成果交易会、云栖大会等技术前沿展会，加大了对公司云业务的推广力度并得到了市场良好的反应。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	14,245,003.46	-9,829,545.24
投资活动产生的现金流量净额	-598,762.82	-1,753,150.19

筹资活动产生的现金流量净额	2,847,126.69	30,280,135.58
---------------	--------------	---------------

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额发生较大变化，主要原因为：

(1)、2016 年度，公司主营业务收入增加，由产品销售导致的现金流入增加 126,976,801.02 元，由产品采购导致的现金流出增加 122,122,796.91 元，综合导致经营活动产生的现金流量金额 4,854,004.11 元；

(2)、由于增值税进项发票有提前和推迟收到两种情形导致的可抵扣税款变动，由于 2015 年增值税缴纳增加，2016 年公司加大了进项发票的管理，保证了进项发票的及时性，使税负率保持合理水平，从而比 2015 年降低了增值税，且 2016 年享受 15% 所得税率；综合上述两项税种，2016 年度较 2015 年度支出降低了 6,519,130.94 元；

(3)、政府补贴收入较上年度增加 1,290,618.86 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额发生较大变化，主要原因为：

(1)、出售伊登信瑞股权和对伊登信瑞增资所致，具体情况如下：

2016 年 7 月 13 日，公司与胡晨辉签订了关于深圳市伊登信瑞科技有限公司的股权转让协议，协议约定：伊登软件同意以 1 元的名义价格将其持有的伊登信瑞 49% 的股权转让给胡晨辉。股权转让后，本公司持有伊登信瑞 51% 的股权，胡晨辉持有 49% 的股份。2016 年 8 月 10 日完成上述转让的工商变更。

2016 年 9 月 23 日，公司注册资本由 500 万元变更为 617.6 万元，公司增加投资 59.976 万元，胡晨辉增加投资 57.624 万元。

(2)、报告期内购买理财产品 300 万元并在报告期内赎回本期加上期理财共计 380 万元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额发生较大变化，主要原因为：

(1)、报告期内，公司为办理银行保函，公司付出押金 390 万元；

(2)、报告期内，公司办理银行保理短期借款较上年度增加约 4800 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	华为技术有限公司	133,379,687.32	41.68%	否
2	比亚迪股份有限公司	14,205,337.99	4.44%	否
3	北京中长石基信息技术股份有限公司	11,226,542.74	3.51%	否
4	招商银行股份有限公司	9,082,148.81	2.84%	否
5	深圳市华软技术股份有限公司	8,063,748.59	2.52%	否
合计		175,957,465.45	54.99%	-

注：报告期内，公司实行阿米巴经营，加大了对销售人员的业务培训，深耕客户关系，成功获得比亚迪股份有限公司、北京中长石基信息技术股份有限公司、招商银行股份有限公司等大额订单。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	微软(中国)有限公司	79,675,331.47	29.16%	否
2	英迈电子商贸(上海)有限公司	12,199,600.33	4.47%	否
3	微软(中国)有限公司深圳分公司	9,991,804.08	3.66%	否
4	Adobe Systems Software Ireland	8,970,148.70	3.28%	否
5	迈斯沃克软件(北京)有限公司	8,265,805.19	3.03%	否
合计		119,102,689.77	43.59%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	6,028,129.11	2,938,473.18
研发投入占营业收入的比例	1.88%	1.16%

报告期内，公司继续大力投入优化伊登云邮大附件助手，Eden icloud 等云系列自有产品，并于 2016 年正式投入开发伊登 ISaaS 软件服务平台，导致研发投入增长。

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

公司在 2008 年建置研发中心，面积达 200 平米，研发人员 30 余人；包含 Java、.Net、Oracle、SQL、Andorid、IOS 等软件开发及数据库技术；Windows、Linux 等操作系统服务（含 Linux 内核定制化开发）；网页设计、平面设计、多媒体等 IT 基础技能；微软云、阿里云、Openstack 私有云、分布式存储等云服务合作。

伊登研发中心是为了实现公司战略目标，在公司高层团队的领导下，负责技术发展战略、新产品研发、旧有产品优化、技术管理、试验管理工作的专业研发机构，也是为了实现公司的经营战略目标与中长期发展计划，领导建立和健全研发产品经营管理体系与健全组织结构，建设高效的生产研发团队，以满足企业的发展需要。

我司将重点打造伊登企业网盘系列品牌，2016 年我司自有产品已成功实现利润的转化，同时我司将自主产品与伊登主营软件销售产品进行集成，包括与微软 Azure、Citrix 桌面虚拟化、电子签章等，以在 2017 年进一步扩大自主产品市场份额，提高公司利润率，实现公司价值。

2、资产负债结构分析

单位：元

	本期末末	上年期末	占总资
--	------	------	-----

项目	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	产比重的增减
货币资金	59,970,769.54	98.17%	34.33%	30,262,248.93	121.10%	27.42%	20.13%
应收账款	48,299,946.91	-17.87%	27.65%	58,808,115.27	65.39%	53.28%	-92.71%
存货	33,456,191.35	10,262.99%	19.15%	322,842.95	95.51%	0.29%	98.49%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	4,638,485.54	244.59%	2.66%	1,346,105.17	12.46%	1.22%	54.05%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	59,620,883.97	129.79%	34.13%	25,945,426.74	1,138.48%	23.51%	31.11%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	174,693,821.02	58.28%	-	110,372,147.95	70.16%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金变动比例为 98.17%，主要原因为：

2016 年 12 月底，公司办理商业承兑汇票贴现约 1652 万元，但借款用途支出发生在次年。该商业承兑汇票为客户比亚迪股份有限公司向公司支付，该客户实力雄厚，信誉优质。

2、报告期内，存货变动比例为 10,262.99%，主要原因为：

(1) 为取得或保持原厂商授权资质，应厂商要求，公司预先采购一部分产品，在后期进行销售；

(2) 公司某大客户在 2016 年 12 月中下旬向公司发出约 2500 万的采购订单，公司预先采购入库，在 2017 年 2 月份前交付给客户并完成验收。

报告期内存货变动较大，主要是期末偶发性备货行为，并且公司在次年一季度前已将存货全部销售完毕并已完成验收，不对公司生产经营产生影响。

3、报告期内，固定资产变动比例为 244.59%，主要原因为：

2013 年公司向深圳市福田区政府申请购买 8 套人才配售住房，2016 年该 8 套房屋入伙并缴纳全款，报告期内固定资产新增 3,664,100.00 元。

4、报告期内，短期借款变动比例为 129.79%，主要原因为：

公司向招商银行借款以及应收票据未到期贴现获取了银行借款。

5、报告期内，应收票据较上年度增加 16,520,000.00 元，主要原因为：

公司收到比亚迪股份有限公司合同款 16,520,000.00 元，支付方式为商业承兑汇票。

6、报告期内，其他应收款期末为 742,474.78，期初为 1,311,099.15，减少 568,624.37 元，主要原因为：2015 年底公司搬迁，于 2016 年初收到退还的租赁保证金 446,679,.00 元。

7、报告期内，其他流动资产期末 3,000,000.00 元，期初 4,395,954.07，减少 1,395,954,.07 元，主要原因为：

子公司广州伊登购买理财产品同比减少约 80 万元以及报告期内增值税留抵税额减少。

8、报告期内，商誉较上年度减少 242,538.27 元，主要原因为：

由于东莞伊登连续亏损，根据东莞伊登的净资产测算后对东莞伊登进行商誉减值准备处理。

9、报告期内，递延所得税资产期末为 468,784.40 元，期初为 1,710,440.49 元，减少 1,241,656.09 元，主要原因为：

由于子公司伊登信瑞的税务亏损的弥补存在不确定性，因此未确认相关的递延所得税资产，公司已通过董事会确认转出伊登信瑞全部股权，后续不会使用到伊登信瑞的可弥补亏损。

10、报告期内，预收款项期末为 3,188,230.64 元，期初为 1,769,410.99 元，增加 1,418,819.65 元，主要原因为：

公司在报告期内营业收入增加，预收款项也相应增加。

11、报告期内，其他应付款期末为 138,380.22，期初为 435,729.49，减少 297,349.27 元，主要原因为：

公司加强内控审核，减少或及时清理往来款项，母公司归还董事长兼总经理丁新云的往来款 11 万以及广州伊登归还总经理刘景伟期初代为垫付的费用。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、东莞市伊登软件有限公司

子公司基本信息：

公司名称	东莞市伊登软件有限公司
公司注册地址	东莞市南城区莞太路与建设路交汇处福民大厦 1206 号
成立日期	2013 年 10 月 11 日

注册资本	1000 万元人民币
营业期限	2013 年 10 月 11 日至长期
营业执照注册号	441900001735313
法定代表人	肖辉
经营范围	计算机软硬件、通讯产品的技术研发、销售及技术转让；计算机系统集成；计算机信息咨询。（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）

2、广州伊登软件科技有限公司

子公司基本信息：

公司名称	广州伊登软件科技有限公司
公司注册地址	广州市天河区天河路 228 号之一 1310（电梯层 1510 房）房（本住所限写字楼功能）
成立日期	2007 年 09 月 19 日
注册资本	229.091000 万元人民币
营业期限	2007 年 09 月 19 日至长期
营业执照注册号	440106000011067
法定代表人	刘景伟
经营范围	软件开发；计算机批发；计算机零配件批发；软件批发；计算机零售；计算机零配件零售；软件零售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务

报告期内，广州伊登的收入占合并报表的收入情况如下：

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
广州伊登收入	31,729,774.91	29,618,683.35
合并报表收入	320,860,611.43	253,129,151.46
占比情况	9.89%	11.70%

除广州伊登外，其他子公司占合并报表收入比例均小于 10%。

报告期内，广州伊登收入保持稳定并有小幅度增长。

报告期内，广州伊登的财务数据如下：

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
营业收入	31,729,774.91	29,618,683.35
营业成本	28,541,729.64	26,192,442.70
净利润	107,672.58	31,921.49
总资产	10,948,534.36	10,533,924.71
总负债	8,557,011.27	8,250,074.21
净资产	2,391,523.08	2,283,850.50

3、深圳市伊登信瑞科技有限公司

子公司基本信息：

公司名称	深圳市伊登信瑞科技有限公司
公司注册地址	深圳市福田区华富街道深南大道 1006 号深圳国际创新中心 (福田科技广场) A 栋 02 层西
成立日期	2007 年 02 月 16 日
注册资本	617.6 万元人民币
营业期限	2007 年 02 月 16 日至 2027 年 02 月 16 日
营业执照注册号	440301103643498
法定代表人	胡晨辉
经营范围	计算机软硬件、办公设备、通讯产品的技术开发、技术咨询和销售（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；计算机系统集成及计算机高级技术培训服务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

注：报告期内，2016 年 7 月 13 日，公司与胡晨辉（身份证号：36028119850502****）签订了关于深圳市伊登信瑞科技有限公司的股权转让协议，协议约定：伊登软件同意以 1 元的名义价格将其持有的伊登信瑞 49% 的股权转让给胡晨辉。股权转让后，本公司持有伊登信瑞 51% 的股权，胡晨辉持有 49% 的股份。2016 年 8 月 10 日完成上述转让的工商变更。

2016 年 9 月 23 日，公司注册资本由 500 万元变更为 617.6 万元。

由于公司培训业务盈利能力相对较低，其业务收入占公司总收入比重较低，为满足公司发展战略需要，优化公司的盈利模式以及提升公司持续经营能力，公司于 2017 年 3 月 31 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于以 1 元的对价转让公司持有深圳市伊登信瑞科技有限公司 51% 股权的议案》，表决结果：5 票同意、0 票反对、0 票弃权。并于 2017 年 3 月 31 日签署股权转让协议，目前正在办理工商手续，办理完成后公司将及时披露。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，为提高资金使用效益，子公司广州伊登合计以自有资金 300 万元购买了银行低风险理财产品，共取得理财收益约 8.6 万元，截至报告期末，公司已全部收回理财产品本金及收益。

（三）外部环境的分析

一、宏观环境

软件和信息技术服务业步入加速创新、快速迭代、群体突破的爆发期，加快向网络化、平台化、服务化、智能化、生态化演进。云计算、大数据、移动互联网、物联网等快速发展和融合创新，先进计算、高端存储、人工智能、虚拟现实、神经科学等新技术加速突破和应用，进一步重塑软件的技术架构、计算模式、开发模式、产品形态和商业模式，新技术、新产品、新模式、新业态日益成熟，加速步入质变期。开

源、众包等群智化研发模式成为技术创新的主流方向，产业竞争由单一技术、单一产品、单一模式加快向多技术、集成化、融合化、平台系统、生态系统的竞争转变，生态体系竞争成为产业发展制高点。软件企业依托云计算、大数据等技术平台，强化技术、产品、内容和服务等核心要素的整合创新，加速业务重构、流程优化和服务提升，实现转型发展。

世界产业格局正在发生深刻变化，围绕技术路线主导权、价值链分工、产业生态的竞争日益激烈，发达国家在工业互联网、智能制造、人工智能、大数据等领域加速战略布局，抢占未来发展主导权，给我国软件和信息技术服务业跨越发展带来深刻影响。中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展等国家战略的推进实施，以及国家网络安全保障的战略需求，赋予软件和信息技术服务业新的使命和任务；强化科技创新引领作用，着力推进供给侧结构性改革，深入推进大众创业万众创新，加快推动服务业优质高效发展等，对进一步激活软件和信息技术服务业市场主体、提升产业层级提出新的更高要求。

政府大力支持软件企业向云计算转型。支持地方主管部门联合云计算骨干企业建立面向云计算开发测试的公共服务平台，提供咨询、培训、研发、商务等公共服务。支持软件和信息技术服务企业基于开发测试平台发展产品、服务和解决方案，加速向云计算转型，丰富完善办公、生产管理、财务管理、营销管理、人力资源管理等企业级 SaaS 服务，发展面向个人信息存储、家居生活、学习娱乐的云服务，培育信息消费新热点。

云计算是信息技术发展和服务模式创新的集中体现，是信息化发展的重大变革和必然趋势，是信息时代国际竞争的制高点和经济发展新动能的助燃剂。云计算引发了软件开发部署模式的创新，成为承载各类应用的关键基础设施，并为大数据、物联网、人工智能等新兴领域的发展提供基础支撑。云计算能够有效整合各类设计、生产和市场资源，促进产业链上下游的高效对接与协同创新，为“大众创业、万众创新”提供基础平台，已成为推动制造业与互联网融合的关键要素，是推进制造强国、网络强国战略的重要驱动力。

党中央、国务院高度重视以云计算为代表的新一代信息产业发展，发布了《国务院关于促进云计算创新发展培育信息产业新业态的意见》（国发〔2015〕5号）等政策措施。在政府积极引导和企业战略布局等推动下，经过社会各界共同努力，云计算已逐渐被市场认可和接受。“十二五”末期，我国云计算产业规模已达 1500 亿元，产业发展势头迅猛、创新能力显著增强、服务能力大幅提升、应用范畴不断拓展，已成为提升信息化发展水平、打造数字经济新动能的重要支撑。

二、行业发展

1、行业基本情况

(1)、行业分类

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》，公司所处行业为” I 信息传输、软件和信息技术服务业”下的” I6530 信息技术咨询服务业”。根据证监会最新发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于” I65 软件和信息技术服务业”。根据《根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“ I 信息传输、软件和信息技术服务业”下的” I6530 信息技术咨询服务业”。

(2)、行业监管体制和主管部门

目前软件行业的主管部门主要有国家发展和改革委员会、工业与信息化部。国家发展和改革委员会负责本行业发展的宏观管理职能，制定行业的准入条件和相关产业政策，实施行业管理和监督。工业与信息化的职责是负责研究拟定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划，振兴电子信息产品制造业、通信业和软件业；拟定电子信息产品制造业、通信业和软件业的法律、法规，发布行政规章。工业与信息化部下属的软件服务业司负责指导软件业发展；拟订并组织实施软件、系统集成及服务的技术规范和标准；推动软件公共服务体系建设；推进软件服务外包；指导、协调信息安全技术开发。

软件行业的行业自律组织是中国软件行业协会及各地方协会。中国软件行业协会由从事软件研究开发、出版、销售、培训，从事信息化系统研究开发，开展信息服务，以及为软件产业提供咨询、市场调研、投融资服务和其他中介服务等的企事业单位与个人自愿结合组成。协会的职责是做市场调查、信息交流、咨询评估、行业自律、知识产权保护、资质认定、政策研究等方面的工作；加强全国软件行业的合作、联系和交流；加速国民经济和社会信息化，软件开发工程化，软件产品商品化、集成化，软件经营企业化和软件企业集团化；开拓国内外软件市场，发展我国软件产业；在政府和企业之间发挥桥梁、纽带作用，开展本行业的各项活动，为会员服务；根据政府主管部门的授权，承担软件企业和软件产品认定职能及其他行业管理职能。

深圳市软件行业协会是中国软件行业协会的地方性软件行业协会，伊登软件是深圳市软件行业协会的会员单位。

(3)、产业政策

我国现行有关软件行业的主要产业政策如下表所示：

产业政策	主要内容	颁布时间
------	------	------

2006—2020 年国家信息化发展战略	<p>“十五”期间，国家信息化领导小组对信息化发展重点进行了全面部署，作出了推行电子政务、振兴软件产业、加强信息安全保障、加强信息资源开发利用、加快发展电子商务等一系列重要决策。</p> <p>培育有核心竞争能力的信息产业。加强政府引导，突破集成电路、软件、关键电子元器件、关键工艺装备等基础产业的发展瓶颈，提高在全球产业链中的地位，逐步形成技术领先、基础雄厚、自主发展能力强的信息产业。</p>	2006. 05. 08
国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定	<p>明确新一代信息技术产业为“七大战略性新兴产业之一”，着力发展高端软件等核心基础产业，提升软件服务等信息服务能力。</p>	2010. 10. 10
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	<p>从财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权、市场等七大方面鼓励软件行业发展，进一步落实和完善相关营业税优惠政策，继续实施软件增值税优惠政策，重点发展基础软件和工业软件等核心软件产品。</p>	2011. 01. 28
国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要	<p>新一代信息技术产业重点发展新一代移动通信、下一代互联网、三网融合、物联网、云计算、集成电路、新型显示、高端软件、高端服务器和信息服务。</p> <p>加强信息服务，提升软件开发应用水平，发展信息系统集成服务、互联网增值服务、信息安全服务和数字内容服务，发展地理信息产业。</p>	2011. 03. 14
部委联合印发《关于加快推进信息化与工业化深度融合的若干意见》	<p>完善面向中小企业的研发设计平台，提供工业设计、虚拟仿真、样品分析、检验检测等软件支持和在线服务。</p>	2011. 04. 06
深圳新一代信息技术产业振兴发展规划（2011—2015年）	<p>加快推进三网融合，发展基于云计算、物联网、移动互联网、电子商务的高端服务业，增强软件和信息服务能力。</p>	2011. 12. 29
软件和信息技术服务业“十二五”发展规划	<p>“十二五”时期，是我国软件和信息技术服务业加快发展和提升的重要战略机遇期。</p> <p>“十二五”期间，实现软件和信息技术服务业平稳较快发展，产业的整体质量效益得到全面提升，创新能力显著增强，应用水平明显提高，推动经济社会发展、促进信息化和工业化深度融合的服务支撑能力显著增强。</p> <p>围绕工业产品研发设计、生产控制、生产管理、市场流通、销售服务、回收再制造等关键环节，重点扶持企业管理、绿色制造等软件研发。</p>	2012. 04. 06
互联网行业“十二五”发	<p>积极有序地开展安全、高效、绿色的基础设施即服务</p>	2012. 06. 05

展规划	<p>(IaaS) 示范, 支持基于互联网的应用平台即服务 (PaaS), 积极利用云计算技术发展面向中小企业的软件即服务 (SaaS)。</p> <p>加快 IPv6 产业链建设, 形成网络设备制造、软件开发、运营服务、应用等创新链条和大规模产业。</p> <p>建立互联网企业、电子制造企业和软件企业良性互动的机制, 推动产业链的整体提升。</p>	
国务院关于大力推进信息化发展和切实保障信息安全的若干意见	<p>重点研发下一代互联网关键芯片、设备、软件和系统, 推动产业化步伐。</p> <p>增强信息产业核心竞争力。加大国家科技重大专项对信息产业核心基础产品、网络共性关键技术开发的支持力度, 加快推动新一代移动通信、基础软件、嵌入式软件以及制造执行系统、工业控制系统、大型管理软件等技术的研发和应用。</p>	2012. 06. 28
“十二五”国家战略性新兴产业发展规划	<p>贯彻落实《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号), 为产业发展营造良好环境。支持高端软件和新兴信息服务研发, 研发关键技术和产品。</p>	2012. 07. 09
“十三五”加快信息网络新技术开发应用	<p>积极推进第五代移动通信(5G)和超宽带关键技术研究, 启动 5G 商用。超前布局下一代互联网, 全面向互联网协议第 6 版(IPv6)演进升级。</p> <p>布局未来网络架构、技术体系和安全保障体系。重点突破大数据和云计算关键技术、自主可控操作系统、高端工业和大型管理软件、新兴领域人工智能技术。</p>	2014. 04. 17
《国务院关于促进云计算创新发展培育信息产业新业态的意见》(国发〔2015〕5号)	<p>大力发展公共云计算服务, 实施云计算工程, 支持信息技术企业加快向云计算产品和服务提供商转型。大力发展计算、存储资源租用和应用软件开发部署平台服务, 以及企业经营管理、研发设计等在线应用服务, 降低企业信息化门槛和创新成本, 支持中小微企业发展和创业活动。</p>	2015. 01. 06
国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见	<p>鼓励企业自主研发和国家科技计划(专项、基金等)支持形成的软件成果通过互联网向社会开源。</p>	2015. 07. 01

2、影响行业发展的有利因素和不利因素

(1)、有利因素

①国家产业政策的支持

信息化是当今世界发展的大趋势, 是推动经济社会变革的重要力量。软件产业是国家重点扶持的新型战略产业。由本节“六、所处行业基本情况”之“(一)行业基本情况”之“3、产业政策”可以看出,

国家陆续颁布了产业政策，从税收、投融资、产业技术等各方面对软件产业提供了政策扶持，有力推动了软件行业业的发展。

②行业发展空间较大

近年来，我国软件行业发展迅速。由本节“（二）行业发展前景及市场规模”可知，软件产业的收入增长迅速，年增长速度保持在 20%左右，信息技术咨询服务的收入增速尤其明显，其增长速度远高于同期国民经济增长速度。

另外，国民经济信息化建设为软件和信息服务业带来良好的机遇，电子政务、智能化办公、传统产业的改造、多媒体软件市场都将产生巨大的需求。未来我国的软件市场巨大的市场容量将吸引更多的资金、人才、技术等资源的投入，对行业软件行业整体的发展将起到积极的推动作用。

随着互联网的快速发展，我国软件和信息技术服务行业近年来保持高速增长。软件产业一直都是信息产业的重要组成部分，它以高附加值、高科技水平的特点，渗透到国民经济和社会生产生活的各个方面。随着国家一系列利好政策的出台，软件产业将面临更广阔的发展空间，并继续保持平稳较快发展的良好势头，预计 2017 年行业仍然能够维持高景气度。

③技术创新和进步的推动

软件行业的一个显著特点是技术更新快，产品的生命周期短，每次的技术创新和进步都将推动软件行业不断发展，促使软件企业不断学习，开发出功能和性能更加完善的新产品，以满足客户更加多样化、个性化的需求。

④国际市场冲击带来新的发展机遇

我国软件产业目前处于高度开放的状态，国际上的著名软件企业已进入中国市场，在产品、营销、人才、服务等方面与国内的软件企业展开激烈的竞争。激烈的竞争会给国内企业造成压力，但先进的技术水平和管理理念同时给我过软件企业的发展带来了机遇：我国的知识产权保护措施将更加完善，软件的技术含量和服务水平将更高，定价将更加合理。这会大大提高我国软件产业的生存与发展能力。

（2）、不利因素

我国的软件产业是个朝阳产业，其发展前景值得期待。同时，我国的软件也有自己的不利因素。

①行业基础薄弱

我国的软件产业只有不到 20 年的发展历程，在技术、人才等各方面的积累尚待进一步成熟。据宇博智业市场研究中心了解，虽然软件行业的发展运用越来越广泛，但是国内的软件企业规模普遍偏小，100 人以下的小型企业占软件产业的主导地位，对于小型软件企业来说，其研发力量、管理水平、资金来源

等因素使它无法推出更新、更具有竞争力的软件产品，而且企业面临目前人力资源、开发等成本的高涨，在残酷的竞争上处于相当不利的地位。

②垄断与市场竞争的不规范

我国的系统软件、支撑软件长期被国外品牌垄断，造成我国软件产业结构的失衡。另外，我国的软件市场在行业之间、区域之间存在一些不规范的竞争行为，一些素质较低的企业进入市场，降低了部分用户的信息化投资应用效率及投资回报，对我国软件行业的发展造成一定的不良影响。

③知识产权观念薄弱

软件是典型的知识密集型产品，具有难开发、易生产、传播快的特点，容易产生盗版现象；而且，用户对于使用软件服务需要支付费用的观念尚未形成，在一定的程度上会降低企业的收入。因此，企业要从技术方面充分考虑对自主知识产权的保护。随着我国对知识产权保护力度的加大，盗版等问题对软件企业的不利影响会逐步降低。

3、行业发展前景及市场规模

软件产业作为与 GDP 联动性很强的战略性新兴产业，在经济平稳发展时期，其发展也将日趋稳定。以移动互联网、云计算为代表，我国软件产业在新模式、新业态方面发展潜力不断提升。软件产业结构调整的步伐正在加快，新兴技术服务业增势强劲。

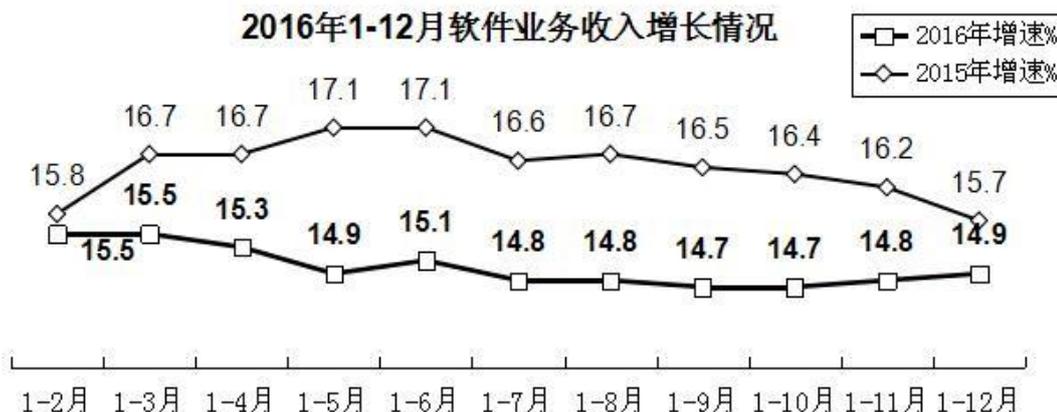
(1)、行业市场

工业与信息化部数据显示，2016 年我国软件和信息技术服务业运行态势平稳，收入保持两位数增长，盈利状况良好，产业内部结构不断调整优化，中心城市软件业保持领先增长态势。

①总体运行情况

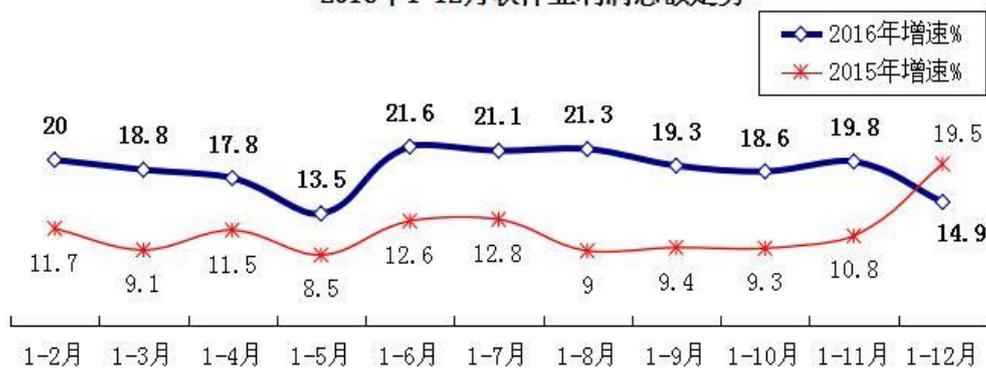
软件业务收入增速平稳。全国软件和信息技术服务业完成软件业务收入 4.9 万亿元，同比增长 14.9%，增速比 2015 年回落 0.8 个百分点。

2016年1-12月软件业务收入增长情况



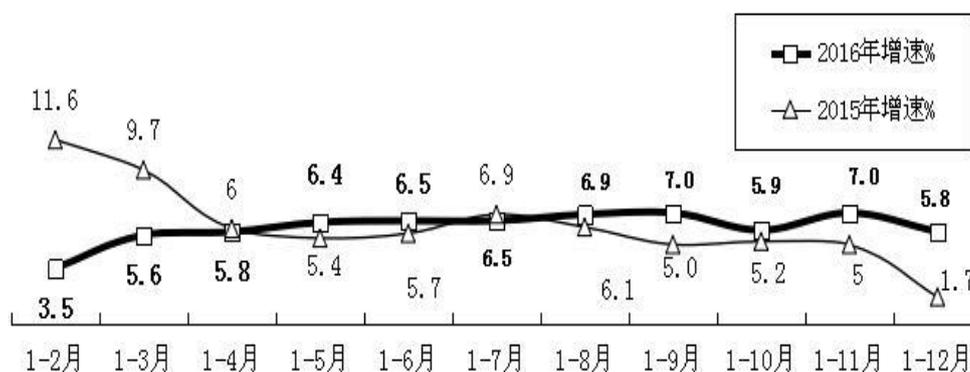
利润总额同步增长。全行业实现利润总额 6021 亿元，同比增长 14.9%，与收入增长同步，比 2015 年回落 4.6 个百分点。

2016年1-12月软件业利润总额走势



出口增速稳中回升。全国软件业实现出口 519 亿美元，同比增长 5.8%，增速比 2015 年提高 4.1 个百分点。其中，外包服务出口增长 5%，扭转 2015 年同期负增长局面；嵌入式系统软件出口增长 6%，增速比 2015 年回落 3 个百分点。

2016年1-12月软件出口增长情况



②分领域运行情况

软件产品收入增速低于平均水平。全年软件产品实现收入 15400 亿元，同比增长 12.8%，增速比 2015 年提高 0.9 个百分点，但低于全行业平均水平 2.1 个百分点，占全行业收入比重为 31.7%。其中，信息安全产品增长 10.9%。

信息技术服务收入增长较快。信息技术服务实现收入 25114 亿元，同比增长 16%，增速高出全行业水平 1.1 个百分点，但比 2015 年回落 2.7 个百分点，占全行业收入比重为 51.8%。其中，运营相关服务（包括在线软件运营服务、平台运营服务、基础设施运营服务等在内的信息技术服务）收入增长 16.1%；电子商务平台技术服务（包括在线交易平台服务、在线交易支撑服务在内的信息技术支持服务）收入增长 17.7%；集成电路设计增长 12.7%；其他信息技术服务（包括信息技术咨询设计服务、系统集成、运维服务、数据服务等）收入增长 16%。

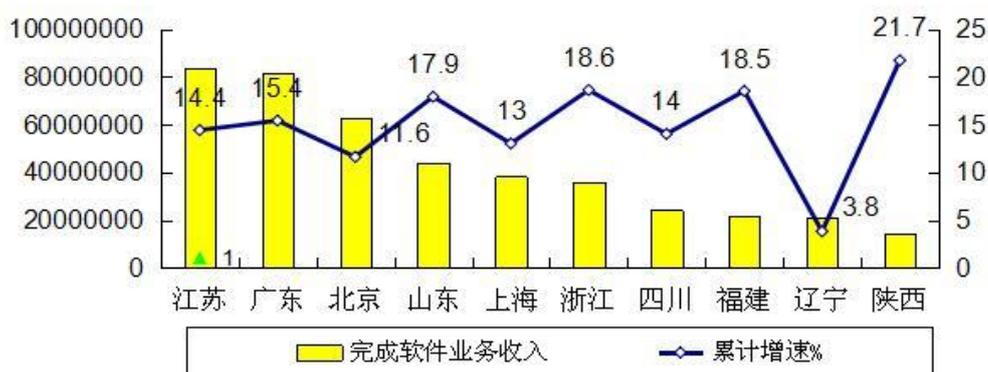
嵌入式系统软件收入平稳。嵌入式系统软件实现收入 7997 亿元，同比增长 15.5%，增速高出全行业平均水平 0.6 个百分点，比 2015 年提高 1.4 个百分点，占全行业收入比重为 16.5%。



③分地区运行情况

主要软件大省保持平稳发展，部分省市增速突出。总量居前 5 名的江苏、广东、北京、山东、上海完成软件业务收入分别增长 14.4%、15.4%、11.6%、17.9%和 13%。

2016年1-12月前十位省市软件业增长情况



数据来源：工业和信息化部

4、进入行业的主要壁垒

中国软件行业经过十多年的发展，已经形成了一定的产业基础和行业格局，资质、技术、人才、行业经验与品牌及资金等因素使得新进入的壁垒已经比前期显著提高。

(1)、行业资质壁垒

软件企业从事经营，参与市场竞争，需要企业通过计算机信息系统集成资质、软件企业、ISO9000 和 CMMI、ICP 等资质认证。这些行业资质等级代表着软件企业的行业经验、专业技术水平、质量管理水平和综合实力，是进入软件行业的重要障碍。

(2)、核心技术壁垒

软件行业属于高科技行业，属于知识密集、技术先导型产业，产品和技术创新是推动公司取得竞争优势的关键因素。公司电子政务应用组件、协同管理软件平台等核心产品涉及数学模型、技术架构、业务模型、管理模型等多个科学领域，信息安全产品涉及漏洞扫描、入侵检测、风险评估等核心技术，需要公司建立持续有效的研发和创新体系，需要专家型科研团队长期攻关研究，具有较高的技术门槛。

(3)、人才壁垒

软件行业属于高科技产业，软件企业不仅需要配备掌握客户所处行业的知识背景，又需要掌握软件研发核心技术团队的专家型研发团队，还需要配备具有丰富管理经验、掌握先进管理思想的专业化管理团队，以及具有较强业务拓展能力的营销团队。

人才是软件企业的核心资源之一，是软件企业核心竞争力的主要体现，企业研发、管理和营销团队的

形成是一个逐步发展、长期积累的过程，是进入本行业的重要壁垒之一。

(4)、行业经验与品牌壁垒

软件产品的开发和销售，要求软件企业对客户所在行业的业务规则、流程及应用环境有较深刻的理解，具有一定的行业经验。一些特殊行业客户如国内政府、军事机关、能源和电信等客户，对应用软件的安全性、稳定性要求较高，更加关注公司以往行业成功案例，行业经验壁垒较高。此外，经过长期良好的应用和服务，先进入者在竞争领域能够建立起良好的用户基础，拥有稳定、忠诚的客户群体，而新的进入者往往缺乏成功案例和品牌知名度，难以在短期内培养出稳定的客户群体。

(5)、销售和服务网络壁垒

完善的销售和服务网络是进入软件行业的重要障碍之一。软件企业客户地域分布广泛，而且用户使用软件产品是个长期的过程，经常会遇到问题或产生需求，若不能及时有效地解决客户问题、满足客户需求，将大大降低客户的满意度，失去新的商业机会。因此，这要求软件企业在提供软件产品的同时，以客户为中心，建立较为完善的、贴近客户的销售和服务网络，及时、有效地向客户提供持续的售前支持、售后服务和技术支持。

5、公司所属行业的基本风险特征

(1)、行业政策风险

信息化是当今世界发展的大趋势，是推动经济社会变革的重要力量。软件产业是国家重点扶持的新型战略产业，是国民经济和社会信息化的重要基础。国家陆续颁布了产业政策，从税收、投融资、产业技术等各方面对软件产业提供了政策扶持，有力推动了软件行业业的发展。同时，国家对其发展施以较高的监管标准，包括从财税、投融资、知识产权保护、行业准入等制定一系列的扶持和监管政策。若国家的相关行业政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而对本公司生产经营带来不利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。

(2)、市场竞争风险

公司自成立初期，就积极开拓软件销售的市场，积累和沉淀了大量的成熟行业应用产品、完善的解决方案，并培育和发展的诸多优质客户资源。但随着客户群体对软件产品和服务需求的升级，以及软件市场的持续拓展，新进入的市场竞争者将不断增多，行业竞争将进一步加剧。如果公司未来不能满足客户新的

需求，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临产品毛利率下降的风险。

针对上述风险，公司将密切关注行业发展趋势，坚持从客户需求出发，甚至引导客户需求，想客户未曾想到的需求，密切跟踪国内外先进技术和应用领域的发展趋势。在客户关系管理方面，公司拥有 CRM 系统，它帮助公司收集客户信息（包括基本信息、消费信息、浏览信息、行为信息等），整合建立数据模型，将客户的需求和企业业务战略相结合，并通过大数据分析进行有效管理，帮助公司保持对市场的敏感度

（3）、技术更新风险

软件相关技术发展迅速，具有技术升级快，产品生命周期短，升级换代频繁等特点。随着业内其它优秀企业的崛起，领先企业技术将有可能被借鉴、复制。如果公司决策层不能及时推出新技术和新产品，或者推出的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会存在技术老化落后或偏离主流的风险，对公司未来的发展产生不利影响。

针对上述风险，公司将持续创新，紧跟行业技术革新的步伐。公司集中力量用于实用、创新型的产品的分销；同时，公司会坚持较大比例的研发投入，培养一批高水平的研发和技术服务人才。截止本公开转让书签署日，公司拥有伊登云开发团队、电子签章研发团队、负载均衡研发团队，团队由留美博士领军，多名硕士以上学位的资深成员组成。未来公司会进一步加大对研发的投入，维护和提高公司产品和服务的技术竞争实力。

（四）竞争优势分析

公司在行业内的竞争地位

1、行业竞争格局

按照国际惯例和软件产品性质，软件产品可分为系统软件、支撑软件和应用软件，国内软件产品竞争状况如下：系统软件方面，我国的系统软件市场主要被 Microsoft、IBM、Adobe 等国外厂商垄断，随着国家的大力扶持，国内部分厂商开始进入该领域并取得一定进展；支撑软件主要包括数据库和中间件，国内支撑软件长期被外国厂商占据，如 Oracle、IBM、甲骨文等。随着我国数据库市场的爆发式增长，国内厂商开始进入该领域，占有一定的市场份额。应用软件是我国软件市场的主要部分，目前多数国内软件企业都处于该市场领域。随着国内各行业信息化建设的发展，国内应用软件市场需求不断加大，国内厂商具有本土优势，更熟悉用户需求及使用偏好，因此在该领域内较国外厂商取得了领先的市场地位，特别是在财务管理软件、信息安全软件、中文信息处理软件及能源、电信金融、电子政务等重点行业应用领域占据了较

明显的优势。

2、公司的竞争优势

公司所销售的软件涉及系统软件、支撑软件和应用软件，销售客户分散于各个行业，如制造业、IT 行业、传媒行业、金融行业等。经过多年的发展，公司具有以下优势：

（1）时间和经验优势

公司是国内少有的时间长久、经验丰富的软件经销商。公司实际控制人丁新云女士、副总经理彭东萍女士涉足软件销售领域已有 20 余载；伊登软件从成立至今，一直专注于软件销售业务。公司服务过的客户接近万家，拥有制造业、金融、能源、教育、医疗、政府等行业的广泛的客户资源，拥有稳定的客户群，在软件销售及服务上积累了丰富的经验。

（2）资质认证优势

公司拥有多项资质认证，形成了公司的竞争优势。

在业务许可资格方面，公司获得了软件企业认定证书、高新技术企业证书、中华人民共和国增值电信业务经营许可证。

在软件销售面，公司是多家知名企业如华为、微软、Citrix、Symantec、Corel、Autodesk、McAfee、VMware、梭子鱼的授权经销商，公司与微软签订了销售渠道协议，公司可以向微软直接下单。公司曾经获得“2012 年度深圳市软件业务收入前百家企业”、“2013 年度深圳市软件业务收入前百家企业”、“Citrix 中国大陆地区金牌代理商”、“Symantec 金牌级合作伙伴”、“VMware 企业级合作伙伴（金牌）”、“Oracle 企业级金牌合作伙伴”、“梭子鱼系列产品白金代理商”、“Corel 公司核心经销商”、“McAfee 银牌合作伙伴”等荣誉。这些资质认证及相应的荣誉代表了公司的行业经验、专业技术水平、质量管理水平和综合实力。

（3）人力资源优势

公司拥有自己稳定的销售团队、专业的技术团队和相应的培训团队，具有精到的业务水准和全方位的服务范围，这一点是很多其他经销商不具有的。截止本报告期末，公司拥有销售人员 49 名，销售部是公司规模最大的部门。公司的技术团队包括伊登云开发团队、电子签章研发团队、负载均衡研发团队，这些团队包括高级工程 5 人（含研发）、工程师 15 人（含研发）、助理工程师 13 人（含研发）。

（4）职业道德优势

公司成立多年来，始终坚持只做正版软件，而且运行规范。从采购、销售到售后服务，公司的整个流程都有留痕，货物渠道清晰，合同符合法律规定。正版保证、规范运行为公司的长远发展提供了保障，这也是公司能够在众多的软件经销商中独树一帜的原因。

3、公司的竞争劣势

（1）研发投入压力较高

近几年，公司虽然取得了较快的发展，但与国内外大型软件企业相比，在研发投入、咨询服务能力和资金实力等方面还有差距。虽然公司注重在核心技术平台研发的持续投入以及具有独特创新研发的商业模式，但相对较小的规模限制了公司技术的发展、服务能力以及企业品牌知名度的提升。

（2）融资渠道不畅通

伊登软件为中小企业，与众多中小企业一样，由于受资产规模、自有资金、有效抵押等的约束，加上银行审查、审批环节复杂等，获得银行信贷支持的力度不大且成本偏高。公司只有积极开拓多种融资渠道，才能够满足公司业务发展的资金需求，从而较快地达到业务发展的目标。

（3）劳动力成本压力较高

随着经济的发展，我国劳动力成本近几年有上升的趋势，沿海及经济发达地区尤为明显。伊登软件地处特区深圳这个用工成本高，人才流动性大的城市，为保持公司团队的稳定性，公司劳动力成本压力较高。

（五）持续经营评价

公司主要通过软件销售、企业 IT 服务、自主研发及销售产品、培训以获取收入及利润。其中，公司自主研发软件产品目前处于市场推广阶段，尚未形成规模销售。公司在报告期内主营业务运营稳定。

2016 年，公司实现营业收入 320,860,611.43 元，同比增长 26.76%；利润总额和净利润分别为 14,679,500.73 元和 12,446,614.3，同比增长 86.79%和 135.57%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 174,693,821.02，净资产约为 22,779,750.9，同比增长 58.28%和 133.47%。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。

公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续

经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

以下从公司的具体业务方面分析公司的持续经营能力：

1、传统的软件销售业务

随着中国和美国两国领导人会晤和习总访问微软，微软在中国的市场的营业额稳中有增，微软代理的业务将会有较大的增长，尤其是政府和一些上市企业对版权的要求越来越严格，公司将顺应市场发展趋势，加大对市场的投入，抢占市场份额，这点在近两年表现突出。

公司主要措施：

（1）人才投入和培养

①大客户销售团队投入，顾问型销售越来越多，深挖客户潜能；

②解决方案售前团队的投入，形成标准化、行业化、场景化的产品解决方案；

（2）深挖客户潜能，提高客户粘性

华为技术、中兴通讯、华星光电、广东核电集团、新百丽集团、深交所、深圳政企客户等，在近几年对公司的业绩贡献保持 2 位数的持续高速增长。公司目前投入了 10 人规模的大客户服务团队（包含大客户经理和售前团队），希望为核心大客户提供更好的服务。

2、云产品和云服务团队

从目前的 IT 产业发展趋势来看，未来云计算服务能力和大数据计算服务能力，将成为整个 IT 产业的主导。公司以开放的心态，积极拥抱云计算技术，引入了微软 Azure 云平台、0365 云服务和阿里云服务，并在此基础之上推出伊登工业云平台（www.伊登yun.cn），以及可以与微软 Azure、0365、阿里云等多种云平台及云服务无缝集成的伊登电子签章平台、伊登云存储平台、伊登大附件助手的云平台产品和云服务，伊登公司希望借助云计算技术，为未来的可持续发展奠定基础，也佐证公司一直是走在技术更新和行业发展的前沿。

3、IT 技术服务

公司提供从企业 IT 系统集成、IT 解决方案提供、IT 系统能力培训到 IT 系统维护服务的全生态企业系统 IT 服务。目前已经为如华为技术、顺丰集团、深国投、百仕达地产、水务集团、华润集团、深圳移动、深交所等客户提供了良好的 IT 服务，得到了客户的认可。伊登的 IT 服务，为伊登公司的持续健康发展，

提供了有力的保证。公司引进专门的服务平台，力求打造在办公室可以远程管理客户网络，提升服务效率，希望有限的工程师能给更多的客户提供技术支持和 IT 服务。

公司主要措施：

(1) 人才投入和培养

公司持续投入培养高级别技术工程师队伍及复合型人才，拥有多重资质认证，为项目的开展提供有力的保证。

(2) 开展信息化服务平台建设，将线下服务转化为线上服务

公司投入开发客户信息化平台建设，在半年内逐步实现客户 IT 环境网络诊断，将原有需要现场服务的项目过渡至线上服务，既减少了相应费用，又提高了办公效率，并且大大缩短了响应时间。

(3) 成功签署的几个服务项目

招商银行、华为、地铁集团、鹏华基金等。

4、公司自主研发产品

为了加强公司核心竞争力，伊登一直坚持为客户提供量身定制的软件开发服务，并将大量具有共性的软件开发经验，提炼聚合成为伊登自主的产品，如伊登知识管理系统、伊登业务流程管理、伊登企业信息管理平台等。并且新开发出了伊登云存储平台、伊登大附件助手、伊登 V5 负载均衡和伊登电子签章系统，从企业网络硬件平台和企业办公网络平台为入口，希望为广大客户提供全方位的企业 IT 解决方案服务。

公司主要措施：

政府大力扶持、市场需求旺盛。

公司近几年来大力投入研发团队，拥有自有品牌如伊登云邮大附件、伊登 Eden icloud 软件、伊登电子签章、伊登应用交付平台等自主研发产品。国家近年来对本土自主研发产品采取政策和资金上的大力支持，并且在国有企业和政府相关行业以及对安全有严格要求的行业，伊登自主产品会有很好市场前景，在连续多年的投入后将会迎来回报。这非常契合国家政策和行业发展要求，公司相信国产软件会给公司带来更多的收入，形成核心竞争力。

(六) 扶贫与社会责任

公司社会责任：

1、用工政策

企业严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》和《工会法》等相关法律、法规和制度，奉行平等、非歧视的用工政策，实行男女同工同酬，与员工的劳动合同签订率达到了 100%。严禁和抵制任何形式的雇佣童工，杜绝强制劳动和歧视现象。

2、薪酬体系

企业公平、公正地对待全体员工，积极稳妥地推进各项薪酬、福利和保险制度的改革与完善，推行竞聘上岗和以岗位技能工资为基础的薪酬制度。在发展生产、提高效益的同时，建立员工收入与企业发展成果联动的调整机制。公司认真贯彻落实国家最低工资保障制度，工资远高于深圳市的最低工资标准，每月按时发放工资，无拖欠工资现象。不断提高关键员工的岗位工资标准和关键，形成了促进员工立足岗位、争做贡献的激励机制。

3、福利体系

公司为员工建立基本养老、医疗、工伤、失业和生育保险等社会保险，按时足额缴纳各项保险费用，维护员工的切身利益。每年为员工提供健康检查、教育培训、困难帮扶、重大疾病救助，定期为员工发放节日福利，包括消暑福利、生子红包、生病慰问等等。关心员工疾苦，努力做好排忧解难工作，积极实施“员工关爱”行动。

4、民主管理

企业建立健全了工会组织和职工代表大会制度，坚持和完善职工代表大会，保障员工的知情权、参与权、表达权和监督权，切实维护好员工的民主权利。积极畅通员工建言献策渠道，总经理设立专门的网上信箱，员工只要有合理化建议，随时可以与总经理直接沟通；不定期举办各种形式的座谈会、恳谈会，企业领导与员工面对面交流，认真听取他们在工作、生活中遇到的困难和问题，及时加以解决。

5、员工成长

公司在发展过程中，始终视员工为最宝贵的财富，从企业文化建设、促进劳动关系和谐入手，坚守“以人为本、人才至上”的理念，将人才培养和使用作为一项重要的战略任务来抓，积极构建员工和谐的成长平台。

员工在公司不仅要工作，还要成长。在员工入职前，对其毕业院校、从业经历、特长、理想等进行详细了解。入职后，本着“用人所长”的原则进行岗位安排。正式上岗后，采取“1+1 以老带新”的方式，让员工尽快适应工作环境，并融入角色。

6、员工文化

企业大力推动企业文化建设，每季度举行一次“生日会”活动，不定期开展组织羽毛球、篮球比赛活动，成立了员工羽毛球队和篮球队等。通过开展文体活动，提高了员工的凝聚力、向心力和战斗力。推进企业劳动关系和谐，增强了员工对企业的归属感。

7、对社会负责，共创和谐社会

企业就是社会的，积极履行社会责任，为社会发展做贡献是企业存在的根本意义。在这种思想的指导下，企业不仅社会创造了丰厚的效益，履行着经济责任，还积极推动社会公益事业，自觉承担着环保责任。

8、合法经营，依法纳税。公司将依法视为企业生产经营的首要条件和基本责任，在公司内部倡导“诚实守信、合法经营、依法纳税、回报社会”的理念，积极按时足额缴纳各种税金，无偷税、漏税、逃税、欠税、抗税行为。

9、共同约定，促进就业。公司于 2016 年与各高校组成合作关系，定期前往高校参加招聘，接受和培养了一批又一批应届毕业生，促进社会就业，培训 IT 技能人才。

10、扶贫是中国民族的传统美德，公司在 2017 年将会逐步开展类似方面的活动，并长期持续下去。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

经过多年努力，我国软件和信息技术服务业产业规模、质量、效益取得全面跃升，具备较好的跨越发展基础，同时制造业大国和互联网应用大国优势突出，国家战略的实施和推进也为产业发展提供了强大动力。

目前我国经济发展进入新常态，发展动力加快转换，以改革创新为核心的新动能加速孕育。中国制造

2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展等国家战略的推进实施，以及国家网络安全保障的战略需求，赋予软件和信息技术服务业新的使命和任务；强化科技创新引领作用，着力推进供给侧结构性改革，深入推进大众创业万众创新，加快推动服务业优质高效发展等，对进一步激活软件和信息技术服务业市场主体、提升产业层级提出新的更高要求。

未来，软件行业将朝着网络化、服务化、智能化、平台化和融合化方向发展。其中，网络化将成为软件技术发展的重点方向。目前，计算技术的重心正在从计算机转向互联网，互联网成为软件开发、部署与运行的平台，将推动整个产业全面转型。

（二）公司发展战略

公司继续聚焦行业用户业务需求，持续打造公司资源整合能力，强化内、外部资源优势，积极开拓国内市场，从产品研发、市场、人才、融资上进行战略部署。

1、产品研发战略：

为了保持并提升公司产品的竞争力，实现公司业务持续稳健发展的目标，公司将从创新性和实用性两个基本点出发，有计划地开展新技术的研发工作。

2、市场战略：

公司遵循“创新、专注、极致”的理念，制定符合市场需求和行业发展趋势的市场开拓策略，加快国内市场区域布局，同时加强宣传推广，向成为建设行业解决方案专家的目标迈进。

3、人才战略：

公司一直按“以人为本”的理论，招募人才和留住人才。公司将继续吸引和招聘研发、销售、管理等行业人才。公司将根据发展情况保持人力资源供给需求动态平衡，通过人力资源合理配置，提高人力资源利用效率，增强人力资源优势，提高市场竞争能力。一方面，公司将有效控制人力成本，确保长期发展，另一方面，公司将自身发展和需要与员工发展和需要相统一，保证事得其人、人尽其才，从而实现人力资源与其它资源的合理配置。

4、完善融资渠道：

通过优化资本结构，实现融资多样性，提高直接融资比例，降低融资成本。

（三）经营计划或目标

基于战略发展的考虑，公司秉承一贯企业的指导思想：一切以客户满意为准。同时，随着市场的不断变化，公司也明确了自身的发展转型战略：为企业提供全线软件云化的服务：微软的 Azure\0365 在线订阅服务；Autodesk 全线订阅服务；并承接 IBM 云服务在中国本地的落地服务；等等。同时，公司在建立一个

伊登服务云平台，全面提供企业级云服务能力。

公司将通过提高公司规范程度，同时通过初步的资本市场运作支持公司的业务做大做强，为公司健康长远发展夯实基础。

2017年将是公司持续稳健发展的一年，公司将充分利用资本市场的平台优势，巩固研发能力，继续加大研发投入，保证产品质量在行业的领先地位，为企业实现跨越式发展做好充分准备。具体目标如下：

1、市场推广计划：

(1) 采用“云业务+IT技术服务+自主研发产品+行业方案”战略，深耕行业市场，努力实现在政府、金融、能源、物流、制造、教育、医疗等行业市场的深耕和有效覆盖，将现有客户业务做精做深；

(2) 加快“伊登软件商城”和“伊登 SAAS 平台”及“东莞工业云”平台建设，用互联网平台销售方式拓展公司业务的地域范围，业务对象覆盖广大中小企业；

2、产业链整合计划：

积极布局信息系统集成市场，将自主研发产品部署到集成项目中进行推广运用；

3、人才培养和发展计划：

(1) 共享发展平台，在原有员工持股平台基础上，适当时机再行向员工开展股权激励政策，吸引各方面的精英人才，实现个人与企业的共同发展；

(2) 打造专业团队，投入建设 CRM 和云服务技术支持的高素质人才团队，进一步强化公司在云业务和 IT 技术服务支持方面的优势和实力；

(3) 加强业务能力培训，培养技术型解决方案销售，并提高销售的行业解决方案能力。

4、研发计划：

保持在行业应用方案设计领域的持续研发投入，继续改进和升级自主云系列产品，引领以云平台云服务为主，软件销售为辅有效组合，实现企业高附加值。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

不适用

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业政策变化风险

信息化是当今世界发展的大趋势,是推动经济社会变革的重要力量。软件产业是国家重点扶持的新型战略产业,是国民经济和社会信息化的重要基础。国家陆续颁布了产业政策,从税收、投融资、产业技术等各方面对软件产业提供了政策扶持,有力推动了软件行业的发展。同时,国家对其发展施以较高的监管标准,包括从财税、投融资、知识产权保护、行业准入等制定一系列的扶持和监管政策。且在目前的软件国产化的大背景下,若国家的相关行业政策发生变化,将可能对整个行业竞争态势带来新的变化,从而对本公司生产经营带来不利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本,影响公司的盈利水平,引起公司的业绩波动。

针对上述风险,公司采取的应对措施为:

公司全面分析和研究国家宏观经济趋势、行业发展趋势,积极学习国家对软件行业的最新政策和方向,参加各级政府组织的研讨会,紧跟国家的相关行业政策发生变化,依托公司董事会制定的符合行业政策方向的发展战略,密切关注所在行业的市场迭代及新技术研发的创新,确保公司在软件行业中保持一定的竞争力。

2、市场竞争风险

公司自成立初期,就积极开拓软件销售的市场,积累和沉淀了大量的成熟行业应用产品、完善的解决方案,并培育和发展的诸多优质客户资源。但随着客户群体对软件产品和服务需求的升级,以及软件市场的持续拓展,新进入的市场竞争者将不断增多,将带来行业竞争的进一步加剧和行业附加值的持续下降。如果公司未来不能满足客户新的需求,在竞争加剧的市场环境下,公司产品将面临产品毛利率下降的风险。

针对上述风险,公司采取的应对措施为:

公司将不断增加自主产品的研发投入,积极开拓市场、提高产品质量与创新力度,并通过持续不断地推进技术创新,优化营销团队,完善售后服务体系,从而得到市场和广大客户的认可。

3、技术更新风险

软件相关技术发展迅速,具有技术升级快,产品生命周期短,升级换代频繁等特点。随着业内其它优势企业的崛起,领先企业技术将有可能被借鉴、复制。如果公司决策层不能及时推出新技术和新产品,或者推出的新技术、新产品不能被迅速推广应用,将会存在技术老化落后或偏离主流的风险,对公司未来的发展产生不利影响。

针对上述风险,公司采取的应对措施为:

公司将引进投资者通过募集资金，加大对研发的投入，组织专门的研发力量完善各个产品线，以适应日益变化的市场环境和客户要求；同时积极引进技术人员，培养内部技术骨干，为研发提供必要的物质基础。

4、实际控制人不当控制风险

公司控股股东和实际控制人丁新云直接与间接持有公司 86.1716%股份，直接和间接持有公司 90.2205%的表决权。若其利用实际控制人控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及公司中小股东的利益。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：

(1) 公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度。

(2) 公司未来将通过引入外部监事、独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司面临的主要风险同 2015 年度相比，未发生重大变化。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

(二) 关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节二(一)
是否存在已披露的承诺事项	否	-
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	-
是否存在自愿披露的重要事项	是	第五节二(二)

二、重要事项详情

(一) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

深圳市振辛安乾坤投资企业（有限合伙）为公司的员工持股平台，普通合伙人为丁新云，其余人员为公司员工且为有限合伙人，出资额为 450 万元，其基本信息如下：

公司名称	深圳市振辛安乾坤投资企业（有限合伙）
公司注册地址	深圳市福田区莲花街道益田路 6003 号荣超商务中心 B 栋 12-01a
成立日期	2015 年 06 月 03 日
注册资本	450 万元人民币
营业期限	-
营业执照注册号	91440300342679172Y
执行合伙人	丁新云
经营范围	投资管理、投资咨询（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；受托管理股权投资基金（不得以任何方式公开募集及发行基金、不得从事公开募集及发行基金管理业务）；企业信息咨询；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

报告期内，该员工持股平台变化如下：

(一) 以下人员因股权激励新入伙，具体比例如下：

姓名	出资方式	出资金额（元）	出资占比
曹旭凡	货币	45,000.00	1.00%
信 昕	货币	45,000.00	1.00%
黄小庭	货币	45,000.00	1.00%
陈 婵	货币	45,000.00	1.00%

(二) 以下人员因离职退伙，具体比例如下：

姓名	原出资方式	原出资金额（元）	原出资占比
熊占仙	货币	36,000.00	0.80%
陈倩媛	货币	45,000.00	1.00%

变化后的出资明细表为：

姓名	出资方式	出资金额（元）	出资占比
丁新云	货币	3,618,000.00	80.40%
杨永海	货币	45,000.00	1.00%
刘景伟	货币	45,000.00	1.00%
肖 辉	货币	45,000.00	1.00%
张 喆	货币	45,000.00	1.00%
张丽琴	货币	45,000.00	1.00%
陈 莹	货币	45,000.00	1.00%
李 翊	货币	45,000.00	1.00%
杨小康	货币	45,000.00	1.00%
苏远伟	货币	45,000.00	1.00%
黄 娟	货币	45,000.00	1.00%
刘萍香	货币	45,000.00	1.00%
万 倩	货币	45,000.00	1.00%
叶惠陆	货币	45,000.00	1.00%
姚泽希	货币	45,000.00	1.00%
曹绪凡	货币	45,000.00	1.00%
陈 婵	货币	45,000.00	1.00%
黄小庭	货币	45,000.00	1.00%
信 昕	货币	45,000.00	1.00%
黄竞娴	货币	36,000.00	0.80%
陈欣欣	货币	36,000.00	0.80%
合计		4,500,000.00	100.00%

（二）自愿披露重要事项

公司正在筹划重大事项，因有关事项存在不确定性，为维护投资者利益，保证信息披露公平，避免公司股价出现异常波动，经公司申请，公司股票自 2017 年 2 月 7 日起暂停转让，并于 2017 年 2 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露网站刊登了《关于筹划重大事项股票暂停转让的公告》（公告编号为：2017-001），公司预计股票最晚恢复转让日不晚于 2017 年 5 月 5 日。

暂停转让期间，公司根据相关规定履行了信息披露义务，分别于 2017 年 2 月 21 日、2017 年 3 月 7 日、2017 年 3 月 22 日、2017 年 4 月 6 日、2017 年 4 月 20 日披露了《关于重大事项停牌进展公告》（公告编号为：2017-005、2017-006、2017-008、2017-011、2017-012）。

目前相关事项仍在筹划中，公司将及时披露进展。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	4,418,942	4,418,942	33.49%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,250,000	2,250,000	17.05%
	董事、监事、高管	0	0.00%	29,685	29,685	0.22%
	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	13,193,483	100.00%	4,418,942	8,774,541	66.51%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	68.22%	2,250,000	6,750,000	51.16%
	董事、监事、高管	118,742	0.90%	29,685	89,057	0.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,193,483	-	8,837,884	13,193,483	-
普通股股东人数		5				

(二) 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	丁新云	9,000,000	0	9,000,000	68.22%	6,750,000	2,250,000
2	深圳市振辛安乾坤投资企业(有限合伙)	2,903,226	0	2,903,226	22.00%	1,935,484	967,742
3	丁明光	1,000,000	0	1,000,000	7.58%	0	1,000,000
4	陈振	171,515	0	171,515	1.30%	0	171,515
5	丁汉光	118,742	0	118,742	0.90%	89,057	29,685
合计		13,193,483	0	13,193,483	100.00%	8,774,541	4,418,942

前十名股东间相互关系说明：

丁新云、丁明光和丁汉光为兄妹关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

丁新云女士，中国国籍，1970年生，美国永久居留权，1990年毕业于华中师范大学图书情报学（现信息管理学系）专业，本科学历，2007年毕业于北大光华管理学院，硕士学历。1990年至1992年就职于联想集团武汉联想高科技有限公司，任办公室主任；1992年至1994年就职于裕基电子（深圳）有限公司，

任市场营销经理； 1996年11月至2015年7月，就职于深圳市伊登实业有限公司，任监事；2002年至2015年10月，创立深圳市伊登软件有限公司，并担任执行董事和总经理职位。2015年10月至今，就职于深圳市伊登软件股份有限公司，任董事长和总经理。

（二）实际控制人情况

丁新云女士，中国国籍，1970年生，美国永久居留权，1990年毕业于华中师范大学图书情报学（现信息管理学系）专业，本科学历，2007年毕业于北大光华管理学院，硕士学历。1990年至1992年就职于联想集团武汉联想高科技有限公司，任办公室主任；1992年至1994年就职于裕基电子（深圳）有限公司，任市场营销经理； 1996年11月至2015年7月，就职于深圳市伊登实业有限公司，任监事；2002年至2015年10月，创立深圳市伊登软件有限公司，并担任执行董事和总经理职位。2015年10月至今，就职于深圳市伊登软件股份有限公司，任董事长和总经理。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	否

深圳市伊登软件股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年6月24日召开的第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的股票认购协议的议案》、《关于修改公司章程的议案》（公告编号：2016-020），公司于2016年7月16日召开的2016年第二次临时股东大会会议，审议通过了本次股票发行的相关议案，并于2016年7月19日公告了《2016年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-024）。

公司于2016年8月16日召开的第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于制订〈深圳市伊登软件股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于授权公司总经理办理公司与主办券商及银行签订〈募集资金三方监管协议〉相关事宜的议案》、《关于修改〈深圳市伊登软件股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的股票认购协议的议案》、《关于修改公司章程的议案》（董事会决议公告编号：2016-027），并于2016年8月18日公告了《股票发行方案（修订稿）》（公告编号：2016-028），公司于2016年9月3日召开的2016年第三次临时股东大会会议，审议通过了本次股票发行的相关议案，并于2016年9月6日公告了《2016年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-036）。

公司于2016年9月5日召开的第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于修改〈深圳市伊登软件股份有限公司股票发行方案（修订稿）〉的议案》、《关于签署附生效条件的股票认购协议及补充协议的议案》、《关于修改公司章程的议案》（董事会决议公告编号：2016-037），并于2016年9月7日公告了《股票发行方案（再次修订稿）》（公告编号：2016-038），公司于2016年9月23日召开的2016年第四次临时股东大会会议，审议通过了本次股票发行的相关议案，并于2016年9月27日公告了《2016年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-042）。

由于认购对象的缴款准备工作尚在进行中，无法在指定缴款日截止日将认购资金存入指定账户，公司于2016年11月14日公告了《股票发行认购延期公告》（公告编号：2016-043），并于2016年12月8日公告了《股票发行认购第二次延期公告》（公告编号：2016-045）。

上述股票发行方案公布后，根据政策、市场环境和公司整体规划的变化，公司综合考虑实际情况并与各方沟通后决定终止本次股票发行。公司已经与全部认购人就终止发行事宜协商一致，各方同意终止《股份认购合同》，由于认购人并未实际缴款，不存在退款事宜。

公司于2017年2月17日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于终止2016年第一次股票发行方案的议案》，并于2017年3月9日召开2017年第一次临时股东大会审议通过上述事项。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
抵押贷款	招商银行股份有限公司深圳分行	5,000,000.00	5.44%	2016年7月22日至2017年7月22日	否
抵押贷款	招商银行股份有限公司深圳分行	10,000,000.00	5.60%	2016年8月11日至2017年8月11日	否
保理(应收账款融资)	工商银行股份有限公司华为支行	120,751,402.53	4.52%	2016年1月1日至2016年12月31日	否
合计	-	135,751,402.53	-	-	-

违约情况：

无

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	3.24	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(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
丁新云	董事长/总经理	女	46	硕士	三年	是
杨永海	董事	男	37	本科	三年	是
杨小康	董事	男	34	本科	三年	是
李翊	董事	女	35	本科	三年	是
周燕	董事	女	36	本科	三年	是
丁汉光	监事	男	50	大专	三年	否
叶惠陆	监事	女	32	大专	三年	是
苏远伟	监事	男	35	本科	三年	是
彭东萍	副总经理	女	44	本科	三年	是
归雪梅	财务负责人	女	37	本科	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

监事丁汉光与实际控制人丁新云为兄妹关系。其他董监高互相之间和与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

公司于2016年3月14日第一届董事会第四次会议：

审议通过《关于董事熊占仙女士辞职的议案》。

公司于2016年4月8日第一届董事会第五次会议：

- 1、审议通过《关于财务负责人熊占仙辞职的议案》；
- 2、审议通过《关于提名归雪梅女士为新任财务负责人的议案》。

公司于2016年3月29日2016年第一次临时股东大会会议：

- 1、审议通过《关于审议董事熊占仙辞职的议案》；
- 2、审议通过《关于审议提名周燕为新任董事的议案》。

(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
丁新云	董事长/总经理	9,000,000	0	9,000,000	68.22%	-
丁汉光	监事	118,742	0	118,742	0.90%	-
合计	-	9,118,742	0	9,118,742	69.12%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
熊占仙	财务负责人	离任	无	因个人原因，熊占仙辞去董事和财务负责人职务，于2016年4月离开公司。
归雪梅	无	新任	财务负责人	根据公司治理及经营发展需要聘任为财务负责人。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

归雪梅女士，中国国籍，1979年11月生，无国外永久居留权，2007年毕业于上海财经大学会计学专业，本科学历。2003年5月至2007年3月就职于深圳市安进机电设备有限公司，任会计主管职务；2007年4月至2010年6月年就职于航天信息股份有限公司深圳分公司，任财务经理职务；2010年7月至2015年12月就职于深圳市顺和盈汽车贸易有限公司，任财务经理职务。2015年12月就职于深圳市伊登软件股份有限公司，任财务经理职务。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	31
财务人员	6	7
销售人员	42	49
技术人员	36	43
员工总计	109	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	51	52
专科	47	67
专科以下	9	8
员工总计	109	130

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况：报告期内，员工人数期初 109 人，期末 130 人，增加并优化了部分职能岗位，提高了员工工作效率。进一步增加了研发部人员，为提高公司研发设计能力提供了人员保障。

2、人才引进、招聘情况：报告期内，按计划完成了各岗位的招聘工作。招聘渠道包括各大招聘网站、

论坛、内外部推荐、人才市场、现场招聘会等，多渠道网罗优秀人才，为公司的发展提供了人才保障。

3、员工培训情况：报告期内，结合公司人才发展需要，开展了各类员工培训，包括：新员工入职培训、管理人员培训、各类专项技能提升培训、每周的读书学习分享会、户外拓展培训等。培训形式包括内部讲师培训、外请讲师培训和外派员工培训。通过各类培训不断提升员工能力和素质，为实现公司战略目标提供保障。

4、员工薪酬情况：公司制定了完善的员工薪酬制度，并按制度执行。员工的薪酬主要包括工资、绩效奖金、业绩提成等。公司实行劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。

5、需公司承担费用的离退休工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休员工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求认定核心员工。

至报告期末，公司核心技术人员基本情况未发生重大变化。公司注重各类技术和管理人才的引进，随着公司产品线完善和研发投入的增加，核心技术团队成员保持稳定。公司不断完善薪酬体系和培训机制，从而保持核心技术团队的稳定性。公司同时与核心技术人员均签订了保密或竞业禁止协议，技术人员的流动不会对公司经营产生重大不利影响。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

深圳市伊登软件股份有限公司（以下简称“股份公司”）的前身深圳市伊登软件有限公司（以下简称“有限公司”）于 2002 年 11 月成立，成立后，有限公司依据《公司法》及相关法规制订了《公司章程》，对于公司经营中重大问题的决策及公司股东股权变更等重大事项都通过召开董事会、股东会审议决议，有限公司时期公司治理相对完善。

2015 年 10 月 15 日，有限公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、副总经理、财务负责人等公司法人治理结构，同时公司已制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度。这些规章制度的制定符合《公司法》及《公司章程》的规定。

《公司章程》等制度文件明确规定了股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

《公司章程》中对纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度等内容做了较为明确的规定。同时，公司制定了《投资者关系管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的投资者纠纷解决、关联交易、投资、担保等行为进行规范和监督。

公司已按照相关法规的要求，结合公司实际业务特点，设计与建立了与财务管理、风险控制相关的内

部管理制度、内部控制制度和控制体系。公司能严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

2016年4月18日，公司召开第一届董事会第六次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司将严格遵守股转系统的要求执行相关制度。

今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司未修改章程。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>2016年3月14日第一届董事会第四次会议通知</p> <p>1、审议《关于董事熊占仙女士辞职的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>2、审议《关于聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为深圳市伊登软件股份有限公司2015年度财务审计机构的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>3、审议《关于向中国工商银行股份有限公司深圳华为支行申请融资额度的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>4、审议《关于向兴业银行股份有限公司深圳分行申请综合授信额度的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>2016年4月8日第一届董事会第五次会议</p> <p>1、审议《关于财务负责人熊占仙辞职的议案》；</p>

	<p>2、审议《关于提名归雪梅女士为新任财务负责人的议案》。</p> <p>2016年4月18日第一届董事会第六次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议《公司2015年度董事会工作报告》，并提请股东大会审议； 2、审议《公司2015年度总经理工作报告》，并提请股东大会审议； 3、审议《公司2015年度财务审计报告》，并提请股东大会审议； 4、审议《公司2015年度资金占用专项报告》，并提请股东大会审议； 5、审议《公司2015年年度报告及其摘要》，并提请股东大会审议； 6、审议《公司2015年度财务决算报告》，并提交股东大会审议； 7、审议《公司2015年度利润分配方案》，并提交股东大会审议； 8、审议《公司2016年度经营计划与财务预算方案》，并提交股东大会审议； 9、审议《关于预计2016年日常性关联交易的议案》，并提交股东大会审议； 10、审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》； 11、审议《关于提议召开公司2015年年度股东大会的议案》； <p>2016年6月14日第一届董事会第七次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议《关于向招商银行股份有限公司深圳安联支行申请人民币1500万综合授信额度的议案》。 <p>2016年6月24日第一届董事会第八次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，并提请股东大会审议； 2、审议通过《关于签署附生效条件的股票认购协议的议案》，并提请股东大会审议； 3、审议通过《关于修改公司章程的议案》，并提请股东大会审议； 4、审议通过《关于聘请本次定向发行股票中介机构的议案》，并提请股东大会审议； 5、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事项的议案》，并提请股东大会审议； 6、审议通过《关于召开2016年第二次临时股东大会的议案》；
--	--

		<p>2016年7月12日第一届董事会第九次会议</p> <p>1、审议《关于全资子公司深圳市伊登信瑞科技有限公司股权转让的议案》。</p> <p>2016年8月16日第一届董事会第十次会议</p> <p>1、审议《关于制订〈深圳市伊登软件股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》；</p> <p>2、审议《关于授权公司总经理办理公司与主办券商及银行签订〈募集资金三方监管协议〉相关事宜的议案》；</p> <p>3、审议《关于修改〈深圳市伊登软件股份有限公司股票发行方案〉的议案》；</p> <p>4、审议《关于签署附生效条件的股票认购协议的议案》；</p> <p>5、审议《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>6、审议《关于召开2016年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>2016年8月23日第一届董事会第十一次会议</p> <p>1、审议通过《关于2016年半年度报告的议案》。</p> <p>2016年9月5日第一届董事会第十二次会议</p> <p>1、审议《关于修改〈深圳市伊登软件股份有限公司股票发行方案(修订稿)〉的议案》，并将该议案提交股东大会审议；</p> <p>2、审议《关于签署附生效条件的股票认购协议及补充协议的议案》，并提交股东大会审议；</p> <p>3、审议《关于修改公司章程的议案》，并提交股东大会审议；</p> <p>4、审议《关于召开2016年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>2016年9月14日第一届董事会第十三次会议</p> <p>1、审议《关于拟对子公司深圳市伊登信瑞科技有限公司增资扩股的议案》。</p>
监事会	2	<p>2016年4月18日第一届监事会第二次会议</p> <p>1、审议通过《公司2015年度监事会工作报告》，并提交股东大会审议；</p> <p>2、审议《公司2015年度财务审计报告》，并提交股东大会审议；</p>

		<p>3、审议《公司 2015 年度资金占用专项报告》，并提请股东大会审议；</p> <p>4、审议通过《公司 2015 年度财务决算报告》，并提交股东大会审议；</p> <p>5、审议通过《公司 2015 年年度报告及其摘要》，并提交股东大会审议；</p> <p>6、审议通过《公司 2015 年度利润分配方案》，并提交股东大会审议；</p> <p>7、审议《公司 2016 年度经营计划与财务预算方案》，并提交股东大会审议；</p> <p>8、审议《关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》，并提交股东大会审议；</p> <p>9、审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》。</p> <p>2016 年 8 月 16 日第一届监事会第三次会议</p> <p>1、审议通过《关于公司 2016 年半年度报告》</p>
股东大会	4	<p>2016 年 3 月 29 日 2016 年第一次临时股东大会会议</p> <p>1、审议通过《关于审议董事熊占仙辞职的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于审议提名周燕为新任董事的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为深圳市伊登软件股份有限公司 2015 年度财务审计机构的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于向中国工商银行股份有限公司深圳华为支行申请融资额度的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于向兴业银行股份有限公司深圳分行申请综合授信额度的议案》；</p> <p>2016 年 5 月 16 日 2015 年年度股东大会会议</p> <p>1、审议通过《关于审议公司 2015 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于审议公司 2015 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于审议公司 2015 年度总经理工作报告的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于审议公司 2015 年度财务审计报告的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于审议公司 2015 年度资金占用专项报告的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于审议公司 2015 年年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于审议公司 2015 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于审议公司 2015 年度利润分配方案的议案》；</p>

	<p>9、审议通过《关于审议公司 2016 年度经营计划与财务预算方案的议案》；</p> <p>10、审议通过《关于审议预计 2016 年日常性关联交易的议案》；</p> <p>2016 年 7 月 16 日 2016 年第二次临时股东大会会议</p> <p>1、审议通过《关于公司股票发行方案的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于签署附生效条件的股票认购协议的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事项的议案》；</p> <p>2016 年 9 月 3 日 2016 年第三次临时股东大会会议</p> <p>1、审议通过《关于制订深圳市伊登软件股份有限公司募集资金管理制度的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于修改深圳市伊登软件股份有限公司股票发行方案的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于签署附生效条件的股票认购协议的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>2016 年 9 月 23 日 2016 年第四次临时股东大会会议</p> <p>1、审议通过《关于修改〈深圳市伊登软件股份有限公司股票发行方案(修订稿)〉的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于签署附生效条件的股票认购协议的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于修改公司章程的议案》；</p>
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2016 年度，公司共召开 4 次股东大会、10 次董事会及 2 次监事会会议。公司的股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行。

（三）公司治理改进情况

公司治理改进情况报告期内，公司进一步规范了治理结构，股东大会、董事会、监事会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、法规等要求，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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告

期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、客户、合作伙伴、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立完成的供、销、研发系统，具有完整的业务流程。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行生产经营的情形。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，并在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于实际控制人、控股股东或其他关联方的生产经营场所，具有开展业务所需的资质、设备、设施，拥有独立的商标、专利技术、软件著作权、软件产品登记证书等无形资产。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东任意占用的情况，公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则（试行）》及股转系统相关业务指引履行披露义务。

公司已于 2016 年 4 月 18 日通过第一届董事会第六次会议审议通过并建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	大华审字[2017]004919号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2017年4月20日
注册会计师姓名	方建新、李轶芳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2017]004919号

深圳市伊登软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市伊登软件股份有限公司（以下简称伊登软件公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是伊登软件公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求公司遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，伊登软件公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伊登软件公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流

量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十日

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	注释 1	59,970,769.54	30,262,248.93
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	注释 2	16,520,000.00	-
应收账款	注释 3	48,299,946.91	58,808,115.27
预付款项	注释 4	7,048,728.11	8,726,814.99
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 5	742,474.78	1,311,099.15
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 6	33,456,191.35	322,842.95
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 7	3,000,000.00	4,395,954.07
流动资产合计		169,038,110.69	103,827,075.36
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	注释 8	4,638,485.54	1,346,105.17
在建工程		-	-
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	注释 9	26,543.20	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉	注释 10	0.00	242,538.27
长期待摊费用	注释 11	521,897.19	702,648.66
递延所得税资产	注释 12	468,784.40	1,710,440.49
其他非流动资产	注释 13	0.00	2,543,340.00
非流动资产合计		5,655,710.33	6,545,072.59
资产总计		174,693,821.02	110,372,147.95
流动负债：			
短期借款	注释 14	59,620,883.97	25,945,426.74
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注释 15	86,081,843.83	69,471,100.91
预收款项	注释 16	3,188,230.64	1,769,410.99
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 17	1,477,050.26	915,171.06
应交税费	注释 18	1,407,681.20	978,412.16
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	注释 19	138,380.22	435,729.49
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		151,914,070.12	99,515,251.35
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	注释 20	-	1,100,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	1,100,000.00
负债合计		151,914,070.12	100,615,251.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	13,193,483.00	13,193,483.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 22	1,914,269.81	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 23	1,087,382.08	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 24	7,132,405.04	-4,421,053.19
归属于母公司所有者权益合计		23,327,539.93	8,772,429.81
少数股东权益		-547,789.03	984,466.79
所有者权益总计		22,779,750.90	9,756,896.60
负债和所有者权益总计		174,693,821.02	110,372,147.95

法定代表人：丁新云 主管会计工作负责人：- 会计机构负责人：-

（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	注释 1	51,942,648.52	24,431,891.75
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	注释 2	16,520,000.00	0.00

应收账款	注释 3	48,261,625.27	60,432,355.79
预付款项	注释 4	6,574,557.11	8,583,699.42
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	注释 5	4,855,288.84	5,490,653.74
存货	注释 6	32,636,275.22	0.00
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 7	0.00	795,954.07
流动资产合计		160,790,394.96	99,734,554.77
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	注释 8	6,511,760.00	8,362,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	注释 9	4,473,451.75	1,081,280.54
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 10	26,543.20	0.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 11	268,594.70	561,597.70
递延所得税资产	注释 12	415,776.88	1,121,627.23
其他非流动资产	注释 13	-	2,543,340.00
非流动资产合计		11,696,126.53	13,669,845.47
资产总计		172,486,521.49	113,404,400.24
流动负债：			
短期借款	注释 14	59,620,883.97	25,945,426.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	注释 15	79,869,542.09	65,624,863.48
预收款项	注释 16	1,875,479.13	983,354.48
应付职工薪酬	注释 17	1,133,271.00	672,636.00
应交税费	注释 18	1,166,213.86	903,017.90
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	注释 19	38,975.50	266,766.50

划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		143,704,365.55	94,396,065.10
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	注释 20	0.00	1,100,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		-	1,100,000.00
负债合计		143,704,365.55	95,496,065.10
所有者权益：			
股本	注释 21	13,193,483.00	13,193,483.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 22	985,866.99	985,866.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释 23	1,460,280.60	372,898.52
未分配利润	注释 24	13,142,525.35	3,356,086.63
所有者权益合计		28,782,155.94	17,908,335.14
负债和所有者权益总计		172,486,521.49	113,404,400.24

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	注释 25	320,860,611.43	253,129,151.46
其中：营业收入		320,860,611.43	253,129,151.46
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		309,035,977.92	244,768,814.81
其中：营业成本	注释 25	280,894,966.12	222,063,888.10
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	注释 26	602,955.29	1,070,970.96
销售费用	注释 27	9,406,063.29	7,074,918.11
管理费用	注释 28	16,612,304.94	15,668,591.15
财务费用	注释 29	1,799,934.40	357,961.87
资产减值损失	注释 30	-280,246.12	-1,467,515.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	85,976.10	-1,122,439.11
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）		11,910,609.61	7,237,897.54
加：营业外收入	注释 32	2,775,244.77	834,920.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	注释 33	6,353.65	214,073.55
其中：非流动资产处置损失		-	10,571.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,679,500.73	7,858,744.00
减：所得税费用	注释 34	2,232,886.43	2,575,180.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,446,614.30	5,283,563.80
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		12,640,840.31	5,323,446.25
少数股东损益		-194,226.01	-39,882.45
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		12,446,614.30	5,283,563.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,640,840.31	5,323,446.25
归属于少数股东的综合收益总额		-194,226.01	-39,882.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.96	0.40
（二）稀释每股收益		0.96	0.47

法定代表人：丁新云 主管会计工作负责人：- 会计机构负责人：-

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 25	290,819,477.20	227,060,199.05
减：营业成本	注释 25	255,760,174.83	200,602,038.79
营业税金及附加	注释 26	513,059.44	1,024,418.43
销售费用	注释 27	8,060,405.51	6,288,054.71
管理费用	注释 28	12,938,979.17	10,831,357.09
财务费用	注释 29	1,803,135.43	361,394.72
资产减值损失	注释 30	-614,663.05	1,311,375.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	-2,450,000.00	-700,000.00
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）		9,908,385.87	5,941,560.00
加：营业外收入	注释 32	2,624,914.65	783,138.87
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出	注释 33	117.98	214,073.55
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,533,182.54	6,510,625.32
减：所得税费用	注释 34	1,659,361.74	1,757,901.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,873,820.80	4,752,723.47
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		10,873,820.80	4,752,723.47
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	本期发生额	上期发生额
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		385,225,441.99	237,479,621.55
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		173,384.62	24,338.87
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	2,215,185.57	2,259,582.99
经营活动现金流入小计		387,614,012.18	239,763,543.41
购买商品、接受劳务支付的现金		342,404,621.25	211,614,117.45
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		15,276,382.81	15,342,184.27
支付的各项税费		5,539,625.76	12,100,506.81
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	10,148,378.90	10,536,280.12
经营活动现金流出小计		373,369,008.72	249,593,088.65
经营活动产生的现金流量净额		14,245,003.46	-9,829,545.24
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金	注释 35	3,800,000.00	1,787,525.67
取得投资收益收到的现金		85,976.10	140,035.22

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		3,885,976.10	1,927,560.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,484,738.92	1,311,763.72
投资支付的现金		0.00	2,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	266,123.80
支付其他与投资活动有关的现金	注释 35	3,000,000.00	102,823.56
投资活动现金流出小计		4,484,738.92	3,680,711.08
投资活动产生的现金流量净额		-598,762.82	-1,753,150.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	注释 35	576,240.00	5,051,125.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		576,240.00	-
取得借款收到的现金		128,436,249.25	23,850,488.21
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	4,772,476.61
筹资活动现金流入小计		132,012,489.25	33,674,089.82
偿还债务支付的现金		123,595,945.30	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,669,417.26	393,954.24
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	注释 35	3,900,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		129,165,362.56	3,393,954.24
筹资活动产生的现金流量净额		2,847,126.69	30,280,135.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		16,493,367.33	18,697,440.15
加：期初现金及现金等价物余额		27,137,926.47	8,440,486.32
六、期末现金及现金等价物余额		43,631,293.80	27,137,926.47

法定代表人：丁新云 主管会计工作负责人：- 会计机构负责人：-

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	注释 1	338,052,730.24	211,075,929.22
收到的税费返还		173,384.62	158,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	2,139,288.14	1,893,092.28
经营活动现金流入小计		340,365,403.00	213,127,821.50
购买商品、接受劳务支付的现金		313,681,960.28	191,559,163.37
支付给职工以及为职工支付的现金		12,018,130.07	12,074,372.36

支付的各项税费		4,977,172.39	11,496,303.33
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	8,368,325.97	8,578,615.71
经营活动现金流出小计		339,045,588.71	223,708,454.77
经营活动产生的现金流量净额		1,319,814.29	-10,580,633.27
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金	注释 35	200,000.00	5,251,572.11
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	1,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		200,000.00	6,551,572.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,210,490.77	1,026,379.96
投资支付的现金		599,760.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	3,850,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	329,095.50
投资活动现金流出小计		1,810,250.77	5,205,475.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,610,250.77	1,346,096.65
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		0.00	5,051,125.00
取得借款收到的现金		140,751,402.53	23,850,488.21
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		143,751,402.53	28,901,613.21
偿还债务支付的现金		123,595,945.30	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,669,417.26	1,093,954.24
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 35	3,900,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		129,165,362.56	4,093,954.24
筹资活动产生的现金流量净额		14,586,039.97	24,807,658.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		14,295,603.49	15,573,122.35
加：期初现金及现金等价物余额	注释 36	21,307,569.29	5,734,446.94
六、期末现金及现金等价物余额		35,603,172.78	21,307,569.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	13,193,483.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-4,421,053.19	984,466.79	9,756,896.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	13,193,483.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,421,053.19	984,466.79	9,756,896.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	-	-	-	-1,914,269.81	-	-	-	-1,087,382.08	-	11,553,458.23	-1,532,255.82	13,300,038.88
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,640,840.31	-194,226.01	12,446,614.30
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	-	-	-	-1,914,269.81	-	-	-	0.00	-	-	-1,338,029.81	576,240.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	576,240.00	576,240.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-1,914,269.81	-	-	-	-	-	-	-1,914,269.81	-
(三) 利润分配	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	-1,087,382.08	-	-1,087,382.08	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,087,382.08	-	-1,087,382.08	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	13,193,483.00	-	-	-	-1,914,269.81	-	-	-	-1,087,382.08	-	7,132,405.04	-547,789.03	22,779,750.90

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,189,022.00	-533,919.97	1,277,058.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,189,022.00	-533,919.97	1,277,058.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,193,483.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,767,968.81	1,518,386.76	8,479,838.57

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,323,446.25	-39,882.45	5,283,563.80
(二) 所有者投入和减少资本	3,193,483.00	-	-	-	1,058,742.91	-	-	-	-372,898.52	-2,241,321.83	1,558,269.21	3,196,274.77
1. 股东投入的普通股	3,193,483.00	-	-	-	1,857,642.00	-	-	-	-	-	86,965.03	5,138,090.03
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	186,967.90	-	-	-	-	-	-	186,967.90
4. 其他	-	-	-	-	-985,866.99	-	-	-	-372,898.52	-2,241,321.83	1,471,304.18	-2,128,783.16
(三) 利润分配	0.00	-	-	-	-	-	-	-	372,898.52	-372,898.52	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	372,898.52	-372,898.52	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	0.00	-	-	-	-1,058,742.91	-	-	-	-	-	1,058,742.91	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-1,058,742.91	-	-	-	-	-	1,058,742.91	-
(五) 专项储备	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	13,193,483.00	-	-	-	0.00	-	-	-	0.00	-4,421,053.19	984,466.79	9,756,896.60

法定代表人：丁新云 主管会计工作负责人：- 会计机构负责人：-

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	13,193,483.00	-	-	-	985,866.99	-	-	-	372,898.52	3,356,086.63	17,908,335.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	13,193,483.00	-	-	-	985,866.99	-	-	-	372,898.52	3,356,086.63	17,908,335.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,087,382.08	10,063,623.30	11,151,005.38
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,151,005.38	10,873,820.80
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,087,382.08	-1,087,382.08	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,087,382.08	-1,087,382.08	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

转											
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	13,193,483.00	-	-	-	985,866.99	-	-	-	1,460,280.60	13,142,525.35	28,782,155.94

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,082,481.23	7,917,518.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,082,481.23	7,917,518.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,193,483.00	-	-	-	985,866.99	-	-	-	372,898.52	5,438,567.86	9,990,816.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,752,723.47	4,752,723.47
（二）所有者投入和减少资本	3,193,483.00	-	-	-	2,044,609.90	-	-	-	-	-	5,238,092.90
1. 股东投入的普通股	3,193,483.00	-	-	-	1,857,642.00	-	-	-	-	-	5,051,125.00
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	186,967.90	-	-	-	-	-	186,967.90
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	372,898.52	-372,898.52	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	372,898.52	-372,898.52	-
2. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-1,058,742.91	-	-	-	-	1,058,742.91	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-1,058,742.91	-	-	-	-	1,058,742.91	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	13,193,483.00	-	-	-	-	985,866.99	-	-	-	372,898.52	3,356,086.63	17,908,335.14

财务报表附注

深圳市伊登软件股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市伊登软件股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）前身系深圳市伊登软件有限公司（以下简称“伊登有限公司”），伊登有限公司系由丁新云和丁明光两名自然人于 2002 年 11 月 8 日约定共同出资组建的一家有限责任公司，经营期限为 20 年，成立时注册资本总额为 100 万元，由丁新云认缴出资 90 万元占注册资本的 90%，丁明光认缴出资 10 万元占注册资本的 10%。上述注册资本业经深圳光明会计师事务所有限公司光明验资[2002]第 364 号验资报告验证。伊登有限公司于 2002 年 11 月 21 日取得了由深圳市工商行政管理局核发的 4403012100862 号营业执照。

2004 年 11 月 22 日，伊登有限公司召开股东会，决议注册资本由 100 万元增加至 500 万元。其中股东丁新云追加出资 360 万，股东丁明光追加出资 40 万，此次增资业经深圳和诚会计师事务所出具和诚验资报告（2004）第 607 号验资报告验证。

2008 年 12 月 18 日，伊登有限公司召开股东会，决议同意股东丁新云将其占公司 36% 的股权转让给深圳市伊登信瑞科技股份有限公司（以下简称“伊登信瑞”），股东丁明光将其占公司 4% 的股权转让给伊登信瑞。2008 年 12 月 25 日，丁新云和丁明光分别和伊登信瑞签署了《股权转让协议书》并经深圳市公证处公证。2008 年 12 月 26 日办理了工商变更手续，有限公司企业注册号变更为 440301103786722。

2010 年 4 月 15 日，伊登有限公司召开股东会，决议伊登有限公司注册资本由 500 万元增加至 1000 万元。其中增资部分由原三位股东按原出资比例认缴，在两年内缴清。截至 2010 年 4 月 29 日止，伊登有限公司已收到股东以现金方式增加投资资本计 100 万元，业经深圳和诚会计事务所出具了和诚验资报告（2010）第 021 号验资报告验证。

2011 年 3 月 24 日，伊登有限公司召开股东会，决议同意股东伊登信瑞将其持有伊登有

限公司的 36%股权转让给丁新云，将其持有伊登有限公司 4%的股权转让给丁明光，同时由丁新云和丁明光按出资比例于 2011 年 4 月 15 日之前缴清剩余注册资本额人民币 400 万元。上述新增出资业经深圳和诚会计师事务所出具了和诚内验字（2011）第 012 号验资报告验证。至此，伊登有限公司已累计收到股东投入的注册资本为 1000 万。

根据伊登有限公司 2015 年 6 月 29 日股东会决议以及 2015 年 7 月 12 日第八次临时股东会决议和修改后的章程的规定，伊登有限公司申请增加注册资本 3,193,483.00 元，其中，由新增股东深圳市振辛安乾坤投资企业（有限合伙）（以下简称“振辛安投资”）认缴出资 2,903,226.00 元，新增股东陈振认缴出资 171,515.00 元、新增股东丁汉光认缴出资 118,742.00 元。上述增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2015]000922 号验资报告验证。

2015 年 8 月 27 日，伊登有限公司召开 2015 年第九次临时股东会，会议审议并通过《关于深圳市伊登软件股份有限公司整体变更为深圳市伊登软件股份有限公司议案》，同意将伊登有限公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司；同意以 2015 年 7 月 31 日作为整体变更基准日，伊登有限公司按基准日经审计净资产 14,179,349.99 元，按 1:0.9305 折合成股份公司股本 13,193,483.00 股，余额 985,866.99 元计入股份公司资本公积。以上事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2015]001175 号验资报告验证。

2015 年 11 月 9 日，深圳市市场监督管理局福田局同意本公司变更注册地址：从原经营场所深圳市福田区益田路 6003 号荣超商务中心 B 栋 12 层 01-a 变更为深圳市福田区华富街道深南大道 1006 号深圳国际创新中心（福田科技广场）A 栋 02 层西。

2016 年 2 月 22 日，经全国股份转让系统公司出具的“股转系统函[2016]1379 号”文件批准，本公司股票在股转系统挂牌，股票简称：伊登软件，股票代码：836441。

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 13,193,483.00 元，公司的企业法人营业执照注册号：440301103786722，法定代表人：丁新云，注册地址：深圳市福田区华富街道深南大道 1006 号深圳国际创新中心（福田科技广场）A 栋 02 层西。

（二）经营范围

经营范围：计算机软件及设备的技术开发和销售，国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；系统集成，信息咨询（不含限制项目）；通讯产品的开发与销售（不含专营、专控、专卖商品及限制项目），经营进出口业务。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，主要产品或服务为代理产品及技术服务。代理产品主要包括客户端领域、网关领域和服务器领域；技术服务包括自主开发的软件系列、企业 IT 服务、软件定制开发、硬件系列和培训。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州伊登软件科技有限公司（简称“广州伊登”）	控股子公司	一级	66.00	66.00
深圳市伊登信瑞科技有限公司（简称“伊登信瑞”）	控股子公司	一级	51.00	51.00
东莞市伊登软件有限公司（简称“东莞伊登”）	控股子公司	一级	85.65	85.65

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释、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)及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策、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期末余额的合并及母公司财务状况以及本期发生额的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并

日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

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

（4）可供出售金融资产

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

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

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：单项金额占期末总额的 10%以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

以账龄特征划分为若干应收款项组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	20	20
2-3年(含3年)	50	50
3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，应披露单项计提的理由、计提方法等。

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品。

2. 存货的计价方法

存货取得时按照实际成本计价，存货发出时按个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十一） 投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十三) 在建工程

1. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

2. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十五) 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。

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

（1）专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销；

（2）商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销；

（3）非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 10 年摊销；

（4）土地使用权按购置使用年限的规定摊销；

（5）软件按 5-10 年摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（十六） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

有明确受益期的，在受益期内平均摊销；无明确受益期的，按预计带来经济利益的期限摊销。

(十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

代理业务如为软件产品销售则根据客户签收时点确认收入，安装构成重要事项的以安装完成验收合格时点确认收入，而仅提供序列号的销售行为则于发货时确认收入。

销售软件基础上的二次开发，公司根据行为是否构成混合销售行为进行确认收入，如果构成混合销售行为则按软件销售收入政策执行，若不构成混合销售行为，则应区分产品销售收入与提供劳务收入。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

自有产品的开发，其中，通用产品参照无形资产自制的规定执行，对于定制软件则按照提供劳务收入的确认依据和方法执行，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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(二十) 政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

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。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十二) 经营租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

收益。

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 财务报表列报项目变更说明

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、车船税、土地使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加” 67,713.47 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%

(二) 税收优惠政策及依据

1、本公司及其之子公司广州伊登、东莞伊登销售软件产品的增值税税率为 17%，提供技术服务的增值税税率为 6%。

2、根据《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)，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。

(三) 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司*1	15%
广州伊登*2	10%
伊登信瑞	25%
东莞伊登	25%

*1. 本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201244200190 号，发证时间为 2012 年 9 月 10 日，有效期三年。高新证书于 2015 年到期后通过高新复审，证书编号 GF201544200238 号，发证时间为 2015 年 11 月 2 日，有效期三年。2016 年 2 月 23 日，本公司通过深圳市福田区国家税务局的税务备案，即公司 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受 15%企业所得税税率政策。

*2. 广州伊登为小微企业，且应纳税所得额小于 30 万元，故所得税额减半再按 20% 税率征收企业所得税。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,865.20	111,328.73
银行存款	43,550,428.60	27,026,597.74
其他货币资金	16,339,475.74	3,124,322.46
合计	59,970,769.54	30,262,248.93

1、其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保理户	12,439,475.74	124,322.46
保证金	3,900,000.00	3,000,000.00
合计	16,339,475.74	3,124,322.46

2、货币资金的其他说明

货币资金期末余额比期初余额增加 29,708,520.61 元，增加比例为 98.17%，主要系本期保理借款及短期借款增加较大。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	16,520,000.00	---
合计	16,520,000.00	---

2. 截止 2016 年 12 月 31 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	---	16,520,000.00
合计	---	16,520,000.00

3. 应收票据的其他说明

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在已质押、因出票人未履约而将其转应收账款

的票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,987,853.77	100.00	2,687,906.86	5.27	48,299,946.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	50,987,853.77	100.00	2,687,906.86	5.27	48,299,946.91

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,977,156.64	100.00	3,169,041.37	5.11	58,808,115.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	61,977,156.64	100.00	3,169,041.37	5.11	58,808,115.27

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,572,269.27	2,528,613.46	5.00
1-2年	215,684.50	43,136.90	20.00
2-3年	167,487.00	83,743.50	50.00
3年以上	32,413.00	32,413.00	100.00
合计	50,987,853.77	2,687,906.86	5.27

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,710,452.39	3,087,022.62	5.00
1—2 年	211,661.25	42,332.25	20.00
2—3 年	30,713.00	15,356.50	50.00
3 年以上	24,330.00	24,330.00	100.00
合计	61,977,156.64	3,169,041.37	5.11

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 481,134.51 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
华为技术有限公司	29,122,304.94	57.12	1,456,115.25
鹏华基金管理有限公司	3,340,200.00	6.55	179,970.00
华为软件技术有限公司	3,008,395.44	5.90	150,419.77
深圳证券交易所	1,574,100.00	3.09	78,705.00
广州速率信息技术有限公司	1,084,974.00	2.13	54,248.70
合计	38,129,974.38	74.79	1,919,458.72

4. 应收账款其他说明

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司所有权受限的应收账款余额为 20,587,467.15 元，受限原因系保理质押所致。

注释4. 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	6,285,471.77	89.17	8,579,307.29	98.31
1 至 2 年	670,656.34	9.52	115,869.70	1.33
2 至 3 年	92,600.00	1.31	1,500.00	0.02
3 年以上	---	---	30,138.00	0.34
合计	7,048,728.11	100.00	8,726,814.99	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时 间	未结算原因
深圳市合技自动化系统有限公司	2,470,126.00	35.04	1年以内	未最终结算
AAM Pty Ltd	1,141,044.62	16.19	1年以内	未最终结算
深圳市合威腾信息技术有限公司	420,000.00	5.96	1-2年	未最终结算
杭州阿拉丁科技股份有限公司	390,358.16	5.54	1年以内	未最终结算
上海美连信息技术有限公司	389,610.00	5.53	1年以内	未最终结算
合计	4,811,138.78	68.26	---	---

3. 期末预付款项中无持股 5%（含 5%）以上表决权股东欠款。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,171,448.33	100.00	428,973.55	36.62	742,474.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,171,448.33	100.00	428,973.55	36.62	742,474.78

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,781,332.58	99.98	470,233.43	26.40	1,311,099.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	390.00	0.02	390.00	100.00	---
合计	1,781,722.58	100.00	470,623.43	26.41	1,311,099.15

其他应收款分类的说明：

- (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	279,726.13	13,986.31	5.00
1-2年	584,731.20	116,946.24	20.00
2-3年	17,900.00	8,950.00	50.00
3年以上	289,091.00	289,091.00	100.00
合计	1,171,448.33	428,973.55	36.62

续

账龄	期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	816,372.58	40,818.63	5.00
1-2年	650,369.00	130,073.80	20.00
2-3年	30,500.00	15,250.00	50.00
3年以上	284,091.00	284,091.00	100.00
合计	1,781,332.58	470,233.43	26.40

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备相关情况

本期转回坏账准备金额 41,649.88 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	625,613.70	777,128.20
押金	344,256.00	969,055.00
备用金	20,669.00	17,000.00
代垫费用	129,317.33	9,199.38
其他	51,592.30	9,340.00
合计	1,171,448.33	1,781,722.58

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市福田区政府物业管理中心	押金	290,256.00	1-2年	24.78	58,051.20
中山市利用世界银行贷款建设经济综合开发示范项目办公室	保证金	220,000.00	1-2年	18.78	44,000.00
北京中科希望软件股份有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	4.27	50,000.00
胡红	押金	46,500.00	3年以上	3.97	46,500.00
北京合赢世纪信息技术有限公司	保证金	30,000.00	3年以上	2.56	30,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
司					
合计	---	636,756.00	---	54.36	228,551.20

5. 期末其他应收款中无应收关联方款项及持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款，详见附注九、（四）。

6. 期末无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,539,144.36	---	8,539,144.36	322,842.95	---	322,842.95
发出商品	24,917,046.99	---	24,917,046.99	---	---	---
合计	33,456,191.35	---	33,456,191.35	322,842.95	---	322,842.95

2. 本期无存货跌价准备。

注释7. 其他流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
理财产品	3,000,000.00	3,800,000.00
待抵扣进项税	---	595,954.07
合计	3,000,000.00	4,395,954.07

注释8. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	376,971.00	890,349.00	938,750.42	2,206,070.42
2. 本期增加金额	3,664,100.00	---	69,945.23	3,734,045.23
购置及其他	3,664,100.00	---	69,945.23	3,734,045.23
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---
4. 期末余额	4,041,071.00	890,349.00	1,008,695.65	5,940,115.65

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
二. 累计折旧				
1. 期初余额	13,429.62	309,082.80	537,452.83	859,965.25
2. 本期增加金额	148,474.80	108,238.68	184,951.38	441,664.86
计提	148,474.80	108,238.68	184,951.38	441,664.86
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---
4. 期末余额	161,904.42	417,321.48	722,404.21	1,301,630.11
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	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	3,879,166.58	473,027.52	286,291.44	4,638,485.54
2. 期初账面价值	363,541.38	581,266.20	401,297.59	1,346,105.17

2. 期末不存在暂时闲置的固定资产

3. 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	期末余额账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,879,166.58	政府鼓励购买的人才住房，无房产证
合计	3,879,166.58	---

注释9. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	36,752.13	36,752.13
购置及其他	36,752.13	36,752.13
3. 本期减少金额	---	---
处置或报废	---	---
其他减少	---	---
4. 期末余额	36,752.13	36,752.13
二. 累计摊销		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	10,208.93	10,208.93
计提	10,208.93	10,208.93
3. 本期减少金额	---	---
处置或报废	---	---
其他转出	---	---
4. 期末余额	10,208.93	10,208.93
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	---	---
处置或报废	---	---
其他转出	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值	26,543.20	26,543.20
3. 期末账面价值	26,543.20	26,543.20
4. 期初账面价值	---	---

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	减值	
东莞伊登	242,538.27	---	242,538.27	---
合计	242,538.27	---	242,538.27	---

商誉计算过程：根据 2015 年 3 月 23 日签订的协议注明丁明光以 350,000.00 元将其持有的东莞伊登 70%的股权转让于本公司，2015 年 3 月 31 日经股东会核准通过，并于 2015 年 4 月 15 日支付转让股权款项，确定合并东莞伊登合并日为 2015 年 4 月 30 日，合并成本为 350,000.00 元，截止至 2015 年 4 月 30 日，东莞伊登可辨认净资产公允价值为 153,516.76 元，故确定本次合并商誉=350,000.00-153,516.76*70%=242,538.27 元。

2. 期末商誉减值准备

由于东莞伊登连续亏损，根据东莞伊登的净资产测算后对东莞伊登进行商誉减值准备处理。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少	期末余额
装修费	437,014.37	257,281.56	299,467.10	---	394,828.83
消防工程	124,583.33	---	65,003.00	---	59,580.33
网络平台建设	141,050.96	---	73,562.93	---	67,488.03
合计	702,648.66	257,281.56	438,033.03	---	521,897.19

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,116,880.41	468,784.40	3,639,664.80	902,218.28
递延收益	---	---	1,100,000.00	275,000.00
可抵扣亏损	---	---	2,132,888.85	533,222.21
合计	3,116,880.41	468,784.40	6,872,553.65	1,710,440.49

2. 期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

截止 2016 年 12 月 31 日，子公司伊登信瑞的税务亏损的弥补存在不确定性，因此未确认相关的递延所得税资产。

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购房款	---	2,543,340.00
合计	---	2,543,340.00

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

种类	期末余额	期初余额
质押借款	47,220,883.97	25,945,426.74
抵押贷款	12,400,000.00	---
合计	59,620,883.97	25,945,426.74

2. 期末不存在已逾期未偿还的短期借款

3. 短期借款的说明：

质押借款包含两部分：1、本公司与中国工商银行股份有限公司深圳华为支行签订的以应收华为技术有限公司的账款进行质押的保理贷款，无固定期限，利率系根据银行当期基准贷款利率调整确定，这部分金额为 30,700,883.97 元；2、截止 2016 年 12 月 31 日，存在未到期贴现的商业承兑汇票金额为 16,520,000.00 元。

抵押借款系公司本期向招商银行借款 15,000,000.00 元，借款归还截止日为 2017 年 8 月份，2016 年下半年公司归还了借款 2,600,000.00 元。此贷款系公司实际控制人丁新云将个人房地产抵押给招商银行以帮助公司获取招商银行 15,000,000.00 元的授信额度。

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	86,081,843.83	69,471,100.91
合计	86,081,843.83	69,471,100.91

1. 本报告期不存在账龄超过一年的重要应付账款

注释16. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	3,188,230.64	1,769,410.99
合计	3,188,230.64	1,769,410.99

2. 本报告期不存在账龄超过一年的重要预收款项

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	915,171.06	14,850,046.13	14,288,166.93	1,477,050.26

离职后福利-设定提存计划	---	951,839.01	951,839.01	---
合计	915,171.06	15,801,885.14	15,240,005.94	1,477,050.26

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	915,171.06	13,790,414.57	13,228,535.37	1,477,050.26
职工福利费	---	273,941.33	273,941.33	---
社会保险费	---	357,702.18	357,702.18	---
其中：基本医疗保险费	---	315,279.58	315,279.58	---
工伤保险费	---	16,979.95	16,979.95	---
生育保险费	---	25,442.64	25,442.64	---
住房公积金	---	427,988.05	427,988.05	---
合计	915,171.06	14,850,046.13	14,288,166.93	1,477,050.26

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	902,165.34	902,165.34	---
失业保险费	---	49,673.67	49,673.67	---
合计	---	951,839.01	951,839.01	---

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	846,275.32	41,906.92
企业所得税	288,885.31	810,471.37
个人所得税	81,334.04	117,710.91
城市维护建设税	59,510.09	3,899.74
教育费附加	42,507.21	2,785.53
印花税及其他	89,169.23	1,637.69
合计	1,407,681.20	978,412.16

注释19. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,000.00	122,000.00
押金及保证金	25,560.50	61,560.50

款项性质	期末余额	期初余额
代垫费用	34,169.07	156,153.99
其他	66,650.65	96,015.00
合计	138,380.22	435,729.49

2. 本期不存在账龄超过一年的重要其他应付款

注释20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	1,100,000.00	---	1,100,000.00	---
合计	1,100,000.00	---	1,100,000.00	---

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于云的跨平台邮箱大附件应用系统	1,100,000.00	---	1,100,000.00	---	---	与资产相关
合计	1,100,000.00	---	1,100,000.00	---	---	---

2. 递延收益的其他说明

2013年本公司收到深圳市科技创新委员会发放的《基于云的跨平台邮箱大附件应用系统》补助款1,100,000.00元，用于补贴本公司承担的深圳市科技计划项目（项目名称：基于云的跨平台邮箱大附件应用系统）。2016年本公司收到了深圳市科技创新委员会下发文件《关于科技计划项目验收结果的通知》（深科技创新验A字[2016]0729号），本公司承担的基于云的跨平台邮箱大附件应用系统，经过专家评审、处室审定、社会公示等程序，该项目验收结论为“通过”。深圳市科技创新委员会验收合格证书编号：深科技创新验字A20160729，验收日期：2016年7月13日。

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		增资	其他	小计	
丁新云	9,000,000.00	---	---	---	9,000,000.00
丁明光	1,000,000.00	---	---	---	1,000,000.00
深圳市振辛安乾坤投资企业（有限合伙）	2,903,226.00	---	---	---	2,903,226.00
陈振	171,515.00	---	---	---	171,515.00
丁汉光	118,742.00	---	---	---	118,742.00
合计	13,193,483.0	---	---	---	13,193,483.00

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		增资	其他	小计	
	0				

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	---	1,914,269.81	---	1,914,269.81
合计	---	1,914,269.81	---	1,914,269.81

1. 资本公积说明

本期资本公积增加系 2016 年度处置伊登信瑞少数股东权益产生的影响。

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	---	1,087,382.08	---	1,087,382.08
合计	---	1,087,382.08	---	1,087,382.08

1. 盈余公积说明：

本期增加系本公司母公司按照净利润的 10% 计提法定盈余公积形成。

注释24. 未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	(4,421,053.19)	---
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	(4,421,053.19)	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,640,840.31	---
减：提取法定盈余公积	1,087,382.08	10%
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
股东权益内部结转	---	---
取得少数股东权益影响	---	---
期末未分配利润	7,132,405.04	---

注释25. 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	320,001,458.99	280,375,295.38	252,784,776.46	221,892,495.25
其他业务	859,152.44	519,670.74	344,375.00	171,392.85
合计	320,860,611.43	280,894,966.12	253,129,151.46	222,063,888.10

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	254,012,823.22	227,763,983.77	222,771,906.08	200,259,896.70
技术服务	24,280,795.12	19,369,865.88	11,294,820.68	6,876,992.55
云业务	41,707,840.65	33,241,445.73	18,718,049.70	14,755,606.00
合计	320,001,458.99	280,375,295.38	252,784,776.46	221,892,495.25

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	297,051,351.01	259,595,783.93	235,487,646.97	205,252,862.50
华东地区	1,800,791.11	1,611,075.65	1,782,980.34	1,953,455.74
华北地区	15,460,413.05	14,331,214.19	14,026,138.24	13,322,596.73
华中地区	4,732,419.78	4,084,123.37	319,855.38	291,149.71
东北地区	192,918.65	180,221.63	293,850.42	276,659.47
西南地区	763,565.39	572,876.61	874,305.11	795,771.10
合计	320,001,458.99	280,375,295.38	252,784,776.46	221,892,495.25

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
华为技术有限公司	133,379,687.32	41.68
比亚迪股份有限公司	14,205,337.99	4.44
北京中金石基信息技术股份有限公司	11,226,542.74	3.51
招商银行股份有限公司	9,082,148.81	2.84
深圳市华软技术股份有限公司	8,063,748.59	2.52

客户名称	本期发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	175,957,465.45	54.99

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,580.45	2,734.80
城市维护建设税	310,794.43	629,603.20
教育费附加	221,866.94	438,206.55
印花税及其他	67,713.47	426.41
合计	602,955.29	1,070,970.96

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	7,035,376.07	6,434,082.40
市场推广费	1,067,300.83	370,303.16
汽车运输费	371,893.95	251,866.55
业务招待费	187,233.46	---
办公费	607,966.20	---
其他	136,292.78	18,666.00
合计	9,406,063.29	7,074,918.11

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	4,958,352.76	5,923,329.87
办公费	457,722.19	739,994.54
业务招待费	214,943.79	342,619.20
房租水电费	1,951,465.86	3,164,125.89
科研开发费	6,028,129.11	2,938,473.18
差旅费	277,382.57	388,607.74
折旧与摊销	787,650.72	388,098.96
车辆使用费	117,838.30	147,362.05
中介服务费	1,074,586.91	819,405.65
股份支付的影响	---	186,967.90

项目	本期发生额	上期发生额
其他	744,232.73	629,606.17
合计	16,612,304.94	15,668,591.15

注释29. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,669,417.26	393,954.24
减：利息收入	103,051.17	203,812.05
手续费及其他	233,568.31	167,819.68
合计	1,799,934.40	357,961.87

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	(280,246.12)	(1,467,515.38)
合计	(280,246.12)	(1,467,515.38)

注释31. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	---	(623,773.28)
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	(562,474.33)
理财产品收益	85,976.10	63,808.00
合计	85,976.10	(1,122,439.11)

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,601,200.00	808,800.00
税收返还	173,384.62	23,778.87
其他	660.15	2,341.14
合计	2,775,244.77	834,920.01

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,601,200.00	808,800.00
税收返还	---	23,778.87
其他	660.15	2,341.14
合计	2,601,860.15	834,920.01

2. 计入各期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
超大附件存储核心技术开发补助	---	600,000.00	与收益相关
深圳市第四批计算机软件著作权登记资助拨款	---	3,600.00	与收益相关
福田区产业发展专项资金 2015 年第一批支持企业及项目拨款	---	3,600.00	与收益相关
福田区产业发展专项资金 2015 年第三批支持企业及项目拨款	---	151,600.00	与收益相关
2015 深圳高技能人才培训基地专项资金	---	50,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖励	50,000.00	---	与收益相关
专利及软件著作权奖励	1,200.00	---	与收益相关
新三板挂牌奖励	500,000.00	---	与收益相关
2016 年福田区产业发展专项资金科技创新分项第一批支持企业级项目拨款	800,000.00	---	与收益相关
基于云的跨平台邮箱大附件应用系统	1,100,000.00	---	与资产相关
2016 深圳高技能人才培训基地专项资金	150,000.00	---	与收益相关
合计	2,601,200.00	808,800.00	---

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	---	10,571.55
其中：固定资产处置损失	---	10,571.55
赔偿支出及其他	6,353.65	203,502.00
合计	6,353.65	214,073.55

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	991,230.34	1,892,058.25
递延所得税费用	1,241,656.09	683,121.95
合计	2,232,886.43	2,575,180.20

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	12,472,039.00	7,858,744.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,870,805.85	1,964,686.00
子公司适用不同税率的影响	24,387.86	(322,921.33)
调整以前期间所得税的影响	(845,888.05)	(170.01)

项目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响	---	(38,726.97)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	(58,075.32)	289,190.56
研发费加计扣除	---	---
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---	---
本期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,241,656.09	683,121.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---	---
所得税费用	2,232,886.43	2,575,180.20

注释35. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	610,274.25	1,845,189.80
政府补贴收入	1,501,200.00	210,581.14
银行存款利息收入	103,051.17	203,812.05
其他	660.15	---
合计	2,215,185.57	2,259,582.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的其他销售费用	2,370,687.22	640,835.71
用现金支付的其他管理费用	7,457,010.92	6,552,233.12
支付的往来款	297,349.27	3,010,064.51
银行手续费	16,977.84	128,988.78
其他	6,353.65	656.00
劳动赔偿	---	203,502.00
合计	10,148,378.90	10,536,280.12

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额	---	102,823.56
理财产品	3,000,000.00	---
合计	3,000,000.00	102,823.56

4. 收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	3,800,000.00	1,787,525.67

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,800,000.00	1,787,525.67

5. 收到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
保函保证金	3,000,000.00	4,772,476.61
合计	3,000,000.00	4,772,476.61

6. 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
保函保证金	3,900,000.00	3,000,000.00
合计	3,900,000.00	3,000,000.00

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		---
净利润	12,446,614.30	5,283,563.80
加：计提资产减值准备	(280,246.12)	(1,467,515.38)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	441,664.86	342,564.55
无形资产摊销	10,208.93	---
长期待摊费用摊销	438,033.03	45,337.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		---
财务费用（收益以“-”号填列）	1,669,417.26	393,954.24
投资损失（收益以“-”号填列）	(85,976.10)	1,122,439.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,241,656.09	683,121.95
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）	(33,133,348.40)	(157,713.98)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,873,618.07	(28,289,688.27)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,623,361.54	12,214,391.13
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	14,245,003.46	(9,829,545.24)
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---

项目	本期金额	上期金额
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	43,631,293.80	27,137,926.47
减：现金的期初余额	27,137,926.47	8,440,486.32
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	16,493,367.33	18,697,440.15

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	80,865.20	111,328.73
可随时用于支付的银行存款	43,550,428.60	27,026,597.74
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		---
三、期末现金及现金等价物余额	43,631,293.80	27,137,926.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	16,339,475.74	3,124,322.46

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	3,900,000.00	保证金
货币资金	12,439,475.74	银行保理
应收账款	20,587,467.15	质押借款
合计	36,926,942.89	---

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州伊登	国内地区	广州	软件行业	66.00	---	控股合并
东莞伊登	国内地区	东莞	软件行业	85.65	---	控股合并

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	
伊登信瑞	国内地区	深圳	软件行业	51.00	---	控股合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年7月13日，本公司与胡晨辉（身份证号：36028119850502****）签订了关于深圳市伊登信瑞科技有限公司的股权转让协议，协议约定：伊登软件同意以1元的名义价格将其持有的伊登信瑞49%的股权转让给胡晨辉。股权转让后，本公司持有伊登信瑞51%的股权，胡晨辉持有49%的股份。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	持股比例	表决权比例	与本公司关系
丁新云	86.18%	90.22%	实际控制人之一、董事长

截至2016年12月31日，自然人丁新云直接持有伊登软件的股份比例为68.22%，通过深圳市振辛安乾坤投资企业（有限合伙）间接持有伊登软件的股份比例为17.96%，合计持有伊登软件的股份比例为86.18%，自然人丁新云为伊登软件的控制股东和实际控制人。

丁新云直接持有伊登软件的股份比例为68.22%，所持股份的表决权为68.22%；丁新云为深圳市振辛安乾坤投资企业（有限合伙）的普通合伙人，出资比例为81.60%，丁新云通过深圳市振辛安乾坤投资企业（有限合伙）对伊登软件的表决权比例为22.00%；丁新云合计对公司的表决权比例为90.22%。

(二) 本公司的子公司情况详见“附注八（一）在子公司中的权益”

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
深圳市师网教育有限公司	本公司股东丁明光控制之企业	31178067-3
深圳市振辛安乾坤投资企业（有限合伙）	本公司股东	34267917-2
丁明光	本公司股东、董事、控股股东之兄长	---
陈振	本公司股东	---
丁汉光	本公司股东、控股股东之兄长	---
刘景伟	本公司子公司广州伊登之股东	---

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
肖辉	本公司子公司东莞伊登之股东	---

(四) 关联方交易

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

2. 本期关联担保情况

公司实际控制人丁新云将个人房地产抵押给兴业银行以帮助公司获取兴业银行 3350 万的授信额度，将个人房地产抵押给招商银行以帮助公司获取招商银行银行 1500 万的授信额度。

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司其他应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	丁新云	---	110,000.00
	丁明光	12,000.00	12,000.00
合计	---	12,000.00	122,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 以内(含 1 年)	1,878,916.00
1-2 年	1,741,536.00
2-3 年	1,741,536.00
3 年以上	1,161,024.00
合计	6,523,012.00

2015 年 3 月 19 日，广州伊登与胡红（个人身份证号码 42010619641202****）续签了房屋租赁合同书，承租其位于广州市天河区天河路 228 号之一街（巷、里）1310 号电梯层 1510 房号的房地产（房地产权证号码粤房地证字 C4564132），租赁期限自 2014 年 4 月 26 日至 2017 年 4 月 25 日止。

2015年，本公司与深圳市福田区政府物业管理中心签订了房屋租赁合同书，承租其位于深圳市福田区深南大道1006号深圳国际创新中心（福田科技广场）A座02层西的房屋，租赁期限自2015年9月1日起至2020年8月31日止。

2016年5月31日，东莞伊登与伍玲（个人身份证号码43098119830908****）签订了房屋租赁合同书，承租其位于东莞市南城区莞太路与建设路交汇处福民大厦1206合同编码为YL1683446的写字楼，租赁期限自2016年6月1日起至2017年5月31日止。

除存在上述承诺事项外，截至2016年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

本公司于2017年4月20日召开第一届董事会第十六次会议，会议决议通过2016年度利润分配预案：以现有总股本13,193,483.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.244元（含税），合计派发现金红利人民币4,279,965.89元。

（二）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,835,012.48	5.59	---	---	2,938,206.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,821,646.96	94.21	2,498,228.17	5.22	45,323,418.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	103,194.00	0.20	---	---	---

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	50,759,853.44	100.00	2,498,228.17	5.22	48,261,625.27

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,443,332.57	5.42	---	---	3,443,332.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,042,099.64	94.58	3,053,076.42	5.08	56,989,023.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	63,485,432.21	100.00	3,053,076.42	4.81	60,432,355.79

应收账款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州伊登软件科技有限公司	1,461,416.48	---	---	合并范围内关联方
东莞市伊登软件有限公司	1,373,596.00	---	---	合并范围内关联方
合计	2,835,012.48	---	---	---

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市伊登信瑞科技有限公司	103,194.00	---	---	合并范围内关联方
合计	103,194.00	---	---	---

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,442,315.46	2,372,115.77	5.00
1-2年	211,844.50	42,368.90	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	167,487.00	83,743.50	50.00
3 年以上	---	---	100.00
合计	47,821,646.96	2,498,228.17	5.22

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 **554,848.25** 元，本期无收回或转回坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
华为技术有限公司	29,122,304.94	57.37	1,456,115.25
鹏华基金管理有限公司	3,340,200.00	6.58	179,970.00
华为软件技术有限公司	3,008,395.44	5.93	150,419.77
深圳证券交易所	1,574,100.00	3.10	78,705.00
广州伊登软件科技有限公司	1,514,066.48	2.98	73,070.82
合计	38,559,066.86	75.96	1,938,280.84

4. 应收账款其他说明

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司所有权受限的应收账款余额为 20,587,467.15 元，受限原因系保理质押所致。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,354,646.84	84.90	---	---	4,354,646.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	774,259.66	15.10	273,617.66	35.34	500,642.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	5,128,906.50	100.00	273,617.66	35.34	4,855,288.84

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,595,554.00	78.91	---	---	4,595,554.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,228,142.20	21.09	333,042.46	27.12	895,099.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	390.00	0.01	390.00	100.00	---
合计	5,824,086.20	100.00	333,432.46	5.73	5,490,653.74

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市伊登信瑞科技有限公司	4,354,646.84	---	---	合并内关联方
合计	4,354,646.84	---	---	---

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	224,428.46	11,221.42	5.00
1-2年	358,731.20	71,746.24	20.00
2-3年	900.00	450.00	50.00
3年以上	190,200.00	190,200.00	100.00
合计	774,259.66	273,617.66	35.34

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 59,814.80 元，本期无收回或转回坏账准备。

3. 本报告期无核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	353,222.70	487,237.20
保证金	297,756.00	737,155.00
代垫费用	107,688.66	800.00

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	4,354,646.84	4,595,554.00
其他	15,592.30	3,340.00
合计	5,128,906.50	5,824,086.20

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市伊登信瑞科技有限公司	往来款	4,354,646.84	1年以内、1-2年、2-3年	84.90	---
深圳市福田区政府物业管理中心	保证金	290,256.00	1-2年	5.66	14,512.80
北京中科希望软件股份有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	0.98	50,000.00
深圳名典装饰设计工程有限公司	保证金	30,000.00	3年以上	0.58	30,000.00
深圳深港建设工程发展有限公司	保证金	28,000.00	3年以上	0.55	28,000.00
合计	---	4,752,902.84	---	92.67	122,512.80

6. 期末无终止确认条件的其他应收款的转移。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,511,760.00	---	6,511,760.00	8,362,000.00	---	8,362,000.00
合计	6,511,760.00	---	6,511,760.00	8,362,000.00	---	8,362,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州伊登软件科技有限公司	1,512,000.00	1,512,000.00	---	---	1,512,000.00	---	---
深圳市伊登信瑞科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	599,760.00	2,450,000.00	3,149,760.00	---	---
东莞市伊登软件有限公司	1,850,000.00	1,850,000.00	---	---	1,850,000.00	---	---
合计	8,362,000.00	8,362,000.00	599,760.00	2,450,000.00	6,511,760.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,819,477.20	255,760,174.83	227,060,199.05	200,602,038.79
合计	290,819,477.20	255,760,174.83	227,060,199.05	200,602,038.79

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	229,062,577.00	206,015,272.97	200,049,083.23	180,294,461.42
技术服务	20,049,059.55	16,503,456.13	8,293,066.12	5,551,971.37
云业务	41,707,840.65	33,241,445.73	18,718,049.70	14,755,606.00
合计	290,819,477.20	255,760,174.83	227,060,199.05	200,602,038.79

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	269,404,482.11	236,317,252.23	211,198,320.01	185,291,514.21
华东地区	1,210,799.77	1,083,545.37	1,150,313.66	1,371,224.39
华北地区	14,898,969.38	13,830,274.78	13,526,460.46	12,842,408.80
华中地区	4,633,794.46	3,888,012.02	319,855.38	291,149.71
东北地区	192,918.65	180,221.63	293,850.42	276,659.47
西南地区	478,512.83	460,868.80	571,399.12	529,082.21
合计	290,819,477.20	255,760,174.83	227,060,199.05	200,602,038.79

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
华为技术有限公司	133,379,687.32	45.86
比亚迪股份有限公司	14,205,337.99	4.89
北京中站长石基信息技术股份有限公司	11,226,542.74	3.86
招商银行股份有限公司	9,082,148.81	3.12
深圳市华软技术股份有限公司	8,063,748.59	2.77
合计	175,957,465.45	60.50

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	(2,450,000.00)	(700,000.00)
合计	(2,450,000.00)	(700,000.00)

1. 投资收益说明:

2016年7月12日,根据本公司第一届董事会第九次会议决议,决议通过《关于全资子公司深圳市伊登信瑞科技有限公司股权转让的议案》。议案规定公司以1元的名义价格转让伊登信瑞的49%的股权,该处置属于不丧失控制权情况下处置部分股权。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	---	(10,571.55)
处置长期股权投资收益	---	(623,773.28)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	23,778.87
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)	2,601,200.00	808,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	85,976.10	63,808.50
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	---	(562,474.33)
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	(5,693.50)	(201,760.86)

项目	本期发生额	上期发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
所得税影响额	659,252.55	(128,738.59)
少数股东权益影响额（税后）	79,906.72	17,355.95
合计	1,942,323.33	(390,810.01)

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	84.19	0.9581	0.9581
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	71.26	0.8109	0.8109


 深圳市伊登软件股份有限公司
 (公章)

二〇一七年四月二十日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室