



亿友慧云

836687

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
( Jiangsu Yeyoo E-cloud Software Co.,Ltd. )



年度报告

2016

# 公司年度大事记



2016 年 12 月，公司自主研发的软件亿友慧云国有集团管理监督平台软件 V1.0 荣获第十四届江苏省优秀软件产品奖（金慧奖）称号。

## 目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	公司治理及内部控制	27
第十节	财务报告	31

## 释义

释义项目	释义
报告期	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
公司、本公司、股份公司、亿友慧云	江苏亿友慧云软件股份有限公司
新中大	江苏新中大电子商贸有限公司
吴江万众	吴江市万众资讯网络有限公司
太仓万众	太仓万众资讯网络有限公司
SaaS	SaaS 是 Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，随着互联网技术的发展和应用程序的成熟，在 21 世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。
有限公司	吴江市亿友软件有限公司/江苏亿友慧云软件有限公司
Struts2+Hibernate+Spring	是 javaWeb 开发的开源框架，为现在的主流框架。struts 充当控制层，hibernate 封装对数据库的返回，spring 整合 hibernate。
NGINX	Nginx（“engine x”）是一个高性能的 HTTP 和 反向代理服务器，也是一个 IMAP/POP3/SMTP 服务器。
TOMCAT	Tomcat 服务器是一个免费的开放源代码的 Web 应用服务器，属于轻量级应用服务器。
SOAP	简单对象访问协议（SOAP）是交换数据的一种协议规范，是一种轻量的、简单的、基于 XML（标准通用标记语言下的一个子集）的协议，它被设计成在 WEB 上交换结构化的和固化的信息。
REST	REST 即表述性状态传递（英文：Representational State Transfer，简称 REST）是 Roy Fielding 博士在 2000 年他的博士论文中提出来的一种软件架构风格。

## 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。

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，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	是或否
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	是

#### 1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：本公司申请豁免披露前五大客户中的三位，以及前五大供应商。

理由：因涉及商业机密，公司与其签订了保密协议，为了保持良好关系，故申请豁免披露。

### 【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
所得税优惠政策变化的风险	公司于2012年8月6日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准成为高新技术企业，首次取得高新技术企业证书，证书编号为GR201232000595。2015年8月24日，公司通过高新技术企业复审，新证书编号为GF201532000440。公司2015-2017年度可以享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。若公司未来不能继续被认定为高新技术企业或高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，导致公司无法继续享受高新技术企业所得税优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。
政府补助依赖风险	2016年度的政府补助为163.71万元，占公司同期利润总额的比例为28.07%，公司的盈利对政府补助存在较大的依赖性，如果未来政府补贴政策出现不可预测的不利变化，将对公司经营成果产生一定的影响。
盈利能力较弱的风险	2016年度，公司实现净利润为4,913,793.82元，净利润水平不高，主要系公司处于成长期，为了保持技术优势，研发投入较大，2016年度，公司研发支出为2,853,956.13元，若公司后续研发的新产品转换收入规模不达预期，公司面临盈利能力进一步下降的风险。
公司治理机制的风险	公司于2015年11月16日完成股份制改制。目前治理结构和内部控制体系建立的时间较短，公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，

	<p>而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
核心研发人员流失的风险	<p>公司所属的软件和信息技术服务业，研发技术人员对公司的持续发展作用较大。公司注重技术研发，重视研发人员的引进和培养，通过创造具有吸引力的条件留住技术人员。但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>沈利东通过直接或间接持有公司股份，可实际支配公司总股本 96.03%对应的表决权，为公司的实际控制人。虽然公司已制订了完善的内控制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项的决策结果，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。</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	江苏亿友慧云软件股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Yeyoo E-cloud Software Co., Ltd.
证券简称	亿友慧云
证券代码	836687
法定代表人	沈利东
注册地址	苏州市吴江区苏州河路 18 号吴江太湖新城科创园内一号楼
办公地址	苏州市吴江区苏州河路 18 号吴江太湖新城科创园内一号楼
主办券商	东吴证券股份有限公司
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴斌、吕菁
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈利辉
电话	0512-63018880
传真	0512-63018880-8999
电子邮箱	shenlh@yeyoo.cn
公司网址	www.yeyoo.cn
联系地址及邮政编码	苏州市吴江区苏州河路 18 号吴江太湖新城科创园内 1 号楼 邮政编码：215200
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.cc/">http://www.neeq.cc/</a>
公司年度报告备置地	总经理办公室

### 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	2016-04-29
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	软件系统的开发、销售以及软件技术服务
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	10,080,000
做市商数量	-
控股股东	沈利东
实际控制人	沈利东

### 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	9132050055584061XC	否

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

税务登记证号码	9132050055584061XC	否
组织机构代码	9132050055584061XC	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	26,853,046.89	14,474,125.08	85.52%
毛利率%	48.16%	49.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,937,639.23	1,045,213.27	372.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,786,792.36	626,588.27	504.35%
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）	35.51%	13.15%	-
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）	27.23%	7.88%	-
基本每股收益	0.49	0.15	226.67%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,421,247.17	15,341,210.14	85.26%
负债总计	12,071,759.34	3,905,516.13	209.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,373,333.24	11,435,694.01	43.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.13	43.36%
资产负债率%（母公司）	41.97%	25.45%	-
资产负债率%（合并）	42.47%	25.45%	-
流动比率	1.91	3.41	-
利息保障倍数			-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,274,797.81	2,049,068.78	-
应收账款周转率	27.82	20.44	-
存货周转率	-	-	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	85.26%	130.11%	-
营业收入增长率%	85.52%	44.85%	-
净利润增长率%	370.12%	92.32%	-

### 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	10,080,000	10,080,000	-
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	1,358,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,062.50
非经常性损益合计	1,353,937.50
所得税影响数	203,090.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,150,846.87

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

##### 一、公司业务、产品介绍

###### (一) 主营业务

公司主营业务为软件系统的开发、销售以及软件技术服务。公司自成立以来积极开拓市场，不断扩大软件开发领域，为客户定制开发软件的同时自主开发了 YeYoo 智慧管理平台系统、国资监管平台、土地出让金管理平台、集约资源利用系统等软件产品，同时公司长期针对纺织化纤行业领域企业的软件系统进行开发，自主研发的纺织行业化应用平台——“纺织云”，已取得了一定市场份额。公司与部分纺织企业、地方政府及事业单位均有合作，且保持了良好的合作关系。

###### (二) 主要产品及用途

###### 1、亿友智慧纺织管理软件 V1.0

亿友智慧纺织管理软件 V1.0 是根据纺织行业的经营特点、管理模式，以吴江市盛泽镇这一区域性特色集群为原型，而研发的面向纺织企业的智能化管理软件。生产、贸易、财务、分析等一体化的企业级管理模式，使得信息更快、更全、物流更通畅、资金流转更快、库存更优化，为纺织企业分析运营状况提供了高效的决策管理功能。该软件主要适用于纺织化纤企业。

###### 2、亿友慧云纺织云平台软件 V1.0

亿友慧云纺织云平台软件 V1.0 使企业的管理者可以通过视图或报表，对公司运营进行实时的掌控。该平台软件包括了系统设置系统、销售合同系统、生产订单系统、发货管理系统、财务管理系统、库存管理系统六大系统。该软件主要适用于纺织化纤企业，帮助企业更好的管理企业。

###### 3、YeYoo 智慧管理平台软件 V1.0

YeYoo 智慧管理平台软件 V1.0 通过企业的视图或报表，对企业的运营进行实时掌控。前期，企业通过系统设置进行基础数据的设置、导入、人员权限分配；在生产经营过程中，该软件可以实时记录交易信息、实时管控生产全程、管控仓库货物流动、进行财务基础处理以及监控实际库存；除此之外该平台软件还能展示样品、登记索取样品，而配套的手机 APP，能够实现远程实时掌控订单状况。该软件主要适用于各企事业单位。

###### 4、企业集约资源利用信息系统

企业集约资源利用系统是在企业各部门协调配合的基础上，整合工商、国土、国税、地税、供电、燃气、环保等部门数据建立起来的一个区域数据信息中心，以组织机构代码作为唯一的企业识别码，内容涵盖全区工业企业占地、所属行业、用能、税收、销售、产出、排放等基本信息。系统功能方面，不仅可以进行全区分析查询，还可以进行分镇（区）、分行业、分规模多维度的分析查询。

###### 5、亿友慧云集约资源利用系统软件 V1.0

亿友慧云集约资源利用系统软件 V1.0 是企业集约资源利用信息系统的手机客户端，可实时手机查询了解分析企业对资源的集中生产利用以提高生产利用的质量。该软件具备亩均分析、用地分析、行业分析、税收分析、个体分析等功能。该软件主要适用于资源管理部门以及大型企业。

###### 6、亿友慧云国有企业集团管理监督平台软件 V1.0

亿友慧云国有企业集团管理监督平台软件 V1.0 使管理者可以通过视图或报表，对集团企业的资金流动进行监管。该软件平台首页能够展现各个模块的概况；其具备集团财务、资产管理、投融资管理、人事管理、薪酬管理和项目管理等业务管理功能。该软件能够体现集团领导的资金决策、人事聘用、财务分析决策；同时能够提供风险预警，主要体现在大额支付、贷款到期、合同到期、收款到期、待出租等预警。

###### (三) 主要业务流程

为了规范各部门的日常工作，促进经营活动的有序发展，公司建立了完善的业务管理制度和操作规程，并在业务开展过程中严格执行相关业务流程和规范。

#### 1、销售流程

公司设有销售部，主要负责与客户进行商务洽谈、签约以及后续客户维护。公司定制软件开发业务主要是通过参加地方政府、事业单位及国有大型企业招投标的方式来进行销售，而公司自主开发软件智慧纺织管理系列应用软件的销售主要以商务谈判的方式进行。公司自创办以来在纺织行业管理软件方面积累了相当丰富的开发经验，在省内市场具有一定的知名度，口碑宣传也是公司获得新客户的一个重要渠道。

#### 2、客户定制软件开发流程

公司定制软件开发是根据不同的客户需求进行个性化定制开发，目的是通过软件帮助用户实现其预定的功能。公司定制开发软件，首先需要充分了解客户的业务流程及项目所需达到业务目标。项目组需围绕获取到的信息进行咨询分析，找到正确的切入点和开发方向；同时还需充分考虑客户的现有实际情况、现有应用系统、用户的接受程度、易用性、长远的业务目标、长远的信息化规划等一系列复杂问题。由于开发人员不足，公司将部分非关键或开发时间紧迫的软件开发工作进行外包，主要为系统开发环节；对外包的软件开发，公司实行严格的质量把控，项目软件运行无误后方可验收。

#### 3、自主软件开发流程

除为客户提供定制软件开发服务外，公司还自主进行软件开发，其中智慧纺织管理系列应用软件是主要代表，公司成立以来始终在进行该领域的开发工作。该软件产品主要面向纺织化纤行业企业客户，开发前期需对纺织化纤企业客户进行一定的初步市场调研，发掘市场需求。根据调研信息，公司内部充分论证后开始实施项目，开发过程中还需要对目标客户现状、需求等进行深入调查分析，从而进行有针对性的开发。

#### （四）业务关键资源及要素

##### 1、软件架构设计技术

信息系统平台的软件架构是基于 SaaS (Software as a Service) 模式进行设计的。该软件架构自身需具备一定的开放性和可扩展性，同时在此基础上既考虑了信息系统平台的实用性、可靠性和可用性，又保证了信息系统平台的先进性和针对性。另外，利用微信接口不断扩展功能，使用户能够轻松分析数据并及时的了解相关动态。

##### 2、软件前后端架构设计技术

信息系统平台使用纯 JAVA 语言开发，为程序的可移植性和稳定性提供了基础。系统采用 B/S 架构进行设计，避免了应用程序不断更新给用户带来的困扰。

开发框架使用目前主流的 Struts2+Hibernate+Spring，保证了框架的稳定性及开发的高效性。WEB 服务器采用目前主流的 NGINX 作为反向代理服务器，TOMCAT 作为后端服务器，实现高效的负载均衡与请求处理的动静分离，保证了服务器的处理与响应速度。系统还集成了 WEBSERVICE 服务，开放了各种对外的调用接口，方便了与外部系统的集成。

##### 3、计算引擎设计技术

计算引擎设计技术使用 C/C++ 语言实现了编制所需要的统计计算基础算法，包括矩阵运算、协方差运算等。同时，该技术也实现了通过 Microsoft COM (组件对象模型) 接口来调用 R 软件函数库等其他第三方通用统计计算函数库。

##### 4、接口模式设计技术

公司通过该项技术从已开发的各专业市场项目中抽取出数据接口，实现了 Database Data Connector 和 InProcessor Data Connector 两种数据接口模式，可以方便的在数据库层面和应用数据缓存层面来集成公司开发的各项目。

##### 5、数据交换模式设计技术

信息系统的数据库交换主要有两个方面：一方面是实现本系统内各子系统间的横向共享数据交换，另一方面是实现本系统与第三方系统间的纵向数据交换。横向共享数据交换主要是通过数据中心 ODS 的统一视图区来实现；纵向数据交换基于 REST 或 SOAP 等业界标准数据接口技术来实现。

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	否

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

报告期内，公司软件系统的开发、销售以及软件的技术服务，公司营业收入 100%来自主营业务收入。公司主营业务突出，收入结构未发生重大变化。

2016 年度营业收入为 26,853,046.89 元，较上年度增长 85.52%；主要增长原因如下：

- 1、报告期内，公司业务规模呈稳定增长趋势。其中技术服务收入因公司常年客户资源相对稳定，营业收入规模有所增长；
- 2、公司秉承立足吴江，逐步扩展周边的营销方针，积极拓展区外政府及企业客户资源。随着公司营销渠道的开拓，公司营业收入得到较快的增长；
- 3、公司目前主要客户集中于政府机关、事业单位等，随着政府和事业单位电子政务和信息化办公需求的增加，公司产品市场空间的加大，营业收入规模得到了相应的增长。

净利润水平为 4,913,793.82，较上年度增长 370.12%，主要系 2016 年度营业收入和毛利率保持相对稳定的双重影响下，且期间费用控制良好，规模效应逐渐显现带来净利润水平的提高。

## 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	26,853,046.89	85.52%	-	14,474,125.08	44.85%	-
营业成本	13,921,665.88	89.71%	51.84%	7,338,304.22	23.54%	50.69%
毛利率	48.16%	-	-	49.30%	-	-
管理费用	7,518,123.64	23.47%	28.00%	6,089,194.77	29.03%	42.06%
销售费用	1,001,892.54	146.24%	3.73%	406,878.02	134.33%	2.81%
财务费用	-17,251.89	-12.95%	-0.06%	-19,819.35	29.81%	-0.14%
营业利润	4,199,020.54	822.44%	15.64%	455,210.31	-	3.14%
营业外收入	1,637,118.71	100.81%	6.10%	815,270.83	-47.10%	5.63%
营业外支出	4,062.50	-	0.02%	-	-100.00%	-
净利润	4,913,793.82	370.12%	18.30%	1,045,213.27	92.32%	7.22%

项目重大变动原因：

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

- 1、营业收入大幅增长的原因：（1）报告期内，公司业务规模呈稳定增长趋势。其中技术服务收入因公司常年客户资源相对稳定，营业收入规模有所增长；  
（2）公司秉承立足吴江，逐步扩展周边的营销方针，积极拓展区外政府及企业客户资源。随着公司营销渠道的开拓，公司营业收入得到较快的增长；  
（3）公司目前主要客户集中于政府机关、事业单位等，随着政府和事业单位电子政务和信息化办公需求的增加，公司产品市场空间的加大，营业收入规模得到了相应的增长。
- 2、营业成本大幅增长的原因：营业收入的大幅增长带来营业成本的增长，同时因软件开发业务属于非标产品，各个开发产品项目均系独立核算，毛利率水平取决于公司的议价能力，故营业成本的增长幅度与营业收入的增长幅度有所差异。
- 3、管理费用大幅增长的原因：2016 年度公司扩大招聘规模，职工人数增加 23 人，职工薪酬费用增加 387,805.24 元，增长了 76.94%；同时公司加大产品研发投入，研发费用较上年度增加 844,709.39 元，增长了 42.04%。
- 4、销售费用大幅增长的原因：2016 年度，公司销售部门积极开拓业务，差旅费较上年度增加了 208,636.74 元，增长了 358.21%；业务接待费较上年度增加了 121,218.31 元，增长了 450.42%。
- 5、营业外收入大幅增长的原因：2016 年度政府补助大幅增加，主要系新三板挂牌政府补助增加。政府补助较上年度增加 840,347.88，增长了 105.47%。
- 6、营业外支出大幅增加的原因：2016 年度发生税收滞纳金 4,062.50 元，上年度无营业外支出。
- 7、净利润大幅变动的原因：净利润水平为 4,913,793.82，较上年度增长 370.12%，主要系 2016 年度营业收入和毛利率保持相对稳定的双重影响下，且期间费用控制良好，规模效应逐渐显现带来净利润水平的提高。

**(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	26,853,046.89	13,921,665.88	14,474,125.08	7,338,304.22
其他业务收入	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>26,853,046.89</b>	<b>13,921,665.88</b>	<b>14,474,125.08</b>	<b>7,338,304.22</b>

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%
软件销售及开发	23,592,242.85	87.86%	11,508,605.91	79.51%
技术服务	3,260,804.04	12.14%	2,965,519.17	20.49%
<b>合计</b>	<b>26,853,046.89</b>	<b>-</b>	<b>14,474,125.08</b>	<b>-</b>

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司营业收入构成较上年度未发生较大变动。

**(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	14,274,797.81	2,049,068.78
投资活动产生的现金流量净额	-4,584,134.40	-8,854,076.92
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,080,000.00

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额分析：2016 年度经营活动现金流量较上年度较好，主要系当期营业收入规模较大同时回款较好。

2、投资活动产生的现金流量净额分析：2016 年度投资活动现金流变动较大主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 4,584,134.40 元，同时上年度系购置的建行“乾元一日鑫月溢”理财产品 8,000,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额分析：2016 年度无筹资活动产生的现金流量。

#### (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	客户 1	-	-	否
2	客户 2	-	-	否
3	昆山市政府国有资产监督管理办公室	4,226,415.09	17.91%	否
4	客户 4	-	-	否
5	苏州市相城区国有资产监督管理局	2,037,735.85	8.64%	否
合计		-	-	-

客户 1、客户 2 以及客户 4 与公司签订了保密协议，为了与客户保持良好关系，故豁免披露这三位客户的情况。

#### (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
合计		-	-	-

前五名供应商与公司签订了保密协议，为保持与供应商的良好关系，故豁免披露前五名供应商的情况。

#### (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	2,853,956.13	2,009,246.74
研发投入占营业收入的比例	10.63%	13.88%

##### 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：

报告期内，公司不断加强研发力量，提高研发人员素质水平。研发支出较上期增长 84.47 万元，具有较高的专业理论素质和丰富实践经验的研发人员数量不断扩充增加，为项目研发提供了充足的人才保证。为公司可持续发展、提升市场竞争力和市场占有率方面奠定了坚实的基础。

公司完成亿友慧云债务管理系统软件 V1.0 的开发，并取得相应的软件产品证书和一项软件著作权。

#### 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	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	
货币资金	13,355,179.59	264.45%	46.99%	3,664,516.18	8.11%	23.88%	23.11%
应收账款	1,030,715.50	14.55%	3.63%	899,772.50	74.20%	5.86%	-2.23%

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,485,199.91	17.12%	5.23%	1,268,129.51	32.63%	8.26%	-3.03%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	28,421,247.17	85.26%	-	15,341,210.14	130.11%	-	-

**资产负债项目重大变动原因:**

- 1、货币资金变动分析：2016 年度货币资金余额较上年末增长 264.45%，主要系随着业务规模的增加，本期销售软件、提供技术服务收到的现金大幅度增加，较上年末增加 13,360,842.90 元；
- 2、固定资产变动分析：2016 年度固定资产余额较上年末增长 17.12%，主要系随着业务规模的增加，固定资产的投入相应的增加，如本期新增购置运输设备 636,015.60 元；
- 3、资产总额变动分析：2016 年末资产总额较上年末增长 85.26%，主要系业务规模的增长，销售软件、提供技术服务所收到的货币资金大幅度增加。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

2016 年 12 月 12 日公司与 4 位自然人投资成立苏州政思云网络科技有限公司，取得苏州市吴江区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320509MA1N31PY95 的《营业执照》。苏州政思云网络科技有限公司注册资本 100 万元，公司认缴 51 万元，占股 51%。

截至 2016 年 12 月 31 日营业收入为 154,174.76 元，净利润为-48,664.11 元，总资产为 160,808.96 元，负债为 209,473.07 元。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

-

**(三) 外部环境的分析**

自 2011 年以来，我国经济进入转型期，经济增速有所放缓，迫切需要调整经济结构，转变经济发展方式。随着经济全球化不断深入，信息化不断普及，全球软件技术和产业格局正在孕育着新一轮的重大变革，为我国软件和信息技术服务业带来创新突破、应用深化、融合发展的战略机遇。在这样的大背景下，我国将继续推动软件和信息技术服务业快速发展，充分发挥我国具有完备产业体系这一优势，深入挖掘行业特色应用和细分市场，加快工业软件发展和安全可靠信息系统推广应用，培育壮大信息技术服务业，以应用、系统和整机带动软硬件发展，更好地支撑信息化和工业化深度融合。同时，顺应信息通信技术融合创新趋势，着力推进智能语音、移动智能终端等对信息消费带动性强的新兴产业，大力发展软件即服务（SaaS）、平台即服务（PaaS）、电子商务及大数据等新型服务业态。

市场规模

**1、软件和信息技术服务业市场规模**

在全球经济潜在增长持续下降的背景下，我国经济步入发展新常态，维持高增长同时增速小幅放缓的健康发展态势。在这样的宏观经济背景下，软件和信息技术服务业仍然保持良好的运行态势，产业规模不断扩大，产业地位显著提升，对经济社会发展贡献突出。《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》指出，到 2015 年，软件和信息技术服务业的业务收入突破 4 万亿元，占信息产业比重达到 25%，年均增长 24.5%以上。信息技术服务收入超过 2.5 万亿元，占软件和信息技术服务业总收入比重超过 60%。

**2、纺织信息软件产品市场规模**

李克强总理在 2015 年国务院政府工作报告中提出制“互联网+”行动计划，推动物联网、云计算、大数据、移动互联网等新一代信息技术与现代制造业结合，促进电子商务、工业互联网和互联网金融健康发展。作为具体的措施，国务院于 2015 年 1 月 6 日发布《促进云计算创新发展培养信息产业新业态



的意见》，提出到 2020 年要实现云计算应用的基本普及。根据《2016-2021 年中国云计算产业发展前景预测与投资战略规划分析报告》显示，2012 到 2015 年，我国云计算市场从 482 亿元上升至 1315.8 亿元，保持了高速增长态势，年均复合增长率高达 61.5%。

### 3、电子政务市场规模

近年来，我国电子政务市场规模持续较快增长。根据统计，电子政务行业 2008 年~2010 年的市场规模分别为 740 亿元、861.7 亿元、1010.9 亿元，行业规模的复合增长率达 15%，高于同期的 GDP 增速。未来我国电子政务市场规模仍将保持较快增长，2015 年的市场规模超过 2000 亿元。我国电子政务的应用和管理主体涉及多个部门，包括党委、人大、政府、政协、军队等各级政务部门。2013 年中国电子政务总体投资规模为 1,634.20 亿元人民币，2009 年以来的年均复合增长率为 17.35%。2014~2018 年，中国电子政务总体投资规模将保持 15%以上的增长速度，到 2018 年，总体投资规模将超过 3,400 亿元。

## （四）竞争优势分析

公司的竞争优势和竞争劣势

### （1）竞争优势

#### ①技术和研发优势

公司是江苏省高新技术企业，自 2010 年成立以来，专注于企事业单位应用软件的开发。目前获得了国家版权局颁发的计算机软件著作权 16 项、江苏省软件产品认定 9 项，其中智慧纺织管理软件被认定为省高新技术产品并获得多个奖项。除此之外，公司还与高校进行合作，通过深入的产学研合作，开展基于物联网和新一代信息技术的纺织云应用平台的开发，使公司在竞争中具备一定的技术优势。

#### ②品牌优势

公司于 2010 年开始投入力量开发智慧纺织管理系列应用软件，先后有十多个软件产品在纺织企业得到应用，特别是在 2014 年初开发完成了在线纺织云应用平台，得到了纺织企业的广泛欢迎。在业界，特别是在江苏地区，公司具有一定的知名度和影响力。目前已有较多纺织企业使用了公司的软件产品，并对公司的产品和服务给予好评。

### （2）竞争劣势

#### ①人才不足和规模劣势

相对于软件和信息技术服务行业的大公司来说，公司的规模偏小，优秀人才储备相对不足。尽管多数项目对承接公司的规模一般不作要求，但如项目复杂程度较高、涉及范围较广，则将对公司开发工作造成较大的压力，需通过部分工作外包才能满足客户需求；但外包也将增加公司成本，降低公司业务的毛利率水平。

#### ②市场开拓能力不足

公司业务范围主要集中在省内，以苏州及周边县市为主。公司目前承担的项目基本上是客户主动接洽合作，市场部人员主要是进行商务谈判和后期维护。公司的市场营销团队尚未健全，主动进行市场开拓的能力相对有限，这不利于公司的进一步发展。

## （五）持续经营评价

1、公司经营业务方面的可持续性：公司目前主要从事软件系统的开发、销售以及软件技术服务，公司秉承立足吴江，逐步扩展周边的营销方针，积极拓展区外政府及企业客户资源。同时，随着公司营销渠道的开拓，公司目前主要客户集中于政府机关、事业单位等，随着政府和事业单位电子政务和信息化办公需求的增加，公司产品市场空间的加大，营业收入规模得到了相应的增长。公司 2016 年度实现销售收入 26,853,046.89 元，较上年度增长 85.52%，实现净利润 4,913,793.82 元，较上年度增长 370.12%。

2、公司治理方面的可持续性：公司治理结构完善，内部控制制度被有效执行，公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于控股股东和实际控制人，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

本年度公司经营情况良好，稳步增长，公司资产负债合理，具备持续发展能力，没有影响公司持续经营的重大不利风险。

## （六）扶贫与社会责任

公司近年的良好发展为地区经济繁荣产生了积极影响，公司诚信经营、照章纳税、环保办公，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，积极响应苏州市政府、吴江区政府各类政策号召，和社会共享企业发展成果。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、政府补助依赖风险

2016 年度的政府补助为 163.71 万元，占公司同期利润总额的比例为 28.07%，公司的盈利对政府补助存在较大的依赖性，如果未来政府补贴政策出现不可预测的不利变化，将对公司经营成果产生一定的影响。

应对措施：公司通过先进技术的引进，产品的研发提升、创新，新客户的挖掘，销售渠道的扩展实现营业收入不断的提升，利润也在不断增长，政府补助所占利润总额比例将逐渐降低。

#### 2、所得税优惠政策变化的风险

公司于 2012 年 8 月 6 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准成为高新技术企业，首次取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201232000595。2015 年 8 月 24 日，公司通过高新技术企业复审，新证书编号为 GF201532000440。公司 2015-2017 年度可以享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。若公司未来不能继续被认定为高新技术企业或高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，导致公司无法继续享受高新技术企业所得税优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司重视研发投入和新技术的开发，截至 2016 年 12 月 31 日公司拥有计算机软件著作权 16 项，很大程度上为公司通过高新技术企业复审提供了保障。

#### 3、盈利能力较弱的风险

2016 年度，公司实现净利润为 4,913,793.82 元，净利润水平不高，主要系公司处于成长期，为了保持技术优势，研发投入较大，2015 年度，公司研发支出为 2,853,956.13 元，若公司后续研发的新产品转换收入规模不达预期，公司面临盈利能力进一步下降的风险。

应对措施：公司通过先进技术的引进，产品的研发提升、创新，新客户的挖掘，销售渠道的扩展实现营业收入不断的提升，利润也在不断增长。

#### 4、核心研发人员流失的风险

公司所属的软件和信息技术服务业，研发技术人员对公司的持续发展作用较大。公司注重技术研发，重视研发人员的引进和培养，通过创造具有吸引力的条件留住技术人员。但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：公司新三板挂牌成功，可通过员工股权激励及提高员工薪酬待遇等方式激励员工，以减少人才流失。

#### 5、公司治理机制的风险

公司于 2015 年 11 月 16 日完成股份制改制。目前治理结构和内部控制体系建立的时间较短，公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

#### 6、实际控制人不当控制的风险

沈利东通过直接或间接持有公司股份，可实际支配公司总股本 96.03%对应的表决权，为公司的实际控制人。虽然公司已制订了完善的内控制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项的决策结果，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司已建立较为科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会和监事会议事规则，并对关联交易、对外担保等事项进行了较为明确的规定。公司通过制度规范股东及实际控制人的决策行为，可以有效维护公司及中小股东的利益。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无

### 三、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”：	-
审计意见类型：	标准无保留意见
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	是	五(一)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五(二)
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	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 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

2016 年 12 月 12 日公司与 4 位自然人投资成立苏州政思云网络科技有限公司，取得苏州市吴江区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320509MA1N31PY95 的《营业执照》。苏州政思云网络科技有限公司注册资本 100 万元，公司认缴 51 万元，占股 51%。

由于公司挂牌时间不长，对新三板管理机制认识尚浅，故没有及时披露公告，公司已于 2017 年 2 月 10 日披露江苏亿友慧云软件股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告，审议通过了《关于补充确认公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》。

#### (二) 承诺事项的履行情况

公司各股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，严格按照承诺施行，未出现违反承诺事宜。公司各股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《减少关联交易的承诺函》，严格按照承诺施行，未出现违反承诺事宜。

## 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,080,000	100.00	0	10,080,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	5,180,000	51.39	0	5,180,000	51.39
	董事、监事、高管	5,580,000	55.36	0	5,580,000	55.36
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,080,000	-	0	10,080,000	-
普通股股东人数		3				

#### (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	沈利东	5,180,000	0	5,180,000	51.39	5,180,000	0
2	江苏新中大电子商贸有限公司	4,500,000	0	4,500,000	44.64	4,500,000	0
3	沈利辉	400,000	0	400,000	3.97	400,000	0
合计		10,080,000	0	10,080,000	100.00	10,080,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东沈利东、沈利辉为兄弟关系且二人均为新中大股东，除此之外，公司股东不存在其它关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

沈利东：男，1972年9月11日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月至2003年3月，任吴江市职业中学教师；2003年4月至2015年10月，任吴江万众执行董事；2003年2月至今，任太仓万众执行董事兼总经理；2011年6月至2015年10月，任新中大执行董事；2013年7月至2014

年 4 月、2015 年 9 月至 2015 年 10 月，任有限公司执行董事；2015 年 11 月至今，任股份公司董事长兼总经理。股份公司成立以来，控股股东未发生变更。

## **（二）实际控制人情况**

沈利东：男，1972 年 9 月 11 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 7 月至 2003 年 3 月，任吴江市职业中学教师；2003 年 4 月至 2015 年 10 月，任吴江万众执行董事；2003 年 2 月至今，任太仓万众执行董事兼总经理；2011 年 6 月至 2015 年 10 月，任新中大执行董事；2013 年 7 月至 2014 年 4 月、2015 年 9 月至 2015 年 10 月，任有限公司执行董事；2015 年 11 月至今，任股份公司董事长兼总经理。股份公司成立以来，实际控制人未发生变更。

## 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

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、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
合计		-			

### 四、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	-	-	-

## 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
沈利东	董事长兼总经理	男	45	本科	2015年11月3日 -2018年11月2日	是
沈利辉	董事、财务总监 兼董事会秘书	男	42	大专	2015年11月3日 -2018年11月2日	是
朱明	董事	男	35	大专	2015年11月3日 -2018年11月2日	是
汪利华	董事	女	43	大专	2015年11月3日 -2018年11月2日	是
钱晓祥	董事	男	33	大专	2015年11月3日 -2018年11月2日	是
张建国	监事会主席	男	33	大专	2015年11月3日 -2018年11月2日	是
任国庆	职工监事	男	29	大专	2015年11月3日 -2018年11月2日	是
易晶晶	监事	女	29	大专	2015年11月3日 -2018年11月2日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

董事沈利东为公司控股股东及实际控制人，沈利东、沈利辉为兄弟关系，除此以外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其它关联关系。

#### (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
沈利东	董事长兼总经理	5,180,000	0	5,180,000	51.39	0
沈利辉	董事、财务总监兼 董事会秘书	400,000	0	400,000	3.97	0
合计		5,580,000	0	5,580,000	55.36	0

#### (三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

## 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
---------	------	------



江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

高级管理人员	2	2
行政人员	2	2
开发人员	24	47
销售人员	4	4
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>34</b>	<b>57</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	28
专科	23	28
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>34</b>	<b>57</b>

**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. 人员变动情况与人才引进**

报告期期末，公司在职工人数为 34 人，较报告期初增加 23 人。公司提供员工与其自身价值相适应的待遇和职位，并为人才的晋升提供广阔的空间，帮助人才实现自身价值。公司业务规模将持续大幅扩大，公司有计划地加强了管理团队的力量，以满足业务需求。

**2、培训计划**

围绕公司经营发展战略目标，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员岗位培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

**3、薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律规定，与所有员工签订用工合同，按时向员工支付薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

公司薪酬政策具有一定的竞争力，一定程度上推动了公司业务的发展，但是公司仍在不断探索新的薪酬管理制度来提高公司的管理水平。公司实行年度绩效考核奖金制度，将员工的报酬和工作绩效相结合，提高员工工作积极性。

**4、需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

**(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	-	-	-
核心技术人员	3	2	5,180,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：**

**1、关键技术人员：**

(1) 沈利东：男，1972 年 9 月 11 日出生，中国国籍，本科学历。1995 年 7 月至 2003 年 3 月，任吴江市职业中学教师；2003 年 4 月至 2015 年 10 月，任吴江市万众资讯网络有限公司执行董事；2015 年 11 月至今，任江苏亿友慧云软件股份公司董事长兼总经理。2003 年 2 月至今，任太仓万众资讯网络有限公司执行董事兼总经理；2011 年 6 月至 2015 年 10 月，任江苏新中大电子商贸有限公司执行董事；2013 年 7 月至 2014 年 4 月、2015 年 9 月至 2015 年 10 月，任江苏亿友慧云软件有限公司执行董事。现任股份公司董事长

兼总经理。

(2) 朱显，男，1983 年 5 月出生，中国国籍，本科学历；2007 年 7 月至 2008 年 5 月，任西安天信软件公司程序员；2008 年 5 月至 2009 年 11 月，任西安交大博远软件科技有限公司研发主管；2009 年 11 月至 2015 年 10 月，任江苏亿友慧云软件有限公司研发部副经理；2015 年 11 月至 2016 年 5 月，任江苏亿友慧云软件股份公司开发部副经理。现任股份公司开发部经理。

## 2、变动情况：

本期关键技术人员较上期减少一人，该名技术人员已于 2016 年 5 月离职。

离职人员的详细情况为：刘龙华，男，1978 年 11 月出生，中国国籍，大专学历；2000 年 7 月至 2010 年 2 月，任苏州维信科技有限公司开发部经理；2010 年 2 月至 2015 年 10 月，任江苏亿友慧云软件有限公司研发部经理；2015 年 11 月 2016 年 5 月，任江苏亿友慧云软件股份公司开发部经理。

## 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	否
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	否
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

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律、法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策以及财务决策均按照《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。

本年度建立的制度有：《年报信息披露重大差错责任追究制度》，补充了公司的制度体系，加强了公司的内部控制。

##### 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时公司完善了《投资者关系管理制度》和内部管理制度，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的对外投资、融资、关联交易等事项的履行，均按照《公司法》《公司章程》的有关规定执行。

##### 4、公司章程的修改情况

无

#### (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	3	1、公司于 2016 年 1 月 25 日在公司会议室召开第一届董事会第五次会议，审议通过：2015 年度关联方为公司提供劳务的议案。 2、公司于 2016 年 4 月 27 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过：2015 年度总经理工作报告、2015 年度董事会工作报告、2015 年度报告及其摘要、关于公司 2015 年度利润分配的议案、2015 年度

		财务决算报告、2016 年度财务预算报告、关于续聘 2016 年度审计机构的议案、年度报告重大差错责任追究制度的议案、关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案。 3、公司于 2016 年 8 月 21 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过：2016 年半年度报告的议案。
监事会	2	1、第一届监事会第二次会议于 2016 年 4 月 27 日召开，审议通过了：2015 年度监事会工作报告、2015 年度工作报告及其摘要、关于公司 2015 年度利润分配的议案、2015 年度财务决算报告、2016 年度财务预算报告、关于续聘 2016 年度审计机构的议案。2、第一届监事会第三次会议于 2016 年 8 月 22 日召开，审议通过了：2016 年半年度报告的议案。
股东大会	1	1、2016 年第一次股东大会于 2016 年 5 月 20 日召开，审议通过：2015 年度董事会工作报告、2015 年度监事会工作报告、2015 年年度报告及其摘要、关于公司 2015 年度利润分配的议案、2015 年度财务决算报告的议案、2016 年度财务预算报告的议案、关于续聘 2016 年度审计机构的议案。

## 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

公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司章程、三会规则以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构，公司各级机构和管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的规定，办理各项业务；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其职，确保公司各项工作规范运作。

公司认为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，能够保护公司及所有股东利益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够便于接受投资者及社会公众的监督，便于推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够得到有效执行。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）认真做好信息披露工作，保证信息的及时、准确、完整性。使投资者快速全面地了解公司。其次，做好每一次股东大会的召开筹备工作，

确保大会顺利进行，股东大会审议事项采取现场记名投票的表决方式，提高每位股东的参与度与决策权。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度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

#### （一）业务独立性

公司经工商行政管理部门核准的经营范围为：软件、网络安全系统开发、销售；软件技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主营业务为软件系统的开发、销售以及软件的技术服务。同时公司按照经营管理的需要组建了开发部、行政部、销售部、财务部，各部门分别配备了与其功能相适应的资产和人员。公司目前使用的知识产权为自主研发并属于公司所有，不存在因对他方知识产权的重大依赖而影响公司业务独立性的情形。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。股份公司在业务上与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开、相互独立。

因此，公司业务独立。

#### （二）资产独立性

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，股份公司整体继承有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何资产剥离。公司拥有的全部资产产权明晰，主要包括车辆、服务器、空调及其他办公及电子设备等与经营相关的固定资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，公司股东及其控制的企业不存在占用公司资金及其他资产的情况，全部资产均由公司独立拥有和使用。

为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外投资制度》中进行深入规范，各股东亦出具了《关联交易承诺函》。报告期内，公司资产亦不存在被控股股东、实际控制人或其控制的其他企业占用的情形。

因此，公司资产独立。

#### （三）人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或任命。公司高级管理人员、核心技术人员等全部在公司领取薪酬且不存在在其他企业兼职的情况。

公司具有独立的人事行政部门，独立进行员工招聘、劳动合同出具、薪酬福利管理，并按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，以及独立的工资、福利与社会保障体系。公司为所有员工均缴纳了养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险。

因此，公司人员独立。

#### （四）财务独立性

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》、《财务管理制度》等制度独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

因此，公司财务独立。

#### （五）机构独立性

公司设开发部、行政部、销售部、财务部等部门，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情况。此外，查阅了公司各机构内部规章制度，公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司有独立的办公场所、设立了独立的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人合署办公、混合经营的情形。

因此，公司机构独立。

综上，公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有面向市场的自主经营能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 2、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进行调整、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，完善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，公司尚未建立相关风险控制制度，但公司定期召开总经理办公会议，分析讨论公司生产经营可能面临的市场风险、政策风险、经营风险及法律风险等，并对相关风险采取事前防范、事中控制等措施，在未来的经营中公司将持续提升公司内部风险控制水平，并建立健全相关风险管理制度。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《江苏亿友慧云软件股份有限公司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	标准无保留意见
审计报告编号	苏亚苏审【2017】128 号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
审计报告日期	2017 年 3 月 31 日
注册会计师姓名	吴斌、吕菁
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

江苏亿友慧云软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏亿友慧云软件有限公司（以下简称亿友慧云公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2016 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者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亿友慧云公司管理层的责任，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我们遵守职业道德守则，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作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，亿友慧云公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿友慧云公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴斌

中国注册会计师：吕菁

中国 南京市

二〇一七年三月三十一日

## 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	13,355,179.59	3,664,516.18
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	1,030,715.50	899,772.50
预付款项	五、3	263,306.00	375,000.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	358,738.50	367,800.10
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、5	8,000,000.00	8,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>23,007,939.59</b>	<b>13,307,088.78</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、6	1,485,199.91	1,268,129.51
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	-	-	-



江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、7	-	715,600.04
递延所得税资产	五、8	48,107.67	50,391.81
其他非流动资产	五、9	3,880,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>5,413,307.58</b>	<b>2,034,121.36</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>28,421,247.17</b>	<b>15,341,210.14</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、10	6,844,485.00	12,500.00
预收款项	五、11	995,454.02	912,623.39
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	1,142,702.80	399,741.76
应交税费	五、13	1,024,634.62	463,329.48
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、14	2,064,482.90	2,117,321.50
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>12,071,759.34</b>	<b>3,905,516.13</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	12,071,759.34	3,905,516.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、15	10,080,000.00	10,080,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、16	946,820.13	946,820.13
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、17	537,133.18	40,887.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、18	4,809,379.93	367,956.49
归属于母公司所有者权益合计	-	16,373,333.24	11,435,694.01
少数股东权益	-	-23,845.41	-
<b>所有者权益合计</b>	-	16,349,487.83	11,435,694.01
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	28,421,247.17	15,341,210.14

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	13,194,370.63	3,664,516.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一、1	1,030,715.50	899,772.50
预付款项	-	263,306.00	375,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、2	358,738.50	367,800.10
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

其他流动资产	-	8,000,000.00	8,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	22,847,130.63	13,307,088.78
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,485,199.91	1,268,129.51
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	715,600.04
递延所得税资产	-	48,107.67	50,391.81
其他非流动资产	-	3,880,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	5,413,307.58	2,034,121.36
<b>资产总计</b>	-	28,260,438.21	15,341,210.14
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	6,693,485.00	12,500.00
预收款项	-	995,454.02	912,623.39
应付职工薪酬	-	1,092,702.80	399,741.76
应交税费	-	1,019,454.35	463,329.48
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,061,190.10	2,117,321.50
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	11,862,286.27	3,905,516.13
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	11,862,286.27	3,905,516.13
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	10,080,000.00	10,080,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	946,820.13	946,820.13
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	537,133.18	40,887.39
未分配利润	-	4,834,198.63	367,986.49
<b>所有者权益合计</b>	-	16,398,151.94	11,435,694.01
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	28,260,438.21	15,341,210.14

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	26,853,046.89	14,474,125.08
其中：营业收入	五、19	26,853,046.89	14,474,125.08
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	22,654,026.35	14,018,914.77
其中：营业成本	五、19	13,921,665.88	7,338,304.22
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	五、20	188,053.79	114,447.12
销售费用	五、21	1,001,892.54	406,878.02
管理费用	五、22	7,518,123.64	6,089,194.77
财务费用	五、23	-17,251.89	-19,819.35
资产减值损失	五、24	41,542.39	89,909.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,199,020.54	455,210.31
加：营业外收入	五、25	1,637,118.71	815,270.83
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、26	4,062.50	
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,832,076.75	1,270,481.14
减：所得税费用	五、27	918,282.93	225,267.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,913,793.82	1,045,213.27
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	-	4,937,639.23	1,045,213.27
少数股东损益	-	-23,845.41	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	4,913,793.82	1,045,213.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,937,639.23	1,045,213.27
归属于少数股东的综合收益总额	-	-23,845.41	
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.49	0.15
(二) 稀释每股收益	-	0.49	0.15

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、3	26,698,872.13	14,474,125.08
减：营业成本	十一、3	13,821,665.88	7,338,304.22
营业税金及附加	-	187,498.76	114,447.12
销售费用	-	1,001,892.54	406,878.02
管理费用	-	7,415,830.84	6,089,194.77
财务费用	-	-17,242.93	-19,819.35
资产减值损失	-	41,542.39	89,909.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,247,684.65	455,210.31
加：营业外收入	-	1,637,118.71	815,270.83
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	4,062.50	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,880,740.86	1,270,481.14
减：所得税费用	-	918,282.93	225,267.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,962,457.93	1,045,213.27
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	4,962,457.93	1,045,213.27
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,656,613.00	15,295,770.10
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	-	279,118.71	322,770.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	1,381,863.16	785,302.77
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>30,317,594.87</b>	<b>16,403,843.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,359,569.99	7,450,578.22
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,989,890.45	2,089,429.85
支付的各项税费	-	2,128,048.88	951,839.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	3,565,287.74	3,862,927.18
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>16,042,797.06</b>	<b>14,354,774.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>14,274,797.81</b>	<b>2,049,068.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,584,134.40	854,076.92
投资支付的现金	-	-	8,000,000.00
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	-	-	-



江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>4,584,134.40</b>	<b>8,854,076.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-4,584,134.40</b>	<b>-8,854,076.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	5,080,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	<b>7,080,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	<b>7,080,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>9,690,663.41</b>	<b>274,991.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,664,516.18	3,389,524.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>13,355,179.59</b>	<b>3,664,516.18</b>

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,497,813.00	15,295,770.10
收到的税费返还	-	279,118.71	322,770.83
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,379,854.20	785,302.77
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>30,156,785.91</b>	<b>16,403,843.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,359,569.99	7,450,578.22
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,989,721.45	2,089,429.85
支付的各项税费	-	2,128,048.88	951,839.67
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,565,456.74	3,862,927.18
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>16,042,797.06</b>	<b>14,354,774.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>14,113,988.85</b>	<b>2,049,068.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,584,134.40	854,076.92
投资支付的现金	-	-	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	4,584,134.40	8,854,076.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,584,134.40	-8,854,076.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	5,080,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	7,080,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	7,080,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	9,529,854.45	274,991.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,664,516.18	3,389,524.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	13,194,370.63	3,664,516.18

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

(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	10,080,000.00	-	-	-	946,820.13	-	-	-	40,887.39	-	367,986.49	-	11,435,694.01
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	10,080,000.00	-	-	-	946,820.13	-	-	-	40,887.39	-	367,986.49	-	11,435,694.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	496,245.79	-	4,441,393.44	-23,845.41	4,913,793.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,937,639.23	-23,845.41	4,913,793.82
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	496,245.79	-	-496,245.79	-	-

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	496,245.79	-	-496,245.79	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,080,000.00</b>	-	-	-	<b>946,820.13</b>	-	-	-	<b>537,133.18</b>	-	<b>4,809,379.53</b>	<b>-23,845.41</b>	<b>16,349,487.83</b>

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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,048.07	-	279,432.67	-	5,310,480.74

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,048.07	-	279,432.67	-	5,310,480.74
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	5,080,000.00	-	-	-	946,820.13	-	-	-	9,839.32	-	88,553.82	-	6,125,213.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,045,213.27	-	1,045,213.27
（二）所有者投入和减少资本	5,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,080,000.00
1. 股东投入的普通股	5,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,080,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	40,887.39	-	-40,887.39	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	40,887.39	-	-40,887.39	-	-
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	-	-	-	-	946,820.13	-	-	-	-31,048.07	-	-915,772.67	-	-

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

					13				8.07		2.06		
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	-	-	-	-	946,820.13	-	-	-	-31,048.07	-	-915,772.06	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	946,820.13	-	-	-	-31,048.07	-	-915,772.06	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	10,080,000.00	-	-	-	946,820.13	-	-	-	40,887.39	-	367,986.49	-	11,435,694.01

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

（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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,080,000.00	-	-	-	946,820.13	-	-	-	40,887.39	367,986.49	11,435,694.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,080,000.00	-	-	-	946,820.13	-	-	-	40,887.39	367,986.49	11,435,694.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	496,245.79	4,466,212.14	4,962,457.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,962,457.93	4,962,457.93
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	496,245.79	-496,245.79	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	496,245.79	-496,245.79	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	10,080,000.00	-	-	-	946,820.13	-	-	-	537,133.18	4,834,198.63	16,398,151.94

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,048.07	279,432.67	5,310,480.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,048.07	279,432.67	5,310,480.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,080,000.00	-	-	-	946,820.13	-	-	-	9,839.32	88,553.82	6,125,213.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,045,213.27	1,045,213.27
（二）所有者投入和减少资本	5,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,080,000.00
1. 股东投入的普通股	5,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,080,000.00



江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	40,887.39	-40,887.39	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	40,887.39	-40,887.39	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	946,820.13	-	-	-	-31,048.07	-915,772.06	-	-
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	-	-	-	-	946,820.13	-	-	-	-31,048.07	-915,772.06	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,080,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>946,820.13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40,887.39</b>	<b>367,986.49</b>	<b>11,435,694.01</b>	<b>-</b>

法定代表人：沈利东

主管会计工作负责人：沈利辉

会计机构负责人：汪利华

# 江苏亿友慧云软件股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

江苏亿友慧云软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为江苏亿友慧云软件有限公司，成立于 2010 年 5 月 18 日，初始注册资本为人民币 100.00 万元，其中戴惠馨出资 60.00 万元，占注册资本的 60%；沈利辉出资 40.00 万元，占注册资本的 40%。

2011 年 1 月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增资 400.00 万元，公司注册资本变更为 500.00 万元，其中：戴惠馨出资 460.00 万元，占注册资本的 92%；沈利辉出资 40.00 万元，占注册资本的 8%。

2012 年 4 月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，戴惠馨将未出资的 220 万元股权转让给新股东沈利东。公司注册资本仍为 500.00 万元，其中：戴惠馨出资 240.00 万元，占注册资本的 48%；沈利东出资 220.00 万元，占注册资本的 44%，沈利辉出资 40.00 万元，占注册资本的 8%。

2015 年 7 月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司增资 508.00 万元，公司注册资本变更为 1,008.00 万元，其中：沈利东出资 278.00 万元，占注册资本的 27.58%，戴惠馨出资 240.00 万元，占注册资本的 23.81%；沈利辉出资 40.00 万元，占注册资本的 3.97%；江苏新中大软件有限公司出资 450.00 万元，占注册资本的 44.64%。

2015 年 8 月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，戴惠馨将其持有公司 240 万元股权（占注册资本总额 23.81%），转让给原股东沈利东。

2015 年 11 月，根据《发起人协议》及公司章程的规定，拟采取发起设立的方式将江苏亿友慧云软件有限公司依法整体变更为股份有限公司，各发起人一致同意按审计确定的净资产 1,102.68 万元中的 1,008.00 万元折合股份公司的股本 1,008.00 万元，其余 94.68 万元计入股份公司的资本公积。股份公司的股份总数为 1008 万股，每股面值人民币 1 元，股份公司注册资本为人民币 1,008.00 万元。

公司统一社会信用代码：9132050055584061XC

公司住所：吴江区苏州河路 18 号吴江太湖新城科创园内 1 号楼

公司法定代表人：沈利东

公司注册资本（股本）：1008 万元整

主要经营活动：软件、网络安全系统开发、销售；软件技术服务。

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

### （一）本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
苏州政思网络科技有限公司	设立

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以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

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以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证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）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。

(2) 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差额,按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等),于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下,该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下,该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的,在编制合并财务报表时,按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中,母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余冲减归属于母公司的所有者权益(未分配利润);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，其余继续冲减少数股东权益。

#### （四）报告期内增减子公司的处理

##### 1. 报告期内增加子公司的处理

###### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

###### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

#### 七、应收款项

##### （一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

###### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在100.00万元以上的应收款项。

###### 2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）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）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债务重组。

## （二）按组合计提坏账准备的应收款项

### 1、确定组合的依据

#### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

### 2、按组合计提坏账准备的计提方法

公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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）	5.00	5.00
1~2 年	20.00	20.00
2~3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## （三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在100.00万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 八、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之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. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行

权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。



在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 九、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5	31.67-19
运输设备	3-5	5	31.67-19
其他设备	3-5	5	31.67-19

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

## 十、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本,按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定,对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,不符合资本化条件的,于发生时计入当期损益;符合资本化条件的,确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出,则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产,自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销,不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益;某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的,其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下:

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
著作权及专有技术	10	0	10.00

资产负债表日,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不进行摊销。

## (三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定;合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的,续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的,公司综合各方面的情况,通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况,公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1. 研究阶段

研究阶段是指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。

## 2. 开发阶段

开发阶段是指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。

### （五）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。

## 十一、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进

行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十二、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十三、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十四、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 十五、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，其确认原则如下：

### （一）收入确认的一般原则

销售商品收入的确认原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入的确认原则：

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（二）公司确认收入的具体方法

（1）软件产品销售收入确认具体方法

公司在已将所销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）技术服务收入确认具体方法

公司的技术服务业务实质上属于向用户提供的有偿后续服务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。在资产负债表日技术服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，公司按合同约定的服务期分期确认相关的收入。

（3）技术开发设计收入确认具体方法

技术开发设计收入是指根据用户的需求,对自行研究开发的软件产品再次开发取得的收入。公司在劳务已经提供,收到价款或取得收款的依据,按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

## 十六、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助,是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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。

### (二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

1. 公司能够满足政府补助所附条件;
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### (三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的,公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的,公司按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

### (四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助,在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助,在取得时确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助,在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

(1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。



(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 十八、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### （一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 十九、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%/6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州政思云网络科技有限公司	25%

## 二、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据财税[2011]100号文件《关于软件产品增值税政策的通知》，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。

### (2) 企业所得税

公司于2012年8月6日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准成为高新技术企业，首次取得高新技术企业证书，证书编号为GR201232000595。2015年8月24日通过了高新技术企业复审，苏高企协[2015]12号文件。公司2015年起可以享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	13,355,179.59	3,664,516.18
合计	13,355,179.59	3,664,516.18

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	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	1,116,190.00	100.00	85,474.50	7.66	1,030,715.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,116,190.00	/	85,474.50	/	1,030,715.50

(续表)

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

类别	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	964,150.00	100.00	64,377.50	6.68	899,772.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	964,150.00	/	64,377.50	/	899,772.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,071,090.00	53,554.50	5.00	913,350.00	45,667.50	5.00
1~2 年	12,100.00	2,420.00	20.00	24,800.00	4,960.00	20.00
2~3 年	7,000.00	3,500.00	50.00	24,500.00	12,250.00	50.00
3 年以上	26,000.00	26,000.00	100.00	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	1,116,190.00	85,474.50		964,150.00	64,377.50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,097.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
江苏吴江农村商业银行股份有限公司	192,000.00	17.20	9,600.00
太仓经济开发区国有资产管理局	182,000.00	16.31	9,100.00
苏州市吴江区财政局桃源分局	127,500.00	11.42	6,375.00
淮安市涟水县财政局	93,100.00	8.34	4,655.00
苏州工业园区服务外包职业学院	79,680.00	7.14	3,984.00
合计	674,280.00	60.41	33,714.00

3. 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 (%)

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	263,306.00	100.00	375,000.00	100.00
合计	263,306.00	100.00	375,000.00	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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳启慧星科技有限公司	214,000.00	81.27
苏州新发展投资有限公司	39,246.00	14.91
广东风光国际旅行社有限公司珠海分公司	8,360.00	3.18
昆明协卡信息技术有限公司	1,250.00	0.47
中国电子信息行业联合会	450.00	0.17
合计	263,306.00	100.00

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	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	398,541.79	100.00	39,803.29	9.99	358,738.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	398,541.79	/	39,803.29	/	358,738.50

(续表)

类别	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	387,158.00	100.00	19,357.90	5.00	367,800.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	387,158.00	/	19,357.90	/	367,800.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	266,033.79	13,301.69	5.00	387,158.00	19,357.90	5.00
1~2 年	132,508.00	26,501.60	20.00			
合计	398,541.79	39,803.29	9.99	387,158.00	19,357.90	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,445.39 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标履约保证金	384,610.00	372,660.00
员工往来		5,050.00
其他	13,931.79	9,448.00
合计	398,541.79	387,158.00

(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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
太仓市政府采购中心	投标履约保证金	228,950.00	1 年以内	57.45	11,447.50
启东市财政局	投标履约保证金	40,000.00	1~2 年	10.04	8,000.00
江苏新兴电力建设实业有限公司	投标履约保证金	31,000.00	1 年以内	7.78	1,550.00
腾飞科技园发展(苏州工业园区)有限公司	投标履约保证金	28,160.00	1~2 年	7.07	5,632.00
常熟市政府采购中心	投标履约保证金	24,000.00	1~2 年	6.02	4,800.00
合计	/	352,110.00	/	88.36	31,429.50

5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期银行理财产品	8,000,000.00	8,000,000.00

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

其他说明：

产品名称	投资额	产品起息日	产品到期日
建行“乾元一日鑫月溢”理财产品	8,000,000.00	2015年12月29日	无固定存续
合计	8,000,000.00		

## 6. 固定资产

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1. 期初余额	807,639.11	1,927,138.39	209,743.58	2,944,521.08
2. 本期增加金额	68,118.80	636,015.60		704,134.40
(1)购置	68,118.80	636,015.60		704,134.40
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
4. 期末余额	875,757.91	2,563,153.99	209,743.58	3,648,655.48
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	261,886.48	1,372,429.11	42,075.98	1,676,391.57
2. 本期增加金额	218,453.00	222,679.80	45,931.20	487,064.00
(1)计提	218,453.00	222,679.80	45,931.20	487,064.00
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
4. 期末余额	480,339.48	1,595,108.91	88,007.18	2,163,455.57
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	395,418.43	968,045.08	121,736.40	1,485,199.91
2. 期初账面价值	545,752.63	554,709.28	167,667.60	1,268,129.51

## 7. 长期待摊费用

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	715,600.04		715,600.04		
合计	715,600.04		715,600.04		

### 8. 递延所得税资产

#### (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	125,277.79	18,791.67	83,735.40	12,560.31
长期待摊费用摊销年限与税法差异	86,240.00	12,936.00	129,360.00	19,404.00
无形资产摊销与税法差异	109,200.00	16,380.00	122,850.00	18,427.50
合计	320,717.79	48,107.67	335,945.40	50,391.81

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-48,664.11	
合计	-48,664.11	

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	-48,664.11		
合计	-48,664.11		/

### 9. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	3,880,000.00	
合计	3,880,000.00	

### 10. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
软件服务费	6,844,485.00	12,500.00
合计	6,844,485.00	12,500.00

#### (2) 无账龄超过1年的应付账款。



## 11. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
技术开发及服务费	995,454.02	912,623.39
合计	995,454.02	912,623.39

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

## 12. 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
一、短期薪酬	399,741.76	3,551,267.71	2,808,306.67	1,142,702.80
二、离职后福利—设定提存计划		186,264.90	186,264.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	399,741.76	3,737,532.61	2,994,571.57	1,142,702.80

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	399,741.76	3,340,755.12	2,597,794.08	1,142,702.80
二、职工福利费		72,704.77	72,704.77	
三、社会保险费		90,648.62	90,648.62	
其中：1. 医疗保险费		73,418.40	73,418.40	
2. 工伤保险费		12,662.68	12,662.68	
3. 生育保险费		4,567.54	4,567.54	
四、住房公积金		28,891.00	28,891.00	
五、工会经费和职工教育经费		18,268.20	18,268.20	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	399,741.76	3,551,267.71	2,808,306.67	1,142,702.80

### (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
1、基本养老保险费		177,087.60	177,087.60	
2、失业保险费		9,177.30	9,177.30	
3、企业年金缴费				
合计		186,264.90	186,264.90	

### 13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	689,753.84	233,196.07
增值税	292,560.10	203,508.64
城市维护建设税	20,479.21	14,245.60
教育附加及地方教育费附加	14,628.01	10,175.43
代扣代缴个人所得税	6,364.66	1,683.54
印花税	848.80	520.20
合计	1,024,634.62	463,329.48

### 14. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款（员工垫款）	3,292.80	6,667.00
服务费	55,660.50	106,726.00
工会费	5,529.60	3,928.50
苏州市经信创业投资有限公司【注1】	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,064,482.90	2,117,321.50

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州市经信创业投资有限公司	2,000,000.00	【注1】
合计	2,000,000.00	

【注1】根据公司与（乙方）与苏州市经信创业投资有限公司（甲方）2014年12月25日签订《投资协议书》及《投资补充协议》，主要内容有：（1）甲方本期出资给乙方贰佰万元，双方约定企业估值5000万元，并以该估值为基数，按照投资期企业估值收益率计算投资收益（甲方不承担亏损），投资收益每12个月结算一次，并在投资期满或本协议解除后一并清算。估值收益率=当年净利润 / 企业估值。（2）甲方以三年为投资期（36个月），投资期满甲方经综合考评后有权自行决定继续投资或收回。（3）乙方承诺，在甲方投资期内或期满后两年内乙方如以上市为目标实施股改并引进新股东的，甲方享有优先入股权（股价及股份另行协商）。

### 15. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,080,000.00						10,080,000.00

### 16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	946,820.13			946,820.13
合计	946,820.13			946,820.13

### 17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,887.39	496,245.79		537,133.18
任意盈余公积				
合计	40,887.39	496,245.79		537,133.18

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按弥补亏损后的净利润的 10.00% 提取法定盈余公积金。

### 18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	367,986.49	--
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	367,986.49	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,937,639.23	--
减：提取法定盈余公积	496,245.79	10.00%
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,809,379.93	

### 19. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	26,853,046.89	13,921,665.88	14,474,125.08	7,338,304.22
其中：软件销售及开发	23,592,242.85	11,607,059.08	11,508,605.91	4,889,178.00
技术服务	3,260,804.04	2,314,606.80	2,965,519.17	2,449,126.22
2. 其他业务				
合计	26,853,046.89	13,921,665.88	14,474,125.08	7,338,304.22

### 20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	107,953.47	66,760.82
教育费附加及地方教育附加	77,109.62	47,686.30
印花税	2,990.70	
合计	188,053.79	114,447.12

### 21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	334,273.71	298,881.52
办公费	77,272.01	22,840.00
差旅费	266,881.24	58,244.50
业务接待费	148,130.31	26,912.00
会议费	17,407.00	
其他	157,928.27	
合计	1,001,892.54	406,878.02

### 22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	891,814.19	504,008.95
办公费及邮电费	147,736.34	284,956.48
差旅费	525,792.77	516,106.78
房租物业及水电	292,147.45	428,996.00
聘请中介机构费用	840,755.54	1,100,356.60
税费及基金	5,223.33	8,906.13
车辆费用	140,239.54	81,048.96
折旧及摊销	1,014,064.85	1,036,999.81
研发经费	2,853,956.13	2,009,246.74
人事费用	3,018.87	2,800.00
业务招待费	293,354.65	40,833.62
会议费	70,013.00	
其他	440,006.98	74,934.70
合计	7,518,123.64	6,089,194.77

### 23. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	21,863.16	23,569.33
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	4,611.27	3,749.98
合计	-17,251.89	-19,819.35

### 24. 资产减值损失

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	41,542.39	89,909.99
合计	41,542.39	89,909.99

## 25. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助	1,637,118.71	796,770.83	1,358,000.00
(2)债务重组收入		18,500.00	
合计	1,637,118.71	815,270.83	1,358,000.00

### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税收入	279,118.71	322,770.83	与收益相关
新三板上市奖励	1,000,000.00		与收益相关
高新技术补助		20,000.00	与收益相关
信息化建设补助		100,000.00	与收益相关
太湖新城项目扶持资金		50,000.00	与收益相关
苏州专项资金(企业诚信体系建设专项)		300,000.00	与收益相关
知识产权奖励	150,000.00		与收益相关
苏州东方会展奖励	2,000.00	4,000.00	与收益相关
智能工业发展专项奖励	206,000.00		与收益相关
合计	1,637,118.71	796,770.83	/

## 26. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	4,062.50		4,062.50
合计	4,062.50		

## 27. 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	915,998.79	213,064.26
递延所得税费用	2,284.14	12,203.61
合计	918,282.93	225,267.87

### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
----	-------

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

利润总额	5,832,076.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	874,811.51
子公司适用不同税率的影响	-4,866.41
调整以前期间所得税的影响	0.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,497.20
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	12,166.03
其他	26,674.59
所得税费用	918,282.93

## 28. 合并现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,863.16	23,569.33
政府补助	1,358,000.00	474,000.00
往来及其他	2,000.00	287,733.44
合计	1,381,863.16	785,302.77

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,808,284.22	3,540,420.70
销售费用	667,618.83	107,996.50
手续费	4,611.27	3,749.98
往来及其他	84,773.42	210,760.00
合计	3,565,287.74	3,862,927.18

## 29. 合并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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	4,913,793.82	1,045,213.27
加：资产减值准备	41,542.39	-46,251.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	487,064.00	542,046.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	715,600.04	715,599.96

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	2,284.14	12,203.61
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-51,729.79	-768,972.76
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	8,166,243.21	549,230.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,274,797.81	2,049,068.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	13,355,179.59	3,664,516.18
减：现金的期初余额	3,664,516.18	3,389,524.32
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	9,690,663.41	274,991.86

(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	13,355,179.59	3,664,516.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,355,179.59	3,664,516.18
可随时用于支付的其他货币资金		
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	13,355,179.59	3,664,516.18

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 附注六、在其他主体中的权益

### 1. 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	
苏州政思云网络科技有限公司	苏州市	苏州市	网络技术开发	51		设立

2016 年 12 月 12 日本公司与 4 位自然人投资成立苏州政思云网络科技有限公司，取得苏州市吴江区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320509MA1N31PY95 的《营业执照》。苏州政思云网络科技有限公司注册资本 100 万元，本公司认缴 51 万元，占股 51%。截止 2016 年 12 月 31 日本公司未出资。

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
苏州政思云网络科技有限公司	49.00%	-23,845.41		-23,845.41

#### (3) 苏州政思云网络科技有限公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	160,808.96	
非流动资产		
资产合计	160,808.96	
流动负债	209,473.07	
非流动负债		
负债合计	209,473.07	
营业收入	154,174.76	
净利润	-48,664.11	
综合收益总额	-48,664.11	
经营活动现金流量	160,808.96	

## 附注七、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况



股东沈利东持有公司51.39%股权，股东江苏新中大软件有限公司持有公司44.64%股权。  
股东沈利东持有江苏新中大软件有限公司90%股权。沈利东系公司的实际控制人。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

## 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈利辉	实际控制人的弟弟、公司董事、股东
吴江市万众资讯网络有限公司	受同一控制
太仓万众资讯网络有限公司	受同一控制

## 4. 关联交易情况

### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴江市万众资讯网络有限公司			83,018.87

本公司与关联方交易均采用按市场价格进行交易的定价政策。

### (2) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
沈利东	房屋		341,667.00

### (3) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	133,800.00	89,000.00

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	沈利东		6,667.00
合计			6,667.00

## 附注八、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

本公司对子公司苏州政思云网络科技有限公司认缴出资51万元。

## 2. 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 附注九、资产负债表日后事项

截至 2017 年 3 月 31 日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 附注十、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1. 应收账款

##### （1）应收账款分类披露

类别	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	1,116,190.00	100	85,474.50	7.66	1,030,715.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,116,190.00	/	85,474.50	/	1,030,715.50

（续表）

类别	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	964,150.00	100.00	64,377.50	6.68	899,772.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	964,150.00	/	64,377.50	/	899,772.50

##### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,071,090.00	53,554.50	5.00	913,350.00	45,667.50	5.00

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1~2 年	12,100.00	2,420.00	20.00	24,800.00	4,960.00	20.00
2~3 年	7,000.00	3,500.00	50.00	24,500.00	12,250.00	50.00
3 年以上	26,000.00	26,000.00	100.00	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	1,116,190.00	85,474.50		964,150.00	64,377.50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,097.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
江苏吴江农村商业银行股份有限公司	192,000.00	17.20	9,600.00
太仓经济开发区国有资产管理局	182,000.00	16.31	9,100.00
苏州市吴江区财政局桃源分局	127,500.00	11.42	6,375.00
淮安市涟水县财政局	93,100.00	8.34	4,655.00
苏州工业园区服务外包职业学院	79,680.00	7.14	3,984.00
合计	674,280.00	60.41	33,714.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	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	398,541.79	100.00	39,803.29	9.99	358,738.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	398,541.79	/	39,803.29	/	358,738.50

(续表)

类别	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 (%)	

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

类别	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	387,158.00	100.00	19,357.90	5.00	367,800.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	387,158.00	/	19,357.90	/	367,800.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	266,033.79	13,301.69	5.00	387,158.00	19,357.90	5.00
1~2 年	132,508.00	26,501.60	20.00			
合计	398,541.79	39,803.29	9.99	387,158.00	19,357.90	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,445.39 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标履约保证金	384,610.00	372,660.00
员工往来		5,050.00
其他	13,931.79	9,448.00
合计	398,541.79	387,158.00

(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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
太仓市政府采购中心	投标履约保证金	228,950.00	1 年以内	57.45	11,447.50
启东市财政局	投标履约保证金	40,000.00	1~2 年	10.04	8,000.00
江苏新兴电力建设实业有限公司	投标履约保证金	31,000.00	1 年以内	7.78	1,550.00
腾飞科技园发展(苏	投标履约保证金	28,160.00	1~2 年	7.07	5,632.00

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
州工业园区) 有限公司	金				
常熟市政府采购中心	投标履约保证 金	24,000.00	1~2 年	6.02	4,800.00
合计	/	352,110.0 0	/	88.36	31,429.50

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资						
合计						

#### (1) 对子公司投资

被投资单位名称	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
苏州政思云网络 科技有限公司						
合计						

2016 年 12 月 12 日本公司与 4 位自然人投资成立苏州政思云网络科技有限公司，苏州政思云网络科技有限公司注册资本 100 万元，本公司认缴 51 万元，占股 51%，截止 2016 年 12 月 31 日本公司未出资。

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,698,872.13	13,821,665.88	14,474,125.08	7,338,304.22
其他业务				
合计	26,698,872.13	13,821,665.88	14,474,125.08	7,338,304.22

### 附注十二、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,358,000.00	

江苏亿友慧云软件股份有限公司  
2016 年度报告

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,062.50	
小计	1,353,937.50	
减：所得税影响数	203,090.63	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,150,846.87	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,150,846.87	

**2. 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	35.51	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.23	0.38	0.38

董事长：沈利东

江苏亿友慧云软件股份有限公司

二〇一七年三月三十一日

附：

**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：

总经理办公室