

GstarCAD 浩辰

浩辰软件

NEEQ : 832097

苏州浩辰软件股份有限公司

Gstarsoft Co., Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年，浩辰软件申请并获得软件著作权证书14项，获得国际商标注册证5项。



2016年，公司发布了14种语言的浩辰CAD2017版系列产品以及浩辰览图系列产品。浩辰CAD机械软件成功销往日本、韩国、德国等国家，公司在德国、意大利，中东等国成功发展了重要合作伙伴并在苏州成功举办了第四届分销商大会。



2016年5月，浩辰CAD全球战略研讨会在苏州工业园区国际科技园举行，来自国内外的100多家核心代理商和企业用户代表共同参加了会议。

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	21
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及分配情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制.....	29
第十节 财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、浩辰软件	指	苏州浩辰软件股份有限公司
西安子公司	指	西安浩辰软件有限公司, 为苏州浩辰软件股份有限公司全资子公司
浩辰科技	指	苏州浩辰科技发展有限公司, 为公司整体变更前之有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《苏州浩辰软件股份有限公司章程》
CAD 软件	指	Computer Aided Design 软件, 即计算机辅助设计软件, 是利用计算机及其图形设备帮助设计人员进行设计工作的软件。
浩辰 CAD、GstarCAD	指	由苏州浩辰软件股份有限公司开发的一款计算机辅助设计软件。
GstarCAD Mechanical	指	浩辰 CAD 机械软件的英文名称。
欧特克、AutoCAD	指	欧特克有限公司 (Autodesk), AutoCAD 为欧特克公司开发的一款计算机辅助设计软件
协同设计	指	在一个完整的组织机构共同来完成一个项目, 项目的信息和文档从一开始创建时起, 就放置到共享平台上, 被项目组的所有成员查看和利用, 从而完美实现设计流程上下游专业间的资料提供。
PLM	指	英文全称为 Product Lifecycle Management, 即产品生命周期管理, 实施一整套的业务解决方案, 把人、过程和信息有效地集成在一起, 作用于整个企业, 遍历产品从概念到报废的全生命周期, 支持与产品相关的协作研发、管理、分发和使用产品定义信息。
BIM	指	英文全称为 Building Information Modeling, 即建筑信息模型, 是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础, 进行建筑模型的建立, 通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。
CMMI	指	英文全称为 Capability Maturity Model Integration, 即能力成熟度集成模型, 这是美国国防部的一个设想, 他们想把所有的以及将被发展出来的各种能力成熟度模型, 集成到一个框架中去。这个框架有两个功能, 第一, 软件采购方法的改革; 第二, 建立一种从集成产品与过程发展的角度出发、包含健全的系统开发原则的过程改进。就软件而言, CMMI 是 SW-CMM 的修订本。
三会	指	苏州浩辰软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	苏州浩辰软件股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州浩辰软件股份有限公司董事会
监事会	指	苏州浩辰软件股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

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。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,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
股权分散导致的控制权转移风险	<p>公司目前总股本为 3,245.46 万股,公司的股东为胡立新等 51 名自然人及苏州蓝海方舟股权投资企业(有限合伙)、苏州科技创业投资公司、吴江东运创业投资有限公司、民生证券股份有限公司、招商证券股份有限公司、财达证券有限责任公司、浙商证券股份有限公司等 7 家机构股东。其中控股股东暨实际控制人胡立新持有公司股份 620.7263 万股,占股本总额的 19.13%。</p> <p>公司股权相对分散,使公司有可能成为被收购的对象;股东间如有关于股权的协议安排也可能导致公司控制权发生变化,公司的经营管理团队、核心技术人员、发展战略、主营业务、经营业绩等方面都有可能面临不确定性。</p>
知识产权被侵害的风险	<p>计算机软件行业存在知识产权侵权行为。随着数字刻录技术等技术和网络传播技术的迅速发展,计算机软件盗版产品价格低廉,获得方便,对部分消费者而言具有较强的吸引力,软件产品的侵权盗版现象时有发生。盗版市场的存在直接侵占计算机软件市场,致使计算机软件正规产品的收入大幅减少,严重影响了行业内软件公司的盈利水平。</p>
核心业务人员流失的风险	<p>CAD 软件专业化程度较高,对相关人员知识、技能等相关素质要求较高,公司多年来的快速发展与公司核心业务人员的贡献密切相关。如果核心业务人员流失,将会对公司发展造成不利影响。公司的创始人团队——以陆翔为首的清华大学精密仪器与机械学专业校友从 1993 年开始一直致力于 CAD 软件的开发工作,一直合作至今,未发生变更。为了稳定和优化员工团队,公司制定并实施了一系列激励政策,包括股权激励制度、绩效考核制度等,并不断完善公司的技术制度和管理制度,使得公司核心业务人员能够在公司安心工作、生活。目前公司的高级管理人员与核心技术人员均直接持有公司的股权,在较大程度上保证了上述人员的稳定性。</p>
研发投入过高带来的盈利风险	<p>浩辰软件自成立之日起一直将研发作为公司的首要工作,公司所主营的 CAD 软件产品全部由公司自主研发,拥有相关技术的全部所有权。公司目前已在北京、苏州、西安等地建立了研发团队,拥有软件著作权 165 项,发明专利授权 2 项,与清华大学、南京大学等名牌高校建立了稳定的产学研合作关系。公司还承担了大量国家、省、市各级政府下达的关于国产 CAD 软件产品的专项研发任务。公司是国家级高新技术企业,也是经江苏省信息产业厅认定的自主创新软件开发企业,并三次荣获“国家火炬计划项目”。公司在研发方面大量投入并且研发支出全部费用化,这会对公司盈利带来风险。</p>
国际软件巨头引起的市场竞争风险	<p>长期以来,全球以及中国 CAD 软件市场都是由国际软件巨头美国欧特克有限公司(Autodesk)所垄断。浩辰软件自成立之日起就致力于研发性价比更高、可替代国外产品的国产自主 CAD 平台,并在很多功能上加以改进,使其更符合国人的使用习惯,目的就</p>

	<p>是尽快打破国外公司在中国市场的垄断和控制,不断缩短与国外产品的差距,同时以关键技术为突破,向智能化、协同化和三维设计方向发展,实现对国外主流产品的局部超越。经过在 CAD 软件行业十几年的不辍耕耘,浩辰软件已经成为国内市场占有率和品牌知名度最高的国产 CAD 软件供应商之一。但是由于国际软件巨头的存在,浩辰软件仍然面临较大的市场竞争风险。</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	苏州浩辰软件股份有限公司
英文名称及缩写	Gstarsoft Co., Ltd.
证券简称	浩辰软件
证券代码	832097
法定代表人	胡立新
注册地址	苏州工业园区东平街 286 号
办公地址	苏州工业园区东平街 286 号
主办券商	民生证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1168 号东方金融广场 B 座 2101-2104
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	曾全、杨丹
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	俞怀谷
电话	0512-62880780
传真	0512-62528938
电子邮箱	jasonyu@gstarcad.com
公司网址	http://www.gstarcad.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区东平街 286 号, 215123
公司指定信息披露平台的网址	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	2015 年 3 月 17 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	浩辰 CAD 平台及专业软件的研发、销售和服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	32,454,600
做市商数量	4
控股股东	胡立新
实际控制人	胡立新

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	91320000733334390E	否
税务登记证号码	-	否

组织机构代码	-	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	62,793,663.91	58,156,700.10	7.97%
毛利率	96.77%	96.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,875,432.49	3,873,970.71	77.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,141,509.96	1,492,024.70	311.62%
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）	11.20%	6.92%	-
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）	10.01%	2.66%	-
基本每股收益	0.21	0.12	75.00%

*注：1、归属于挂牌公司股东的净利润，较去年增长 77.48%，主要是因为营业收入增长 7.97% 及成本费用下降 1.24% 导致。

2、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润，较去年增长 311.62%，主要是因为净利润增加 77.48% 以及计入当期的非经常损益的政府补助减少了 1,897,861.75 元。

3、基本每股收益，较去年增长 75%，主要是因为营业收入增长 7.97% 及成本费用下降 1.24% 导致，由于计算时保留 2 位有效数字，导致增减比例比归属于挂牌公司股东的净利润偏低 2.48%。

4、关于毛利率较高的解释说明

2016 年，公司毛利率为 96.77%，毛利率较高。公司毛利率总体较为稳定，各期均在 90% 以上，毛利率较高的主要原因有三点：

（1）公司研发与销售的 CAD 软件，均为公司自主研发，产品附加值较高。

（2）公司实际经营成本主要为人力成本，由于无法区分研究阶段和开发阶段，故研发费用在发生时全部采用费用化的政策进行会计处理，通过“管理费用—研发费用”科目进行核算，研发形成的计算机软件著作权不确认为无形资产，各期也不存在摊销确认为成本的情况。

（3）公司在营业成本中核算的主要为光盘、加密锁等用量较少、价值较低的外购配件，因此公司营业成本很低。

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,754,968.27	87,237,180.73	-9.72%
负债总计	13,945,151.84	29,302,796.79	-52.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,809,816.43	57,934,383.94	11.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.79	11.73%
资产负债率（母公司）	30.98%	43.38%	-
资产负债率（合并）	17.71%	33.59%	-
流动比率	3.65	1.77	-
利息保障倍数	6.97	3.48	-

注：1、负债总计，较去年减少 52.41%，主要是因为短期借款减少 16,900,000.00 元。

2、归属于挂牌公司股东的每股净资产，由于计算时保留 2 位有效数字，导致增减比例比归属于挂牌公司股东的净资产偏低 0.14%。

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	18,296,248.93	11,297,294.52	-
应收账款周转率	5.23	4.67	-
存货周转率	28.70	26.87	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.72%	10.19%	-
营业收入增长率	7.97%	-5.55%	-
净利润增长率	77.48%	-12.61%	-

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	32,454,600	32,454,600	-
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
政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	818,228.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.90
非经常性损益合计	818,228.98
所得税影响数	84,306.45
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	733,922.53

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

本公司产品为自主研发的拥有自主知识产权的高新技术产品，拥有 165 项软件著作权，申请国内发明专利 5 项，申请国际发明专利 1 项，已获发明专利授权 2 项。核心团队均多年从事本行业产品的研发。公司为客户提供浩辰 CAD 平台及给排水、暖通、电气等专业设计软件；产品销售采用直销和分销相结合的模式；浩辰软件十几年来一直专注于 CAD 软件的研发与创新，致力于为客户提供最完善的 CAD 软件、配套应用服务与解决方案。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

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：

在报告期内，公司正确把握市场竞争形势，充分发挥产品优势，积极拓展市场，提高了企业竞争力。2016 年，公司完善了公司各项管理制度，内部治理有效改善。

在报告期内，公司营业收入比 2015 年有所增加，2016 年公司实现营业收入 62,793,663.91 元，同比增长 7.97%；2016 年公司实现净利润 6,875,432.49 元，同比增长 77.48%；截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 78,754,968.27 元，净资产为 64,809,816.43 元。

2016 年公司申请软件著作权 14 件，获得国际商标 5 件，为企业树立了良好的品牌形象。

(1) 国内业务按预期发展，增长 12.55%。扣除非经常性损益之后的净利润 6,141,509.96 元，实现增长 311.62%。

(2) 海外业务较上年减少 8.63%，主要是因为部分国家代理商更换，更换后持续几个月营业收入偏低，后期已渐渐恢复正常，预期后期会保持增长势头。

(3) 目前基于移动和云存储的 CAD 成为行业发展的热点，公司在报告期内全力开拓移动互联网业务，进一步优化、完善跨平台（移动端、网页端、电脑端）的浩辰云图 CAD，巩固整体优势，用户数量超过 1000 万，每天开图超过 200 万人次，在中国及部分国外市场遥遥领先于 AutoCAD，成为 iOS、安卓各主要市场品牌第一的 CAD 看图软件。后续公司将继续发力研发、推广和运营，积极开拓移动 CAD 产品的商业模式。

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	金额	变动比例	占营业收

			入的比重			入的比重
营业收入	62,793,663.91	7.97%	-	58,156,700.10	-5.55%	-
营业成本	2,028,075.02	1.49%	3.23%	1,998,379.02	-34.09%	3.44%
毛利率	96.77%	-	-	96.56%	-	-
管理费用	26,976,394.54	9.52%	42.96%	24,632,544.32	-2.34%	42.36%
销售费用	30,343,979.23	-10.17%	48.32%	33,777,632.94	-10.69%	58.08%
财务费用	590,719.33	-60.91%	0.94%	1,511,251.91	3.48%	2.60%
营业利润	1,301,012.98	131.66%	2.07%	-4,108,786.64	43.77%	-7.07%
营业外收入	5,763,601.16	-29.59%	9.18%	8,186,059.05	-30.77%	14.08%
营业外支出	-	-100.00%	-	21.45	-99.98%	0.00%
净利润	6,875,432.49	77.48%	10.95%	3,873,970.71	-12.61%	6.66%

项目重大变动原因：

- ① 本年度财务费用 590,719.33 元，相比上年度 1,511,251.91 元同比减少 60.91%，主要是因为利息支出减少 457,546.57 元，利息收入增加 302,878.57 元。
- ② 本年度营业利润 1,301,012.98 元，相比上年度-4,108,786.64 元同比增加 131.66%，主要是因为营业收入增加 7.97%，成本费用下降 1.24%所致。
- ③ 本年度营业外支出无发生额，所以导致本年营业外支出较上年下降 100%。
- ④ 本年度净利润 6,875,432.49 元，相比上年度 3,873,970.71 元增长 77.48%，主要是因为营业收入增加 7.97%，成本费用下降 1.24%，同时营业利润扭亏为盈所致。

(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	59,628,227.00	1,375,300.23	55,616,036.46	1,678,781.16
其他业务收入	3,165,436.91	652,774.79	2,540,663.64	319,597.86
合计	62,793,663.91	2,028,075.02	58,156,700.10	1,998,379.02

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
(一) 主营业务	59,628,227.00	94.96%	55,616,036.46	95.63%
国内地区	46,828,654.42	74.58%	41,607,541.86	71.54%
国外地区	12,799,572.58	20.38%	14,008,494.60	24.09%
(二) 其他业务	3,165,436.91	5.04%	2,540,663.64	4.37%
国内地区	3,165,436.91	5.04%	2,540,663.64	4.37%
合计	62,793,663.91	100.00%	58,156,700.10	100.00%

收入构成变动的的原因：

公司收入构成稳定，较去年未发生重大变化。

(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	18,296,248.93	11,297,294.52
投资活动产生的现金流量净额	-1,116,084.32	-426,554.50
筹资活动产生的现金流量净额	-18,068,353.45	4,358,830.39

现金流量分析：

- ① 本期经营活动产生的现金流量净额 18,296,248.93 元，较上期的 11,297,294.52 元增长 61.95%，

主要是因为销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 7,613,831.48 元。

本期经营活动产生的现金流量净额 18,296,248.93 元较本期实现的净利润 6,875,432.49 元多 11,420,816.44 元，主要是因为本期计提资产减值准备 236,127.71 元，计提固定资产折旧 1,253,244.51 元，计提无形资产摊销 1,794,272.85 元，计提长期待摊费用摊销 3,241,871.15 元，当期发生的财务费用 1,060,198.55 元，递延所得税资产减少 187,856.55 元，存货增加 10,312.70 元，经营性应收项目的减少 2,130,472.36 元，经营性应付项目的增加 1,527,085.46 元。

- ② 本期投资活动产生的现金流量净额-1,116,084.32 元，较上期的-426,554.50 元下降 161.65%，主要是因为浩辰大厦 1 楼整体装修发生的装修费 713,732.56 元所致。
- ③ 本期筹资活动产生的现金流量净额-18,068,353.45 元，较上期的 4,358,830.39 元减少 514.52%，主要是因为本期取得借款所收到的现金为 9,000,000.00 万元，而上期取得借款所收到的现金为 31,900,000.00 元，较上期减少 22,900,000.00 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	System Metrix Co., Ltd	4,511,619.06	7.18%	否
2	ApplicAD Co., Ltd	1,826,486.14	2.91%	否
3	TMSys Sp. Z o. o	1,793,987.83	2.86%	否
4	中国市政工程西北设计研究院有限公司	1,111,025.64	1.77%	否
5	Modoo Solution Co., Ltd	949,306.14	1.51%	否
合计		10,192,424.81	16.23%	-

(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	Spatial Corp.	487,940.44	43.16%	否
2	广州三品软件科技有限公司	235,000.00	20.79%	否
3	北京深思数盾科技有限公司	116,000.00	10.26%	否
4	中国软件与技术服务股份有限公司	93,000.00	8.23%	否
5	Open Design Alliance	83,396.40	7.38%	否
合计		1,015,336.84	89.82%	-

(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	10,937,249.91	10,441,812.34
研发投入占营业收入的比例	17.42%	17.95%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

2016年研发支出10,937,249.91万元，固定研发人员72人。

2016年，Gstarcad发布最新2017版，不仅增加了TABLE、透明度、外部参照在位编辑等用户广泛关注的重要功能，同时，坚持一贯的创新思路，增加了对称绘图、轮廓线、图块断线、对象断线、图形比较等多项实用的特色功能。Gstarcad经过持续的功能改进和性能优化，已达到很好的客户使用体验。

对于移动互联网产品的研发，也取得明显进展。推出了新版“浩辰云图”移动版、览图版，进一步扩大产品优势，并以浩辰云存储为中心，形成“浩辰云图”网页版、移动版、览图版、浩辰CAD平台的完整体系，实现各种设备、各种操作环境下的图纸全流通和交流，使浩辰的传统CAD软件与移动CAD软件互相促进，取得更好的使用和推广效果。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	32,970,475.78	-2.27%	41.86%	33,735,240.13	82.31%	38.67%	3.19%
应收账款	11,373,634.05	-10.04%	14.44%	12,643,671.11	3.12%	14.49%	-0.05%
存货	75,815.30	15.74%	0.10%	65,502.60	-21.31%	0.08%	0.02%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	22,249,314.95	-4.54%	28.25%	23,308,580.66	-3.07%	26.72%	1.53%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	9,000,000.00	-65.25%	11.43%	25,900,000.00	30.15%	29.69%	-18.26%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	78,754,968.27	-9.72%	-	87,237,180.73	10.19%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

本年末短期借款较上年减少65.25%，主要是因为公司经营活动产生的净现金流较高，大量补充前期通过银行贷款的营运资金，所以公司将多余资金偿还了短期借款。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

西安浩辰软件有限公司是本公司全资子公司，其对总公司的利润贡献不超过10%。
公司本年没有设立其他子公司。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

1、行业竞争情况

长期以来，我国的CAD软件市场一直是由包括欧特克等在内的国外软件厂商所垄断。

浩辰软件自成立之日起就致力于研发性价比更高、可替代国外产品的国产自主CAD平台，并在很多功能上加以改进，使其更符合国人的使用习惯，目的就是尽快打破国外公司在中国市场的垄断和控制，不断缩短与国外产品的差距，同时以关键技术为突破，向智能化、协同化和三维设计方向发展，实现对国外主流产品的局部超越。经过在CAD软件行业十几年的不辍耕耘，浩辰软件已经成为国内市场占有率和品牌知名度最高的CAD软件供应商之一。

2、公司主要竞争对手情况

公司在国内市场的竞争对手主要为美国的欧特克有限公司（Autodesk）及国内的广州中望龙腾软件股份有限公司、北京数码大方科技有限公司（CAXA）。

（1）欧特克有限公司（Autodesk）

欧特克有限公司（Autodesk）是美国一家二维、三维设计和工程软件公司，为制造业、工程建设行业、基础设施业以及传媒娱乐业提供卓越的数字化设计和工程软件服务和解决方案。欧特克有限公司在 CAD 软件行业具有一定的垄断地位，是全球最大的 CAD 软件公司。

（2）北京数码大方科技有限公司（CAXA）

北京数码大方科技有限公司（CAXA），成立于 2003 年，是一家工业软件和服务公司，主营业务是数字化设计（CAD）、数字化制造（MES）、产品全生命周期管理（PLM）和工业云服务平台的产品和服务。

（3）广州中望龙腾软件股份有限公司

广州中望龙腾软件股份有限公司，成立于 1998 年，总部位于广州，主营业务产品为中望 CAD、中望 CAD 机械版、中望 CAD 建筑版、中望 3D CAD/CAM。

3、移动互联网给 CAD 行业的发展机遇

随着移动互联网和云计算的风起云涌，传统的 CAD 设计应用软件也逐步扩展到移动端和跨平台的应用。目前跨平台的 CAD 软件，更侧重图纸浏览和协作交流，相比原有的 CAD 设计软件，具有更庞大的用户群体，同时由于是一个全新的市场机会，所以各家 CAD 软件厂商都在发力移动端 CAD，意图抢占 CAD 行业未来的制高点，在移动互联网业务上，浩辰遥遥领先于其他竞争对手。

（四）竞争优势分析

1、产品优势

（1）浩辰 CAD 平台软件在功能、性能、稳定性方面总体水平处于国内领先，独创的图纸放大镜、对称绘图等功能、以及常规文件的资源消耗指标达到国际先进水平。

（2）浩辰软件目前已开发出基于浩辰 CAD 平台的机械、建筑、结构、暖通、给排水、电气、节能分析等专业设计软件，是目前国内唯一同时提供自主知识产权 CAD 平台以及全系列专业设计软件的 CAD 软件开发商。

（3）公司 CAD 软件产品相较于国外同类产品价格较低，可大幅度节省用户的采购成本。

2、技术优势

（1）浩辰公司从事 CAD 软件开发 20 多年，积累了丰富的图形软件开发经验，对大型软件架构设计、几何图形学、计算方法、内存管理等技术有深入研究。与清华大学合作开发的协同设计技术，进一步提高了 CAD 平台的技术水平，在不同的设计环境和公用网远程实时工作方式下，达到完全实用的程度，具有国际先进水平。

（2）浩辰软件在软件开发管理方面，运用 CMMI 规范进行工作的组织和系统开发，建立异地协作开发的管理机制，有效保障软件开发效率和质量，在国内 CAD 行业处于领先的地位。

3、人才优势

浩辰软件的发起人、管理者以及研发人员都是拥有不凡业绩的专业优秀人才，他们拥有多个产业领域的丰富经验和知识背景、十多年成功的高科技企业的创业及管理经历以及在清华大学工科专业的教育背景，并屡获行业科技先进工作者、技术专家等政府荣誉。

4、品牌及客户优势

（1）公司专注于制造业、工程建设等设计领域十余载，取得了较高的行业认可度和品牌知名度，曾荣获国家科技部火炬计划、世界知识产权组织版权推广运用金奖等重要奖项，并入选中央企业集中采购 CAD 品牌，曾服务过的客户包括西门子、飞利浦、施耐德、皇明太阳能、海尔、联想、美的、南车、徐工、江河幕墙、远大集团等全球知名品牌或企业。

（2）公司 CAD 软件产品在国内多家大型设计研究院得到了大范围的推广和应用，均对浩辰 CAD 平台给予了高度的评价。

(3) 公司在制造业的用户群体数量不断增加，覆盖区域不断扩大，目前浩辰 CAD 软件已经成为制造业客户选择正版 CAD 设计软件的首选品牌之一。

5、移动互联网业务的优势

浩辰在移动互联网方面的研发起步较早，具有先发优势。开发的浩辰云图（移动版、网页版、电脑版）具备了非常强的产品竞争力，移动 CAD 在国内主要市场和搜索引擎的入口均排名第一，目前免费用户数量超过 1000 万，每天软件使用超过 200 万次。浩辰在移动互联网业务的开拓过程中，已经逐步在产品、市场占有率、品牌知名度等方面积累了非常明显的竞争优势。

（五）持续经营评价

公司作为高新技术企业，拥有核心技术的全部自主知识产权，产品具有较强的技术领先优势，使公司拥有较强的持续经营及发展能力。报告期内，公司积极开拓各项业务，扩大业务规模，继续提升公司的行业地位，公司主营业务稳定，盈利能力保持在较高水平。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

无。

（七）自愿披露

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

在不断产生的新需求和飞速发展的新技术推动下，未来我国软件和信息技术服务业将有如下发展趋势：

1、信息技术网络化

计算机技术的重心正逐步从计算机转向网络，软件的技术和业务创新与网络发展将深度耦合，网络将成为软件开发、部署、运行和服务的主流平台。软件产品基于网络平台开发和运行、内容基于网络发布和传播、应用基于网络构架和部署、服务基于网络创新和发展成为大趋势，网络化操作系统、网络软件开发工具、网络运行管理平台、智能终端平台、远程运维等基于网络的技术、产品和服务应运而生，基于云计算、物联网、移动互联网、下一代互联网等的新兴服务将推动服务模式、商业模式不断创新。网络化趋势进一步打破了市场竞争的区域、国别界限，呈现出全球性竞争态势。

2、软件市场服务化

软件服务化进程不断加快，原有软件产品开发、部署、运行和服务模式正在改变，软件技术架构、企业组织结构和商业模式将面临重大调整。以软件应用商店等为代表，服务导向的业务创新、商业模式创新推动了产业的转型升级。以用户为中心，按照用户需求动态提供计算资源、存储资源、数据资源、软件应用等服务成为软件服务的主要模式。产品和服务的进一步深化耦合，推动了硬件、软件、应用与服务协同发展，加速了软件产品开发企业和部分电子制造企业向服务的转型。服务化趋势促进了产业的服务模式、商业模式变革，加快了产业结构调整，推动了产业转型和升级。

3、云计算技术的广泛应用

随着用户对低成本、高效率的信息化应用需求，云计算技术已经由政策推动转向需求推动，逐步成为信息技术发展的主流方向。云计算技术可以为用户提供可靠、安全的海量存储中心，高性能的计算能力和数据分析能力，同时，云计算技术对用户端的设备要求很低，提高了使用的便捷性，可以实现不同设备间的数据和应用共享，降低了信息化成本。未来计算将以“云计算+智能终端”的形式进一步渗透到人们工作和生活中的每个场景，而且使用成本越来越低。

4、移动互联网的迅速发展

移动互联网满足了人们对移动性和信息的需求，正逐渐渗透到人们生活、工作的各个领域。随着移动通信水平的提高和智能手机技术的发展，移动互联网用户快速增长，2013年移动互联网用户规模为5亿，在网民中占比已达到81%，手机成为第一大上网终端。2012年，智能手机保有量达到3.6亿台，增速80%，智能手机保有量大幅增长，智能手机已经成为移动互联网发展的重要载体，各种应用软件大量向移动终端拓展，移动终端为随时随地连接互联网提供了便利，也推动了软件和信息技术向移动互联网方向的快速发展。

（二）公司发展战略

1、国内业务

继续深化现有主营业务，通过打通行业、重点地区突破，加强外部资源利用，成本控制等手段，实现相对更高的利润目标。

应用业务上，加大线上的推广和服务，通过线上和线下的结合积累大量用户，为今后长期的应用推广创造坚实的基础。

2、海外业务

做好重点区域和重点经销商的持续跟进、技术支持工作，尤其是平台研发对海外业务的重点支持。

在一些重点国家创新一些模式和方法，例如免费增值模式；浩辰CAD机械软件成功销往日本、韩国、德国等国家，公司在德国、意大利，中东等国成功发展了重要合作伙伴。

二次开发软件的移植工作，这是一项重点并持续做的工作。

3、移动互联网业务

（1）加大研发力度，制定了以月为单位发布产品的计划，在抢占市场的同时拉开与竞品的差距。

（2）巩固苹果和安卓主要市场和分发渠道的优势地位，加大海外市场的开拓力度，从单一国家试点到逐步推广。

（3）加快企业需求的挖掘，积极开拓企业用户市场，探索可复制的盈利模式。

（4）以浩辰在CAD十多年积累的核心技术为基础，加快二次开发技术的研究，逐步构建以浩辰云图为基础的云协作开放平台。

（5）打造浩辰云图跨平台云服务，并逐步推广到海外，开始尝试收费模式。

（三）经营计划或目标

（1）2017年公司将根据市场发展的需要继续加大研发和市场投入，实现浩辰CAD软件在国内外市场业绩的稳步提升，加速拓展移动互联网业务的步伐。

（2）大力加强人才队伍建设，做好人才储备，引进更多业务发展所紧缺的研发、市场和管理人才，通过企业文化建设，增加团队的凝聚力和竞争力。

（3）努力提升管理水平，既要简政放权，简化流程和提升管理效率，同时又要在关键节点、关键计划上加强管控，建立健全内控管理体系。

（4）充分利用资本市场的多渠道融资功能，根据公司战略规划和业务发展的需要，借助资本促进业务更快发展。

（四）不确定性因素

报告期内无对公司产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、股权分散导致的控制权转移风险

公司目前总股本为3,245.46万股，公司的股东为胡立新等51名自然人及苏州蓝海方舟股权投资企

业（有限合伙）、苏州科技创业投资公司、吴江东运创业投资有限公司、民生证券股份有限公司、招商证券股份有限公司、财达证券有限责任公司、浙商证券股份有限公司等 7 家机构股东。其中控股股东暨实际控制人胡立新持有公司股份 620.7263 万股，占股本总额的 19.13%。公司股权相对分散，使公司有可能成为被收购的对象；股东间如有关于股权的协议安排也可能导致公司控制权发生变化，公司的经营管理团队、核心技术人员、发展战略、主营业务、经营业绩等方面都有可能面临不确定性。

针对此风险，公司持有 5%以上股份的非控股股东签署承诺函，承诺不与他人签署一致行动协议，不作出危害实际控制人控制权的行为。

2、知识产权被侵害的风险

计算机软件行业存在知识产权侵权行为。随着数字刻录技术等技术和网络传播技术的迅速发展，计算机软件盗版产品价格低廉，获得方便，对部分消费者而言具有较强的吸引力，软件产品的侵权盗版现象时有发生。盗版市场的存在直接侵占计算机软件市场，致使计算机软件正规产品的收入大幅减少，严重影响了行业内软件公司的盈利水平。

针对此风险，公司充分借助国家在知识产权保护方面的政策法规、以各地版权部门为依托，坚持打击盗版、维护正版软件的权益。

3、核心业务人员流失的风险

CAD 软件专业化程度较高，对相关人员知识、技能等相关素质要求较高，公司多年来的快速发展与公司核心业务人员的贡献密切相关。如果核心业务人员流失，将会对公司发展造成不利影响。

针对此风险，为了稳定和优化员工团队，公司制定并实施了一系列激励政策，包括股权激励制度、绩效考核制度等，并不断完善公司的技术制度和管理制度，使得公司核心业务人员能够在公司安心工作、生活。公司的创始人团队——以陆翔为首的清华大学精密仪器与机械学专业校友从 1993 年开始一直致力于 CAD 软件的开发工作，一直合作至今，未发生变更。目前公司的高级管理人员与核心技术人员均直接持有公司的股权，在较大程度上保证了上述人员的稳定性。

4、研发投入过高带来的盈利风险

浩辰软件自成立之日起一直将研发作为公司的首要工作，公司所主营的 CAD 软件产品全部由公司自主研发，拥有相关技术的全部所有权。公司目前已在北京、苏州、西安等地建立了研发团队，拥有软件著作权 165 项，发明专利授权 2 项，与清华大学、南京大学等名牌高校建立了稳定的产学研合作关系。公司还承担了大量国家、省、市各级政府下达的关于国产 CAD 软件产品的专项研发任务。公司是国家级高新技术企业，也是经江苏省信息产业厅认定的自主创新软件开发企业，并三次荣获“国家火炬计划项目”。公司在研发方面大量投入并且研发支出全部费用化，这会对公司盈利带来风险。

针对此风险，公司在每年初都会制定严格的预算，保证研发支出与公司的经营规模相适应；同时公司将加强销售团队力量，加大市场开拓力度，使公司能保持良好的盈利能力。

5、国际软件巨头引起的市场竞争风险

长期以来，全球以及中国 CAD 软件市场都是由国际软件巨头美国欧特克有限公司（Autodesk）所垄断。浩辰软件自成立之日起就致力于研发性价比更高、可替代国外产品的国产自主 CAD 平台，并在很多功能上加以改进，使其更符合国人的使用习惯，目的就是尽快打破国外公司在中国市场的垄断和控制，不断缩短与国外产品的差距，同时以关键技术为突破，向智能化、协同化和三维设计方向发展，实现对国外主流产品的局部超越。但是由于国际软件巨头的存在，浩辰软件仍然面临较大的市场竞争风险。

针对此风险，公司坚持不懈自主研发，经过在 CAD 软件行业十几年的不辍耕耘，浩辰软件已经成为国内市场占有率和品牌知名度最高的国产 CAD 软件供应商之一。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

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	是	第五节、二、(一)
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	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二、(三)
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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
胡立新	股东为公司提供担保	6,000,000.00	是
总计	-	6,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易的发生，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

本次关联交易不存在通过关联交易损害公司及其非关联关系股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性没有产生重大影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及对股东所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人胡立新承诺：本人在公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌之前由本人直接或间接持有的股票（包括在挂牌之前十二个月内本人直接或间接持有的股票进行过转让的部分）将分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：本人定期向公司申报本人持有的公司股份及其变动情况；在任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；自公司股票上市交易之日起一年内不转让所持有的公司股份；离职后半年内不转让所持有的公司股份。

公司股东未对所持股份作出严于《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的限售安排。

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

2、关于避免同业竞争的承诺

为避免以后与公司发生同业竞争，持有公司 5%以上股份的股东、公司的实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体如下：

本人及本人控制的其他企业目前未从事与浩辰软件及其下属子公司相同或苏州浩辰软件股份有限公司类似的业务经营，也未投资与浩辰软件相同或相似经营业务的其他企业，不存在与浩辰软件直接、间接或潜在同业竞争的情况。

未来如有在浩辰软件主营业务范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给浩辰软件；对浩辰软件已经进行或拟投资的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与浩辰软件相同或类似；如未来本人控制的其他企业拟经营与浩辰软件相同或相似的业务，本人将行使否决权，避免经营该等项目，以维护浩辰软件的利益。

如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给浩辰软件造成的所有直接或间接损失。

本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署，即对本人构成合法、有效的约束，且不可撤销。

3、关于不与其他股东一致行动的承诺

公司持有 5%以上股份的非控股股东签署保证书，保证不与他人签署一致行动协议，不作出危害实际控制人控制权的行为。

持有公司 5%以上股份的非控股股东均承诺：不得以任何形式谋求成为本公司的控股股东或实际控制人；不以控制为目的增持本公司股份；不与本公司其他股东签订与控制权相关的任何协议，且不参与任何可能影响胡立新先生作为本公司实际控制人地位的活动。

4、关于规范关联交易的承诺

公司控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，内容包括：（1）自本承诺函出具之日起，不利用本人控制地位及重大影响，谋求浩辰软件在业务合作等方面给予本人所控制的其他企业或从本人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利；（2）杜绝本人及所控制的其他企业非法占用浩辰软件资金、财产的行为，在任何情况下，不要求浩辰软件违规向本人及所控制的其他企业提供任何形式的担保；（3）本人及所控制的其他企业将尽量避免与浩辰软件及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与浩辰软件及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：①督促浩辰软件按照《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和浩辰软件公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务；②遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与浩辰软件进行交易，不利用该类交易从事任何损害浩辰软件及其他股东利益的行为；③根据《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和浩辰软件章程的规定，督促浩辰软件依法履行信息披露义务和办理有关报批程序；④不会利用关联交易转移浩辰软件利润，不通过影响浩辰软件的经营决策来损害浩辰软件及其他股东的合法权益。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	669,914.10	0.85%	抵押贷款
浩辰大厦	抵押	20,564,960.98	26.11%	抵押贷款
总计	-	21,234,875.08	26.96%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	19,692,522	60.68%	581,250	20,273,772	62.47%
	其中：控股股东、实际控制人	1,311,815	4.04%	240,000	1,551,815	4.78%
	董事、监事、高管	2,042,207	6.29%	466,250	2,508,457	7.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,762,078	39.32%	-581,250	12,180,828	37.53%
	其中：控股股东、实际控制人	4,895,448	15.08%	-240,000	4,655,448	14.34%
	董事、监事、高管	7,866,630	24.24%	-341,250	7,525,380	23.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,454,600	-	0	32,454,600	-
普通股股东人数		58				

注：1、公司未认定“核心员工”。

2、“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

3、公司“控股股东、实际控制人”胡立新，同时为公司董事长，其所持公司股份未在“董事、监事、高管”部分重复计算。

4、上述“董事、监事、高管”股份数均为直接持股数量，未包括间接持股数量。

(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	胡立新	6,207,263	-	6,207,263	19.13%	4,655,448	1,551,815
2	苏州蓝海方舟股权投资企业(有限合伙)	5,000,000	-	5,000,000	15.41%	-	5,000,000
3	苏州科技创业投资公司	4,000,000	-	4,000,000	12.32%	-	4,000,000
4	陆翔	2,024,991	-	2,024,991	6.24%	1,518,744	506,247
5	邓力群	1,959,642	-	1,959,642	6.04%	1,469,732	489,910
6	梁江	1,959,642	-	1,959,642	6.04%	1,469,732	489,910
7	潘立	1,959,642	-	1,959,642	6.04%	1,469,732	489,910
8	吴江东运创业投资有限公司	1,800,000	-	1,800,000	5.55%	-	1,800,000
9	梁海霞	1,360,920	-	1,360,920	4.19%	1,020,690	340,230
10	民生证券股份有限公司做市专用证券账户	1,200,000	15,000	1,215,000	3.74%	-	1,215,000
合计		27,472,100	15,000	27,487,100	84.70%	11,604,078	15,883,022
前十名股东间相互关系说明：							
前十名股东之间不存在关联关系。							

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

公司控股股东为胡立新，持有公司股份 6,207,263 股，持股比例为 19.13%。

胡立新，男，1966 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1990 年 11 月至 1998 年 2 月，任昆山会计师事务所所长，昆山市财政局外经科、企财科副科长、科长；1998 年 2 月至 2001 年 10 月任苏州工业园区国有资产经营公司副总经理，苏州工业园区投资有限公司总经理；2001 年 11 月份起至今，在浩辰公司工作，现任公司董事长。

2016 年度报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为胡立新，具体情况如上。

2016 年内，公司实际控制人未发生变化。

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

不适用

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
抵押借款	中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行	3,000,000.00	5.50%	2016-3-30至 2017-3-29	否
保证借款	南京银行股份有限公司苏州分行	6,000,000.00	5.22%	2016-12-20至 2017-12-19	否
合计	-	9,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

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	-	-	-

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
胡立新	董事长	男	51	本科	2015.8.27-2018.8.27	是
毛部生	副董事长	男	61	本科	2015.8.27-2018.8.27	否
赵建新	副董事长	男	51	本科	2015.8.27-2018.8.27	否
陆翔	董事、总经理	男	49	本科	2015.8.27-2018.8.27	是
梁江	董事、副总经理	男	49	本科	2015.8.27-2018.8.27	是
潘立	董事、副总经理	男	50	本科	2015.8.27-2018.8.27	是
顾振华	董事	男	36	本科	2015.8.27-2018.8.27	否
严东升	监事会主席	男	46	本科	2015.8.27-2018.8.27	否
赵清	监事	女	26	本科	2015.8.27-2018.8.27	否
冯洁	监事	女	34	硕士	2015.8.27-2018.8.27	是
俞怀谷	董秘、副总经理	男	51	大专	2015.8.27-2018.8.27	是
邓力群	副总经理	男	50	硕士	2015.8.27-2018.8.27	是
梁海霞	副总经理	女	45	硕士	2015.8.27-2018.8.27	是
黄梅雨	副总经理	男	49	硕士	2015.8.27-2018.8.27	是
俞永康	副总经理	男	61	本科	2016.4.22-2018.8.27	是
丁国云	财务总监	男	41	本科	2015.8.27-2018.8.27	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						9

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：

无。

(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
胡立新	董事长	6,207,263	-	6,207,263	19.13%	-
陆翔	董事、总经理	2,024,991	-	2,024,991	6.24%	-
梁江	董事、副总经理	1,959,642	-	1,959,642	6.04%	-
潘立	董事、副总经理	1,959,642	-	1,959,642	6.04%	-
俞怀谷	董秘、副总经理	464,000	-	464,000	1.43%	-
邓力群	副总经理	1,959,642	-	1,959,642	6.04%	-
梁海霞	副总经理	1,360,920	-	1,360,920	4.19%	-
黄梅雨	副总经理	160,000	-	160,000	0.49%	-
俞永康	副总经理	125,000	-	125,000	0.39%	-
丁国云	财务总监	20,000	-	20,000	0.06%	-
合计	-	16,241,100	0	16,241,100	50.05%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
俞永康	事业部经理	新任	副总经理	因公司业务整合,将俞永康从原岗位提升为副总经理

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

俞永康：男，1956年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。1980年8月至2002年12月在苏州中材科技非金属工业设计院担任信息中心主任工作；2003年1月至今，在浩辰软件工作，现任公司副总经理，为公司股东，持有公司股份125,000股，持股比例为0.39%。

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
技术人员	77	97
行政管理人员	30	37
生产人员	-	-
销售人员	156	137
财务人员	6	6
员工总计	269	277

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	11
本科	111	94
专科	121	110
专科以下	24	62
员工总计	269	277

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

报告期末，公司员工期末总数较报告期初略有增加，主要是出于公司业务拓展的需要。

2、人才引进计划及招聘

报告期内，公司在对业务发展格局清晰分析的基础上，拟定了人才优化和引进的计划。一方面，我们对现有的人员进行岗位整合及优化配置。另一方面利用内部推荐、校招、社招等多种途径引进适合需求的合适人员。从而满足了2016年公司发展对人员的需求。

3、人才培养

2016年内，公司处于稳定发展阶段，除了注重高素质专业人才的引进，更重视内部员工的培养与发展，通过全方面的培训计划加强内部人才的培养，为公司的可持续发展储备人力资源。公司人力资源部门根据企业发展战略，将培训的目标与企业发展战略紧密结合，设立了全年的培训计划，实施全员培训。针对新入职员工开展入职培训，针对销售等业务人员开展常规的业务知识培训、公司产品知识培训等。并且每个

季度为员工提供对应任职岗位的外训机会，为非人力资源管理的管理人员提供人力资源管理培训，并形成培训后内部转训的培训制度。制作相应的培训材料，包括纸质版、电子文档版、音频版、视频版等版本供员工回顾与复训。通过公司的全员培训，可以较大程度的提高员工的素质及专业能力，进而提升企业综合素质，增强企业的竞争能力和持续发展能力。

4、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按时足额向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及绩效奖金，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、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司不断完善薪酬体系、人才激励机制等，从而更有效的吸引人才，保障每个员工凭借能力获得良好的发展机会。

5、公司不存在离退休职工费用承担情况。

（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	4	4	2,429,642

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司未认定核心员工，核心员工数量未发生变动。

公司核心技术团队情况如下：

梁江：男，1968年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。1991年7月至1993年5月在核工业部第二研究院比尼公司工作；1993年6月至2001年10月，在北京浩辰思达科技发展有限公司工作，任副总经理；2001年11月至今，在浩辰软件工作，现任公司董事、副总经理，为公司股东，持有公司股份1,959,642万股，持股比例为6.04%。

李长春：男，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。毕业于清华大学流体机械与流体工程专业，2001年7月至今在浩辰软件工作，现任公司平台研发中心技术总监，为公司股东，持有公司股份33.00万股，持股比例为1.02%。

汪光胜：男，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。2001年7月至2002年12月，任上海万如科技发展有限公司软件工程师；2002年12月至2006年2月，任上海匹基姆数码有限公司高级软件工程师；2006年2月至今在浩辰软件工作，现任公司移动互联网与品牌推广事业部研发部经理，为公司股东，持有公司股份8.00万股，持股比例为0.25%。

武海龙：男，1979年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2002年11月至2009年4月，任北京天正工程软件有限公司项目经理；2009年5月至今任公司工程建设事业部产品研发部经理，为公司股东，持有公司股份6.00万股，持股比例为0.18%。

本报告期内，公司的核心技术团队人员未发生变动。

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	是
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，公司严格遵守“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度进行日常工作。

公司根据《公司法》、《证券法》、《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有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司新建立的制度有：《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至2016年年末，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。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

(1) 2016年6月3日，公司召开2015年度股东大会，审议并通过《关于〈章程修正案〉的议案》。原章程第四十三条修改为：“第四十三条 公司召开股东大会的地点为：公司住所地或公司董事会确定的其他地点，具体由公司在每次股东大会通知中明确。

股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。公司还将提供网络或其他方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。

股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。股东应当以书面形式委托代理人，由委

托人签署或者由其以书面形式委托的代理人签署；委托人为法人的，应当加盖法人印章或者由其正式委任的代理人签署。”

(2) 2016年9月22日，公司召开2016年度第一次临时股东大会，审议并通过《关于修改〈苏州浩辰软件股份有限公司章程〉的议案》。因公司自申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让以来，对《公司章程》进行了三次修正；为保证公司章程的条理清晰，本次公司对章程整体进行了适当修改。

(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	2	<p>(1) 2016年4月22日第三届董事会第二次会议，审议通过《公司2015年度总经理工作报告及2016年度工作计划》、《公司2015年度董事会工作报告》、《关于会计师出具的2015年度〈审计报告〉的议案》、《关于〈公司2015年度报告和2015年度报告摘要〉的议案》、《关于〈公司2015年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司2016年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司2015年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年外部审计机构的议案》、《关于聘任俞永康为苏州浩辰软件股份有限公司副总经理的议案》、《关于〈章程修正案〉的议案》、《关于〈2015年度控股股东、实际控制人及其他关联方占有资金情况的专项说明〉的议案》、《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于召开2015年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>(2) 2016年8月10日第三届董事会第三次会议，审议通过《关于〈公司2016年半年度报告〉的议案》、《关于修改〈苏州浩辰软件股份有限公司章程〉的议案》、《关于改聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年外部审计机构的议案》、《关于召开2016年度第一次临时股东大会的议案》等议案。</p>
监事会	2	<p>(1) 2016年4月22日第三届监事会第二次会议，审议通过《关于〈公司2015年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司2015年度报告和2015年度报告摘要〉的议案》、《关于会计师出具的2015年度〈审计报告〉的议案》、《关于〈公司2015年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司2016年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司2015年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年外部审计机构的议案》、《关于〈2015年度控股股东、实际控制人及其他关联方占有资金情况的专项说明〉的议案》等议案。</p> <p>(2) 2016年8月10日第三届监事会第三次会议，审议通过《关于〈公司2016年半年度报告〉的议案》、《关于改聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年外部审计机构的议案》等议案。</p>
股东大会	2	<p>(1) 2016年6月3日2015年度股东大会，审议通过《关于〈公司2015年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司2015年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司2015年度报告和2015年度报告摘要〉的议案》、《关于〈公司2015年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司2016年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司2015年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年</p>

外部审计机构的议案》、《关于〈章程修正案〉的议案》等议案。
 (2)2016年9月22日2016年第一次临时股东大会,审议通过《关于修改〈苏州浩辰软件股份有限公司章程〉的议案》、《关于改聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年外部审计机构的议案》等议案。

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

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求,建立了较为科学、完善的公司法人治理结构,并在股东大会、董事会、监事会、经理层之间逐步形成了“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”关系的现代公司法人规范治理制度,从而保证了公司走现代化管理之路,保障公司持续发展。

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,也未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

2016年内,公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则(试行)》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求,履行信息披露,畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求,按时编制并披露公告,确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通,在保证符合信息披露的前提下,认真、耐心回答投资者的询问,认真记录投资者提出的意见和建议,并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对潜在的个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研,由董事会秘书及时接待。

(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

不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查,监事会认为:报告期内,依据国家有关法律、法规和公司章程的规定,公司建立了较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程,报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系,能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任与风险,未受到公司控股股东的干涉、控制,亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生;公司的总经理、副副总

理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立情况

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了财务管理制度（含会计核算制度），保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障；根据管理流程和公司业务特点，制定了公司管理体系文件并得到有效执行；制订了人力资源招聘、培训、管理体系，吸引并稳定优秀人才，满足业务发展对人力资源的需求，并和主要技术人员签订《保密协议》，保障知识产权的安全；建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。

公司十分重视对风险的评估，公司有效的建立了风险的识别和评估过程，关注引起风险的主要因素，能够准确识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险，并能够对风险发生的可能性及其影响程度进行评估，确保风险分析结果的准确性，以保证公司的可持续发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司十分重视年度报告信息披露工作，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，并不断健全公司的信息披露管理制度，严格按照年度报告要求进行信息披露，力求信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

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	中兴华审字 [2017]第 230009 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2017 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	曾全、杨丹
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

苏州浩辰软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州浩辰软件股份有限公司（以下简称“浩辰软件公司”）合并财务报表和母公司财务报表，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、现金流量表和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浩辰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

我们的责任是在实施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，计划和实施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，我们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，浩辰软件公司财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浩辰软件公司 2016 年 12 月 31 日合并与母公司的财务状况以及 2016 年度合并与母公司的经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曾全

中国注册会计师：杨丹

中国·北京

二〇一七年四月二十五日

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	七、（一）	32,970,475.78	33,735,240.13
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	七、（二）	1,477,000.00	877,598.00
应收账款	七、（三）	11,373,634.05	12,643,671.11
预付款项	七、（四）	595,320.16	1,406,000.97
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	七、（五）	1,948,418.22	2,614,380.90
买入返售金融资产		-	-
存货	七、（六）	75,815.30	65,502.60
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	七、（七）	1,194,818.77	10,948.56
其他流动资产		-	-
流动资产合计		49,635,482.28	51,353,342.27

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	七、(八)	22,249,314.95	23,308,580.66
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	七、(九)	4,195,801.32	5,990,074.17
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、(十)	2,104,667.76	5,827,625.12
递延所得税资产	七、(十一)	569,701.96	757,558.51
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,119,485.99	35,883,838.46
资产总计		78,754,968.27	87,237,180.73
流动负债：			
短期借款	七、(十三)	9,000,000.00	25,900,000.00
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	七、(十四)	138,036.47	500,674.02
预收款项	七、(十五)	1,919,376.29	1,111,692.83
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、(十六)	562,304.97	397,129.62
应交税费	七、(十七)	1,696,075.55	540,466.91
应付利息		15,269.59	-
应付股利		-	-
其他应付款	七、(十八)	276,588.97	515,333.41
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		13,607,651.84	28,965,296.79
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	七、(十九)	337,500.00	337,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		337,500.00	337,500.00
负债合计		13,945,151.84	29,302,796.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、(二十)	32,454,600.00	32,454,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、(二十一)	22,656,835.80	22,656,835.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、(二十二)	1,246,104.80	584,979.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、(二十三)	8,452,275.83	2,237,968.49
归属于母公司所有者权益合计		64,809,816.43	57,934,383.94
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		64,809,816.43	57,934,383.94
负债和所有者权益总计		78,754,968.27	87,237,180.73

法定代表人：胡立新

主管会计工作负责人：丁国云

会计机构负责人：徐晓虹

(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		32,482,635.16	33,511,580.52
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		1,477,000.00	877,598.00
应收账款	十三、(一)	11,373,634.05	12,643,671.11
预付款项	十三、(二)	595,320.16	1,406,000.97
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、(三)	1,948,418.22	2,614,380.90
存货		75,815.30	65,502.60
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		1,194,818.77	10,948.56
其他流动资产		-	-
流动资产合计		49,147,641.66	51,129,682.66
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	十三、(四)	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		22,249,314.95	23,308,580.66
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		4,195,801.32	5,990,074.17
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,104,667.76	5,827,625.12
递延所得税资产		569,701.96	757,558.51
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		44,119,485.99	50,883,838.46
资产总计		93,267,127.65	102,013,521.12
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	25,900,000.00
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		138,036.47	500,674.02
预收款项		1,919,376.29	1,111,692.83
应付职工薪酬		562,304.97	397,129.62
应交税费		1,696,075.55	540,466.91

应付利息		15,269.59	-
应付股利		-	-
其他应付款		15,226,588.97	15,465,333.41
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		28,557,651.84	43,915,296.79
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		337,500.00	337,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		337,500.00	337,500.00
负债合计		28,895,151.84	44,252,796.79
所有者权益：			
股本		32,454,600.00	32,454,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		22,656,835.80	22,656,835.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,246,104.80	584,979.65
未分配利润		8,014,435.21	2,064,308.88
所有者权益合计		64,371,975.81	57,760,724.33
负债和所有者权益总计		93,267,127.65	102,013,521.12

(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		62,793,663.91	58,156,700.10
其中：营业收入	七、(二十四)	62,793,663.91	58,156,700.10
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		61,492,650.93	62,265,486.74
其中：营业成本	七、(二十四)	2,028,075.02	1,998,379.02
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	七、(二十五)	1,317,355.10	933,037.42
销售费用	七、(二十六)	30,343,979.23	33,777,632.94
管理费用	七、(二十七)	26,976,394.54	24,632,544.32
财务费用	七、(二十八)	590,719.33	1,511,251.91
资产减值损失	七、(二十九)	236,127.71	-587,358.87
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,301,012.98	-4,108,786.64
加：营业外收入	七、(三十)	5,763,601.16	8,186,059.05
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	21.45
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,064,614.14	4,077,250.96
减：所得税费用	七、(三十一)	189,181.65	203,280.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,875,432.49	3,873,970.71
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		6,875,432.49	3,873,970.71
少数股东损益		-	-
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		6,875,432.49	3,873,970.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,875,432.49	3,873,970.71
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	七、(三十二)	0.21	0.12
(二) 稀释每股收益	七、(三十二)	0.21	0.12

法定代表人：胡立新

主管会计工作负责人：丁国云

会计机构负责人：徐晓虹

(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	十三、(五)	62,793,663.91	58,156,700.10
减：营业成本	十三、(五)	2,028,075.02	1,998,379.02
营业税金及附加		1,317,355.10	933,037.42
销售费用		30,343,979.23	33,777,632.94
管理费用		26,975,894.54	24,627,885.64
财务费用		591,705.44	1,511,725.35
资产减值损失		236,127.71	-587,358.87
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		-	-
二、营业利润（亏损以“-”		1,300,526.87	-4,104,601.40

号填列)			
加：营业外收入		5,498,581.16	8,186,059.05
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		6,799,108.03	4,081,457.65
减：所得税费用		187,856.55	203,280.25
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		6,611,251.48	3,878,177.40
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		6,611,251.48	3,878,177.40
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		71,935,474.93	64,321,643.45

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		5,794,741.81	5,435,988.97
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十三)	2,718,608.05	4,494,812.44
经营活动现金流入小计		80,448,824.79	74,252,444.86
购买商品、接受劳务支付的现金		804,097.11	1,053,767.88
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		36,733,027.01	34,167,711.61
支付的各项税费		9,128,613.60	8,716,405.31
支付其他与经营活动有关的现金		15,486,838.14	19,017,265.54
经营活动现金流出小计		62,152,575.86	62,955,150.34
经营活动产生的现金流量净额		18,296,248.93	11,297,294.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,116,084.32	426,554.50
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,116,084.32	426,554.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,116,084.32	-426,554.50

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,000,000.00	31,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	31,900,000.00
偿还债务支付的现金		25,900,000.00	25,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,168,353.45	1,641,169.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		27,068,353.45	27,541,169.61
筹资活动产生的现金流量净额		-18,068,353.45	4,358,830.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		123,424.49	1,174.44
五、现金及现金等价物净增加额		-764,764.35	15,230,744.85
加：期初现金及现金等价物余额		33,735,240.13	18,504,495.28
六、期末现金及现金等价物余额		32,970,475.78	33,735,240.13

法定代表人：胡立新

主管会计工作负责人：丁国云

会计机构负责人：徐晓虹

(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		71,935,474.93	64,321,643.45
收到的税费返还		5,794,741.81	5,435,988.97
收到其他与经营活动有关的现金		2,452,241.94	4,492,975.00
经营活动现金流入小计		80,182,458.68	74,250,607.42
购买商品、接受劳务支付的现金		804,097.11	1,053,767.88
支付给职工以及为职工支付的现金		36,733,027.01	34,165,711.61
支付的各项税费		9,127,288.50	8,664,449.88
支付其他与经营活动有关的现金		15,485,978.14	19,014,221.41
经营活动现金流出小计		62,150,390.76	62,898,150.78
经营活动产生的现金流量净额		18,032,067.92	11,352,456.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,116,084.32	426,554.50
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,116,084.32	426,554.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,116,084.32	-426,554.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,000,000.00	31,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	31,900,000.00
偿还债务支付的现金		25,900,000.00	25,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,168,353.45	1,641,169.61
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		27,068,353.45	27,541,169.61
筹资活动产生的现金流量净额		-18,068,353.45	4,358,830.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		123,424.49	1,174.44
五、现金及现金等价物净增加额		-1,028,945.36	15,285,906.97
加：期初现金及现金等价物余额		33,511,580.52	18,225,673.55
六、期末现金及现金等价物余额		32,482,635.16	33,511,580.52

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期										少数股东 权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	32,454,600.00	-	-	-	-22,656,835.80	-	-	-	584,979.65	-	2,237,968.49	-	57,934,383.94
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	32,454,600.00	-	-	-	-22,656,835.80	-	-	-	584,979.65	-	2,237,968.49	-	57,934,383.94
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	661,125.15	-	6,214,307.34	-	6,875,432.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,875,432.49	-	6,875,432.49
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	661,125.15	-	-661,125.15	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	661,125.15	-	-661,125.15	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	32,454,600.00	-	-	-	-22,656,835.80	-	-	-	1,246,104.80	-	8,452,275.83	-	64,809,816.43	

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	32,454,600.00	-	-	-	-22,656,835.80	-	-	-	355,612.00	-	-1,406,634.57	-	54,060,413.23
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	32,454,600.00	-	-	-	-22,656,835.80	-	-	-	355,612.00	-	-1,406,634.57	-	54,060,413.23

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									229,367.65		3,644,603.06		3,873,970.71
（一）综合收益总额											3,873,970.71		3,873,970.71
（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									229,367.65		-229,367.65		
1. 提取盈余公积									229,367.65		-229,367.65		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	32,454,600.00	-	-	-	-22,656,835.80	-	-	-	584,979.65	-	2,237,968.49	-	-	57,934,383.94

法定代表人：胡立新 主管会计工作负责人：丁国云 会计机构负责人：徐晓虹

(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	32,454,600.00	-	-	-	22,656,835.80	-	-	-	584,979.65	2,064,308.88	57,760,724.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	32,454,600.00	-	-	-	22,656,835.80	-	-	-	584,979.65	2,064,308.88	57,760,724.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	661,125.15	5,950,126.33	6,611,251.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,611,251.48	6,611,251.48
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	661,125.15	-661,125.15	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	661,125.15	-661,125.15	-
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	32,454,600.00	-	-	-	22,656,835.80	-	-	-	1,246,104.80	8,014,435.21	64,371,975.81

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	32,454,600.00	-	-	-	22,656,835.80	-	-	-	355,612.00	-1,584,500.87	53,882,546.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	32,454,600.00	-	-	-	22,656,835.80	-	-	-	355,612.00	-1,584,500.87	53,882,546.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	229,367.65	3,648,809.75	3,878,177.40
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,878,177.40	3,878,177.40
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	229,367.65	-229,367.65	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	229,367.65	-229,367.65	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	32,454,600.00	-	-	-	22,656,835.80	-	-	-	584,979.65	2,064,308.88	-	57,760,724.33	-

财务报表附注

苏州浩辰软件股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）基本情况

苏州浩辰软件股份有限公司（以下简称“浩辰软件”，“公司”或“本公司”）成立于2001年11月27日，已取得江苏省工商行政管理局颁发的91320000733334390E的营业执照；公司注册地址：苏州工业园区东平街286号，法定代表人胡立新，注册资本3245.46万元整，公司类型：股份有限公司（非上市）。

经营范围：设计开发销售计算机软硬件，并承接相关网络工程，计算机技术服务，软件外包，软件培训（不含国家统一认可的职业资格证书类培训），销售半导体产品及配件、半导体原辅材料、非危险性化工原料及产品、普通机械、电器设备、办公设备、通讯设备（不含卫星地面接收设备）以及相关信息咨询，计算机软件和计算机技术服务的进出口业务，物业管理及房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

经营期限：从2001年11月27日开始，终止时间未规定。

公司于2015年3月17日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让，证券简称：浩辰软件，证券代码：832097，股票转让方式为协议转让。

2016年2月3日起，公司股票转让方式经申请变更为做市转让。

（二）历史沿革

1、公司设立

苏州浩辰软件股份有限公司系由苏州浩辰科技发展有限公司整体变更而成。苏州浩辰科技发展有限公司（以下简称“公司”）成立于2001年11月27日，系由苏州工业园区投资有限公司和陆翔等六名自然人共同出资组建，已取得江苏省工商行政管理局颁发的注册号为3205941101311的企业法人营业执照，注册资本800万元，出资已经江苏华星会计师事务所于2001年11月26日以华星会验字(2001)第089号验资报告审验。公司股权结构为：

投资方	认缴注册资本（万元）	出资比例%
苏州工业园区投资有限公司	520.00	65.00
陆翔	62.4375	7.8047
潘立	62.4375	7.8047
邓力群	62.4375	7.8047
梁江	62.4375	7.8047
梁海霞	27.75	3.4687
杨彤	2.50	0.3125
合计	800.00	100.00

2、第一次股权转让

2005年3月8日，苏州工业园区投资有限公司与陆翔签订了股权转让协议，将苏州工业园区投资有限公司持有的65%股权转让给陆翔，转让后，陆翔对公司的持股比例变为72.8047%，变更后公司股权结构为：

投资方	认缴注册资本（万元）	出资比例%
陆翔	582.4375	72.8047
潘立	62.4375	7.8047
邓力群	62.4375	7.8047
梁江	62.4375	7.8047
梁海霞	27.75	3.4687
杨彤	2.50	0.3125
合计	800.00	100.00

3、第二次股权转让

2005年12月16日公司召开了第二届股东会，通过了有关股权转让的决议，具体为：陆翔将其持有的60.25%股权分别转让给苏州皓弘科技发展有限公司40%、潘立4.75%、邓力群4.75%、梁江4.75%、梁海霞4.75%、俞永康0.625%、李长春0.625%。转让后，公司股权结构为：

投资方	认缴注册资本（万元）	出资比例%
苏州皓弘科技发展有限公司	320.00	40.00
陆翔	100.4375	12.5547
潘立	100.4375	12.5547
邓力群	100.4375	12.5547
梁江	100.4375	12.5547

投资方	认缴注册资本（万元）	出资比例%
梁海霞	65.75	8.2187
俞永康	5.00	0.625
李长春	5.00	0.625
杨彤	2.50	0.3125
合计	800.00	100.00

4、第一次增资

2005年12月16日，根据公司股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本由800万元增加到1200万元，由苏州科技创业投资公司以货币资金出资200万元、北京浩辰思达科技发展有限公司以无形资产出资200万元，此次增资已经江苏华星会计师事务所于2005年12月27日以华星会验字(2005)第531号验资报告审验，并重新取得江苏省工商行政管理局颁发的注册号为3205942109316的企业法人营业执照。增资后，公司的股权结构变为：

投资方	认缴注册资本（万元）	出资比例%
苏州皓弘科技发展有限公司	320.00	26.6667
苏州科技创业投资公司	200.00	16.6667
北京浩辰思达科技发展有限公司	200.00	16.6667
陆翔	100.4375	8.3698
潘立	100.4375	8.3698
邓力群	100.4375	8.3698
梁江	100.4375	8.3698
梁海霞	65.75	5.4790
俞永康	5.00	0.4167
李长春	5.00	0.4167
杨彤	2.50	0.2083
合计	1,200.00	100.00

5、第三次股权转让

2006年1月19日，根据公司第三届股东会决议，同意北京浩辰思达科技发展有限公司转让其持有的200万元股权，其中：苏州皓弘科技发展有限公司受让80万元股权、陆翔受让25.1095万元股权、梁江受让25.1095万元股权、潘立受让25.1095万元股权、邓力群受让25.1095万元股权、梁海霞受让16.437万元股权、俞永康受让1.25万元股权、李长春受让1.25万元股权、杨彤受让0.625万元股权，合计转让200万元股权。转让后，公司的股权结构变为：

投资方	认缴注册资本（万元）	出资比例%
苏州皓弘科技发展有限公司	400.00	33.3333
苏州科技创业投资公司	200.00	16.6667
陆翔	125.547	10.4623
潘立	125.547	10.4623
邓力群	125.547	10.4623
梁江	125.547	10.4623
梁海霞	82.187	6.8489
俞永康	6.25	0.5208
李长春	6.25	0.5208
杨彤	3.125	0.2604
合计	1,200.00	100.00

6、第二次增资

2007年2月25日，根据公司股东会决议，增加注册资本76.26万元，变更后的注册资本为1,276.26万元，新增注册资本由苏州皓弘科技发展有限公司和陆翔等21位自然人认缴，此次变更已经苏州明诚会计师事务所于2007年8月15日以苏州明诚验字(2007)第208号验资报告审验。本次增资后，公司的股权结构变为：

投资方	认缴注册资本（万元）	出资比例%
苏州皓弘科技发展有限公司	405.40	31.7647
苏州科技创业投资公司	200.00	15.6708
陆翔	133.947	10.4951
潘立	129.867	10.1754
邓力群	129.867	10.1754
梁江	129.867	10.1754
梁海霞	89.507	7.0135
李长春	11.65	0.9128
俞永康	6.25	0.4897
杨彤	3.125	0.2457
俞怀谷等13位自然人	36.78	2.8815
合计	1,276.26	100.00

7、第四次股权转让

2009年4月26日，根据公司股东会决议，苏州皓弘科技发展有限公司将所持有的本公

司 31.7647%股权以人民币 405.40 万元转让给胡立新，其他股东持股比例保持不变。变更后股权结构为：

投资方	认缴注册资本（万元）	出资比例%
胡立新	405.40	31.7647
苏州科技创业投资公司	200.00	15.6708
陆翔	133.947	10.4951
潘立	129.867	10.1754
邓力群	129.867	10.1754
梁江	129.867	10.1754
梁海霞	89.507	7.0135
李长春	11.65	0.9128
俞永康	6.25	0.4897
杨彤	3.125	0.2457
俞怀谷等 13 位自然人	36.78	2.8815
合计	1,276.26	100.00

8、第三次增资

2009年5月16日，根据公司股东会决议，增加注册资本56.47万元，变更后的注册资本为1,332.73万元，新增注册资本由俞怀谷等16位自然人认缴，此次变更已经苏州明诚会计师事务所于2009年6月24日以苏州明诚验字(2009)第317号验资报告审验。本次增资后，公司的股权结构变为：

投资方	认缴注册资本（万元）	出资比例%
胡立新	405.40	30.4188
苏州科技创业投资公司	200.00	15.0068
陆翔	133.947	10.0506
潘立	129.867	9.7444
邓力群	129.867	9.7444
梁江	129.867	9.7444
梁海霞	89.507	6.7163
俞怀谷	27.00	2.0259
李长春	15.00	1.1255
柳小虎	12.00	0.9004
杜长胜	11.00	0.8254
俞永康	6.25	0.4690

投资方	认缴注册资本（万元）	出资比例%
刘兆鹏	6.00	0.4502
岳宇	5.00	0.3752
贾玉庭	5.00	0.3752
杨彤等 18 位自然人	27.0246	2.0275
合计	1,332.73	100.00

9、公司整体改制为股份公司（第四次增资）

经公司 2009 年 8 月 2 日临时股东会决议，并经江苏省苏州工商行政管理局以“(05000174) 名称变更[2009]第 0820009 号-名称核准号：3200500M183521”《名称变更核准通知书》核准，2009 年 9 月 9 日有限公司整体变更为苏州浩辰软件股份有限公司。变更时，以有限公司 2009 年 6 月 30 日经审计的账面净资产 27,271,435.80 元为基数，各发起人股东共同确认以截至 2009 年 6 月 30 日经审计的账面净资产出资 27,271,435.80 元，按 1:0.9774 的比例折合为本公司的股份共计 26,654,600 股（每股面值 1 元），剩余 616,835.80 元作为本公司的资本公积。截至 2009 年 8 月 25 日止，本公司已收到各发起人股东认购的股本合计人民币 26,654,600.00 元，此次变更已经北京兴华会计师事务所于 2009 年 8 月 25 日以（2009）京会兴验字第 1-11 号验资报告审验。各发起人具体出资情况列示如下：

投资方	认缴股本（万元）	出资比例%
胡立新	810.80	30.4188
苏州科技创业投资有限公司	400.00	15.0068
陆翔	267.894	10.0506
潘立	259.734	9.7444
邓力群	259.734	9.7444
梁江	259.734	9.7444
梁海霞	179.014	6.7163
俞怀谷	54.00	2.0259
李长春	30.00	1.1255
柳小虎	24.00	0.9004
杜长胜	22.00	0.8254
俞永康	12.50	0.4690
刘兆鹏	12.00	0.4502
岳宇	10.00	0.3752
贾玉庭	10.00	0.3752
杨彤等 18 位自然人	54.05	2.0275

投资方	认缴股本（万元）	出资比例%
合计	2,665.46	100.00

10、第五次增资

2010年8月30日,根据本公司股东会决议和修改后章程规定,申请增加股本580万元,拟向特定对象增发新股580万股(每股面值1元,每股发行价格4.8元),其中:苏州仁华创业投资有限公司以货币资金出资1,440万元,认购新增股份300万股,剩余1,140万元作为本公司的资本公积;吴海春以货币资金出资960万元,认购新增股份200万股,剩余760万元作为本公司的资本公积;苏州融创担保投资有限公司以货币资金出资384万元,认购新增股份80万股,剩余304万元作为本公司的资本公积。增资后,本公司的股本变更为3,245.46万元,此次变更已经江苏公证天业会计师事务所于2010年12月31日以苏公S[2010]B1088号验资报告审验。公司股权结构变更为:

投资方	认缴股本（万元）	出资比例%
胡立新	810.80	24.9826
苏州科技创业投资有限公司	400.00	12.3249
苏州仁华创业投资有限公司	300.00	9.2437
陆翔	267.894	8.2544
潘立	259.734	8.0030
邓力群	259.734	8.0030
梁江	259.734	8.0030
吴海春	200.00	6.1625
梁海霞	179.014	5.5158
苏州融创担保投资有限公司	80.00	2.4650
俞怀谷	54.00	1.6639
李长春	30.00	0.9244
柳小虎	24.00	0.7395
杜长胜	22.00	0.6779
俞永康	12.50	0.3852
刘兆鹏	12.00	0.3698
岳宇	10.00	0.3082
贾玉庭	10.00	0.3082
杨彤等18位自然人	54.05	1.6650
合计	3,245.46	100.00

11、第五次股权转让

2011年5月21日，根据股权转让协议：胡立新将所持本公司股份257,000股分别转让给武海龙60,000股、叶海生60,000股、刘新50,000股、岳宇40,000股、王永红40,000股、徐志峰7,000股；陆翔将所持本公司股份123,000股分别转让给黄梅雨40,000股、汪光胜40,000股、李长春30,000股、席辉10,000股、徐志峰3,000股；潘立将所持本公司股份120,000股分别转让给黄梅雨40,000股、曹华30,000股、向明琴20,000股、王伟10,000股；尹志强10,000股、刘月强10,000股；邓力群将所持本公司股份120,000股分别转让给黄梅雨40,000股、袁传杰40,000股、鲁振华30,000股、邓涛10,000股；梁江将所持本公司股份120,000股分别转让给黄梅雨40,000股、汪桂生40,000股、曹刚30,000股、杨勇10,000股；梁海霞将所持本公司股份57,000股分别转让给胡勇志26,000股、刘树森26,000股、冯在坤5,000股；平经纬将所持本公司股份24,000股全部转让给俞怀谷；鲍峰将所持本公司股份20,000股全部转让给汪桂生。

2011年6月17日，根据股权转让协议，徐达将所持本公司股份20,000股全部转让给王永红。

上述股权转让后，公司股权结构变更为：

投资方	认缴股本（万元）	出资比例%
胡立新	785.10	24.1907
苏州科技创业投资有限公司	400.00	12.3249
苏州仁华创业投资有限公司	300.00	9.2437
陆翔	255.594	7.8754
潘立	247.734	7.6332
邓力群	247.734	7.6332
梁江	247.734	7.6332
吴海春	200.00	6.1625
梁海霞	173.314	5.3402
苏州融创担保投资有限公司	80.00	2.465
俞怀谷	56.40	1.7378
李长春	33.00	1.0168
柳小虎	24.00	0.7395
杜长胜	22.00	0.6779
岳宇	14.00	0.4314
俞永康	12.50	0.3852

投资方	认缴股本（万元）	出资比例%
刘兆鹏	12.00	0.3698
贾玉庭	10.00	0.3082
汪光胜	8.00	0.2465
杨彤等 30 位自然人	116.35	3.5849
合计	3,245.46	100.00

12、第六次股权转让

2013年4月28日，根据股权转让协议：吴海春将其所持有的本公司股份2,000,000.00股、苏州仁华创业投资有限公司将其所持有的本公司股份3,000,000.00股全部转让给苏州蓝海方舟股权投资企业（有限合伙）。2013年6月22日，根据股权转让协议：胡立新将其所持有的本公司股份1,323,737.00股、陆翔将其所持有的本公司股份430,949.00股、潘立将其所持有的本公司股份417,698.00股、邓力群将其所持有的本公司股份417,698.00股、梁江将其所持有的本公司股份417,698.00股、梁海霞将其所持有的本公司股份292,220.00股分别转让给吴江东运创业投资有限公司1,800,000.00股、徐卫东600,000.00股、陆钧600,000.00股、张林方300,000.00股。股权转让后，公司股权结构变更为：

投资方	认缴股本（万元）	出资比例%
胡立新	652.7263	20.112
苏州蓝海方舟股权投资有限公司	500.00	15.4061
苏州科技创业投资有限公司	400.00	12.3249
陆翔	212.4991	6.5476
潘立	205.9642	6.3462
邓力群	205.9642	6.3462
梁江	205.9642	6.3462
吴江东运创业投资有限公司	180.00	5.5462
梁海霞	144.092	4.4398
苏州融创担保投资有限公司	80.00	2.465
徐卫东	60.00	1.8487
陆钧	60.00	1.8487
俞怀谷	56.40	1.7378
李长春	33.00	1.0168
张林方	30.00	0.9244
柳小虎	24.00	0.7395
杜长胜	22.00	0.6779

投资方	认缴股本（万元）	出资比例%
黄梅雨	16.00	0.493
岳宇	14.00	0.4314
俞永康	12.50	0.3852
刘兆鹏	12.00	0.3698
贾玉庭	10.00	0.3082
汪光胜	8.00	0.2465
杨彤等 29 位自然人	100.35	3.0919
合计	3,245.46	100.00

13、做市转让

2016年2月3日起公司实施做市转让方式，经过多次股权转让后，截至2016年12月31日，公司股权结构变更为：

投资方	认缴股本（万元）	出资比例%
胡立新	620.7263	19.126
苏州蓝海方舟股权投资企业（有限合伙）	500.00	15.4061
苏州科技创业投资有限公司	400.00	12.3249
陆翔	202.4991	6.2395
潘立	195.9642	6.0381
邓力群	195.9642	6.0381
梁江	195.9642	6.0381
吴江东运创业投资有限公司	180.00	5.5462
梁海霞	136.092	4.1933
民生证券股份有限公司做市专用账户	121.50	3.7437
沈剑青	80.00	2.465
招商证券股份有限公司做市专用账户	49.90	1.5375
俞怀谷	46.40	1.4297
李长春	33.00	1.0168
张林方	29.20	0.8997
杜长胜	22.00	0.6779
柳小虎	21.70	0.6686
财达证券股份有限公司做市专用账户	20.20	0.6224
黄梅雨	16.00	0.4929
岳宇	14.00	0.4314
俞永康	12.50	0.3852

投资方	认缴股本（万元）	出资比例%
刘兆鹏	12.00	0.3697
浙商证券股份有限公司做市专用账户	10.40	0.3204
贾玉庭	10.00	0.3081
徐卫东	10.00	0.3081
汪光胜	8.00	0.2465
杨彤等 32 位自然人	101.45	3.13
合计	3,245.46	100.00

（三）实际控制人以及所属子公司的名称

苏州浩辰软件股份有限公司实际控制人为自然人胡立新。子公司包括一级子公司一家，为西安浩辰软件有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、 财务报表的编制基础

（一） 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，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司管理层对浩辰软件自 2017 年 1 月 1 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（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、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,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(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 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。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(五)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方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;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,经复核后,计入当期损益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司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,区别个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理;

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分

损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权

日，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的有关损益、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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企

业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司作为共同经营中的合营方按照相关企业会计准则的规定确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司作为合营企业的合营方按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处

置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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。

（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

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。

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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠

计量，将认定其发生减值：

- 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；
- ③ 本公司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做出让步；
- 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 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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2)、持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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：应收账款单项金额大于等于100万元、其他应收账款单项金额大于等于100万元的应收款项。

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，在有客观证据表明其发生了减值的，按其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	计提方法
与关联方之间的应收款项	余额百分比法
其他的应收款项以账龄特征划分若干应收款项组合	账龄分析法

(1) 根据组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

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	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	60.00	60.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
与关联方之间的应收款项	5.00	5.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法：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，并据此计提相应的坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价；原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算；低值易耗品采用“一次摊销法”进行分摊。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，

导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则本公司对减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，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

低值易耗品采用一次转销法；

(十二) 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“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”和“四、（五）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

1、投资性房地产的种类

投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产的计量模式

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月

进行摊销。

3、投资性房地产减值准备的计提依据

期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不再转回。

(十五) 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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定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。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30-40	5.00	2.375%-3.167%
专用设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75%-9.50%
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

5、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。

公司在租赁开始日，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融资租入固定资产的入账价值，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。

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程；

2、在建工程的计价

在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等；

3、在建工程结转固定资产的时点

本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工结算后，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。

4、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

(1) 长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

（十七） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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，计入相关资产的成本；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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间是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。

本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

（1）资产支出（资产支出包括为购建固定资产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）已经发生；

（2）借款费用已经发生；

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

本公司对符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是使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所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

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，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

（十八）无形资产和开发支出

1、本公司对无形资产按照成本进行初始计量

（1）购入的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费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，且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；

（2）自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

（3）投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》和《企业会计准则第20号—企业合并》的相关规定确定。

2、本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理

（1）本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出；开发阶段支出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、产品等阶段而发生的支出。

（2）本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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。

3、本公司对无形资产使用寿命的估计

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

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，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产摊销

本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	10	预计受益期
土地使用权	48	土地证

本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额。

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失：

- (1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的

高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十二） 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付是指公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积，不确认后续公允价值变动。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付是指公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的支付现金或其他资产义务的交易。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，

其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 不再保留通常与商品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；

- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 商品销售收入确认的具体方法：

本公司的主营业务为开发、销售计算机软件产品。

国内软件销售：不需要安装的产品在产品交付、开票并经客户确认后，价款已全部取得或虽部分取得、但其余应收款项确信能够收回时确认销售收入；需要安装的产品在购货方验收合格后确认收入的实现。

国外软件销售：在产品交付并经客户确认、开票并报关申报后，价款已全部取得或虽部分取得、但其余应收款项确信能够收回时确认销售收入。

2、提供劳务收入的确认依据和方法

(1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用方法为：已经发生的成本占估计总成本的比例。

(2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，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。

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，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，直接计入当期损益。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十六) 租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融

融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、经营租赁

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

(二十七) 资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

(二十八) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十二)。

(二十九) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

(三十) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时,按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时,按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额,计入资本公积(股本溢价)。

注销库存股时,按所注销库存股面值总额注销股本,按所注销库存股的账面余额,冲减库存股,按其差额冲减资本公积(股本溢价),股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(三十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期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。

(三十二) 重大会计差错更正

报告期内，本公司未发生重大会计差错更正事项。

五、合并财务报表范围

1、本期纳入合并财务报表范围的主体共一户，具体为：

子公司名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
西安浩辰软件有限公司	一级	境内子公司	西安	西安	软件开发、销售 技术服务

续：

子公司名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 比例 (%)	投资额	取得方式
西安浩辰软件有限公司	15,000,000.00	100.00	100.00	15,000,000.00	设立

2、本期合并范围未发生变更。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	税率 (%)	计税依据
增值税	17.00、6.00、0	境内销售、代理产品销售；技术开发收入
营业税	5.00	营改增之前的租赁、物业收入
城市维护建设税	7.00	应缴流转税税额
教育费附加	3.00	应缴流转税税额
地方教育费附加	2.00	应缴流转税税额
房产税	1.20、12.00	出租收入、未出租部分房产原值

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
西安浩辰软件有限公司	25.00

（二）税收优惠政策及依据

2014年6月本公司取得编号GR201432000336高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。

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）“一、软件产品增值税政策”规定：公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）的规定，公司出口软件产品享受出口产品增值税“免税”政策。

七、合并财务报表主要项目注释

说明：下列披露的年末或期末指2016年12月31日，年初或期初是指2015年12月31日，本期或本年指2016年度，上期或上年指2015年度；除特别注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	606,425.21	623,969.05
银行存款	32,364,050.57	33,111,271.08
合 计	32,970,475.78	33,735,240.13

期末不存在因抵押或冻结对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,477,000.00	877,598.00
合 计	1,477,000.00	877,598.00

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

出票单位	期末金额
常州万意纺织有限公司	50,000.00
合 计	50,000.00

3、期末已质押的应收票据

无。

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,030,931.78	100.00	3,657,297.73	24.33	11,373,634.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,030,931.78	100.00	3,657,297.73	24.33	11,373,634.05

续：

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,024,163.73	100.00	3,380,492.62	21.10	12,643,671.11

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,024,163.73	100.00	3,380,492.62	21.10	12,643,671.11

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,963,876.65	348,193.83	5.00
1—2 年	3,047,867.61	304,786.76	10.00
2—3 年	2,190,319.98	657,095.99	30.00
3—4 年	779,338.00	467,602.80	60.00
4—5 年	849,555.94	679,644.75	80.00
5 年以上	1,199,973.60	1,199,973.60	100.00
合 计	15,030,931.78	3,657,297.73	

续：

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,760,631.93	488,031.60	5.00
1—2 年	2,310,850.48	231,085.05	10.00
2—3 年	808,330.53	242,499.16	30.00
3—4 年	1,317,455.69	790,473.41	60.00
4—5 年	992,458.50	793,966.80	80.00
5 年以上	834,436.60	834,436.60	100.00
合 计	16,024,163.73	3,380,492.62	

(2) 本期计提坏账准备金额为 276,805.11 元。

(3) 本期无实际已核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)
北京城建设计发展集团股份有限公司	1,837,000.00	12.22
System Metrix Co., Ltd	1,040,550.00	6.92
北京新航世纪科技有限公司	622,700.00	4.14
河北北方绿野建筑设计有限公司	392,756.00	2.61
江苏金刚文化科技集团股份有限公司	330,000.00	2.20
合 计	4,223,006.00	28.09

2、期末余额中无应收关联方账款情况。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	453,953.20	76.25	1,161,150.48	82.59
1—2 年	122,778.92	20.63	244,850.49	17.41
2—3 年	18,588.04	3.12		
合 计	595,320.16	100.00	1,406,000.97	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	年末余额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
广州言鼎软件有限公司	117,000.00	19.65	1 年以内 88,666.00 1-2 年 28,334.00	服务未完成
Open Design Alliance	77,113.20	12.95	1 年以内	服务未完成
广州市御顺物业发展有限公司	58,586.33	9.84	1 年以内	服务未完成
国网江苏省电力公司苏州供电公司	57,658.95	9.69	1 年以内	预付电费
梅芝	52,000.00	8.73	1 年以内	服务未完成
合 计	362,358.48	60.86		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,089,133.55	100.00	140,715.33	6.74	1,948,418.22
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	2,089,133.55	100.00	140,715.33	6.74	1,948,418.22

续：

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,795,773.63	100.00	181,392.73	6.49	2,614,380.90
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	2,795,773.63	100.00	181,392.73	6.49	2,614,380.90

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,864,640.55	93,232.03	5.00
1—2 年	170,537.00	17,053.70	10.00
2—3 年	6,480.00	1,944.00	30.00
3—4 年	47,476.00	28,485.60	60.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	2,089,133.55	140,715.33	

续：

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,396,516.37	119,825.82	5.00
1—2 年	236,051.36	23,605.14	10.00
2—3 年	119,205.90	35,761.77	30.00
合 计	2,751,773.63	179,192.73	

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备	计提比例 (%)
与关联方的应收款项			44,000.00	2,200.00	5.00
合 计			44,000.00	2,200.00	

2、本期无收回或转回以前年度确认的坏账情况。

3、期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	年末余额	年初余额
往来款		6,270.00
押金或保证金	169,387.00	94,650.00
备用金	1,919,746.55	2,694,853.63
合 计	2,089,133.55	2,795,773.63

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	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)
王延平	备用金	108,034.52	1 年以内	5.17
孙益敏	备用金	100,000.00	1 年以内	4.79
西安软件园发展中心	押金或保证金	94,650.00	1—2 年	4.53

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
陈仙群	备用金	67,426.00	1年以内	3.23
陈少峰	押金或保证金	34,560.00	1-2年 28,080.00	1.65
合 计		404,670.52		19.37

(六) 存货

1、存货分类

项 目	年末余额		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	75,815.30		75,815.30
合 计	75,815.30		75,815.30

续:

项 目	年初余额		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	65,502.60		65,502.60
合 计	65,502.60		65,502.60

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	1,194,818.77	10,948.56
合 计	1,194,818.77	10,948.56

(八) 固定资产

1、固定资产增减变动情况

项 目	房屋及建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	23,004,511.24	533,746.00	1,586,173.00	5,975,335.03	31,099,765.27
2. 本期增加金额		7,019.00		186,959.80	193,978.80
其中: 购置		7,019.00		186,959.80	193,978.80

项 目	房屋及建筑物	办公家具	运输工具	电子设备	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	23,004,511.24	540,765.00	1,586,173.00	6,162,294.83	31,293,744.07
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,887,442.02	427,808.75	1,506,864.35	3,969,069.49	7,791,184.61
2. 本期增加金额	552,108.24	63,646.81		637,489.46	1,253,244.51
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,439,550.26	491,455.56	1,506,864.35	4,606,558.95	9,044,429.12
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	20,564,960.98	49,309.44	79,308.65	1,555,735.88	22,249,314.95
2. 期初账面价值	21,117,069.22	105,937.25	79,308.65	2,006,265.54	23,308,580.66

2、期末无暂时闲置的固定资产，无通过融资租入或经营租出的固定资产，无未办妥产权证书已投入使用的固定资产。

3、截至 2016 年 12 月 31 日，公司固定资产未出现减值现象，无需计提减值准备。

4、本公司已将房屋建筑物抵押给中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行取得借款 3,000,000.00 万元，期末该固定资产的原值为 23,004,511.24 元，累计折旧为 2,439,550.26 元，净值为 20,564,960.98 元。

（九）无形资产

1、无形资产增减变动情况

项 目	研发软件	管理软件	土地使用权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	20,850,903.60	1,817,964.31	1,456,565.50	24,125,433.41
2. 本期增加金额				

3. 本期减少金额				
其中：转让处置				
4. 期末余额	20,850,903.60	1,817,964.31	1,456,565.50	24,125,433.41
二. 累计摊销				
1. 期初余额	16,854,268.10	529,440.62	751,650.52	18,135,359.24
2. 本期增加金额	1,622,823.69	136,448.28	35,000.88	1,794,272.85
其中：计提	1,622,823.69	136,448.28	35,000.88	1,794,272.85
3. 本期减少金额				
其中：处置转出				
4. 期末余额	18,477,091.79	665,888.90	786,651.40	19,929,632.09
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	2,373,811.81	1,152,075.41	669,914.10	4,195,801.32
2. 期初账面价值	3,996,635.50	1,288,523.69	704,914.98	5,990,074.17

2、无形资产说明

截止2016年12月31日，本公司账面土地为取得土地支付的出让金，为苏工园国用(2009)第00271号土地证所载位于苏州工业园区松涛街西、艺苑路南的土地使用权，面积为3,581.11平方米。

3、本公司土地使用权已抵押给中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行取得借款3,000,000.00万元。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	5,827,625.12	713,732.56	3,241,871.15	1,194,818.77	2,104,667.76
合 计	5,827,625.12	713,732.56	3,241,871.15	1,194,818.77	2,104,667.76

(十一) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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	3,798,013.06	569,701.96	3,561,885.35	534,282.80
可抵扣亏损			1,488,504.72	223,275.71
合 计	3,798,013.06	569,701.96	5,050,390.07	757,558.51

2、未确认递延所得税资产

项 目	年末金额	年初金额
可抵扣亏损		4,206.69
合 计		4,206.69

(十二) 资产减值准备明细表

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	3,561,885.35	236,127.71			3,798,013.06
合 计	3,561,885.35	236,127.71			3,798,013.06

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	3,000,000.00	19,900,000.00
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	9,000,000.00	25,900,000.00

抵押借款系以土地及房屋建筑物作为抵押向中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的3,000,000.00元。

保证借款系由股东胡立新提供担保向南京银行股份有限公司苏州分行借入的6,000,000.00元。

2、公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1、按账龄分类列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	114,662.93	208,766.96
1-2年	23,373.54	17,669.10
2-3年		191,091.16
3-4年		68,594.80
4-5年		14,552.00
5年以上		
合 计	138,036.47	500,674.02

2、期末应付账款前五名单位情况如下：

公司名称	年末余额	占总额比例%	欠款性质及原因
北京深思数盾科技股份有限公司	58,000.00	42.02	货物采购款
中国太平洋财产保险股份有限公司苏州分公司	28,162.01	20.40	保险费
昆明浩辰思达科技有限公司	23,373.54	16.93	代理费
苏州市软件行业协会	12,400.00	8.98	软件服务费
广东三品软件科技有限公司	10,000.00	7.24	加密软件采购款
合 计	131,935.55	95.57	

3、期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末余额中无欠关联方款项。

(十五) 预收款项

1、按账龄分类列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,802,253.22	992,271.80
1-2年	117,123.07	60,864.82
2-3年		58,556.21

项 目	年末余额	年初余额
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
合 计	1,919,376.29	1,111,692.83

2、期末预收款项中前五名预收单位如下：

公司名称	年末余额	占总额比例%
昆明新正东阳建筑工程设计有限公司	198,000.00	10.31
TECNOBIT S.R.L. VIA	192,257.78	10.02
SISTEM 24 BILISIM VE DANISMANLIK	155,874.39	8.12
好米动力设备有限公司	84,000.00	4.38
CADALIST INFORMATICA LTDA	75,925.46	3.96
合 计	706,057.63	36.79

3、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末余额中无预收关联方款项。

（十六） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	248,152.70	35,426,330.14	35,400,357.67	274,125.18
离职后福利-设定提存计划	148,976.92	2,338,838.95	2,199,636.06	288,179.79
合 计	397,129.62	37,765,169.09	37,599,993.73	562,304.97

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	128,241.11	33,945,409.24	33,939,973.34	133,677.01
二、职工福利费		164,994.20	164,994.20	
三、社会保险费	111,822.10	807,891.58	865,855.43	53,858.25
其中：医疗保险	76,378.92	626,665.80	677,382.15	25,662.57

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工伤保险	15,011.26	100,084.73	95,656.39	19,439.60
生育保险	20,431.93	81,141.05	92,816.89	8,756.09
四、住房公积金	8,089.49	673,029.32	594,528.90	86,589.91
五、工会经费和职工教育经费		242,110.00	242,110.00	
合 计	248,152.70	35,426,330.14	35,400,357.67	274,125.18

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
养老保险	116,663.04	2,212,098.20	2,059,195.00	269,566.23
失业保险	32,313.88	126,740.75	140,441.06	18,613.56
合 计	148,976.92	2,338,838.95	2,199,636.06	288,179.79

(十七) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
营业税		14,647.20
增值税	1,240,192.43	1,153,616.48
企业所得税		-849,369.63
个人所得税	134,022.42	73,447.00
城市维护建设税	88,511.45	81,974.49
教育费附加	63,222.47	58,553.22
房产税	170,126.78	7,598.15
合 计	1,696,075.55	540,466.91

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	41,361.97	514,404.42
收取的押金、保证金	235,227.00	928.99
合 计	276,588.97	515,333.41

2、按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	160,452.97	515,333.41
1 年以上	116,136.00	
合 计	276,588.97	515,333.41

3、期末其他应付款大额明细情况如下：

项 目	年末余额	性质或内容
苏州市菲特电子竞技运动俱乐部	62,289.00	收取的押金、保证金
张晓	30,000.00	往来款
苏州江南嗨网络科技有限公司	28,140.00	收取的押金、保证金
南京嘉环科技有限公司	20,400.00	收取的押金、保证金
苏州风行网络科技有限公司	12,500.00	收取的押金、保证金
合 计	153,329.00	

4、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十九) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	337,500.00			337,500.00	研发补助
合 计	337,500.00			337,500.00	

1、与政府补助相关的递延收益

项目名称	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	备注
基于云计算的浩辰 CAD 图形协作系统关键技术研究	337,500.00				337,500.00	待验收
合 计	337,500.00				337,500.00	

2、递延收益的其他说明

本公司与江苏省科学技术厅、苏州工业园区科技局签订《江苏省科技项目合同》，合同约定，鉴于本公司承担的基于云计算的浩辰 CAD 图形协作系统关键技术研究项目，江苏省科

学技术厅给予本公司 600,000.00 元，合同约定的项目完成期限为 2014 年 6 月至 2017 年 6 月。依据苏州市财政局下发的苏财教字【2014】115 号文，本公司于 2014 年 11 月收到苏州工业园区国库支付中心拨款 600,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日余额为 337,500.00 元，待项目完成验收后结转。

(二十) 股本

1、各期股本情况如下

股份性质	年初余额		本期变动	年末余额		
	数量	比例(%)		数量	比例(%)	
无限售条件股份	控股股东、实际控制人	1,311,815.00	4.0420	240,000.00	1,551,815.00	4.7815
	董事、监事及高级管理人员	2,042,207.00	6.2925	466,250.00	2,508,457.00	7.7291
	核心员工					
	其他	16,338,500.00	50.3426	-125,000.00	16,213,500.00	49.9575
	无限售股份总数	19,692,522.00	60.6771	581,250.00	20,273,772.00	62.4681
有限售条件股份	控股股东、实际控制人	4,895,448.00	15.0840	-240,000.00	4,655,448.00	14.3445
	董事、监事及高级管理人员	7,866,630.00	24.2389	-341,250.00	7,525,380.00	23.1874
	核心员工					
	其他					
	有限售股份总数	12,762,078.00	39.3229	-581,250.00	12,180,828.00	37.5319
合计	32,454,600.00	100.00	0.00	32,454,600.00	100.00	
普通股股东人数						58 个

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
股本溢价	22,656,835.80			22,656,835.80
合计	22,656,835.80			22,656,835.80

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
法定盈余公积	584,979.65	661,125.15		1,246,104.80

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
合 计	584,979.65	661,125.15		1,246,104.80

(二十三) 未分配利润

1、利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10%的法定盈余公积金；
- C、付普通股股利。

2、未分配利润增减变动情况

项 目	年末余额	年初余额
本年年初未分配利润	2,237,968.49	-1,406,634.57
本年增加数	6,875,432.49	3,873,970.71
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	6,875,432.49	3,873,970.71
本年减少数	661,125.15	229,367.65
其中：提取法定盈余公积	661,125.15	229,367.65
期末未分配利润	8,452,275.83	2,237,968.49

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,628,227.00	1,375,300.23	55,616,036.46	1,678,781.16
其他业务	3,165,436.91	652,774.79	2,540,663.64	319,597.86
合 计	62,793,663.91	2,028,075.02	58,156,700.10	1,998,379.02

2、主营业务、其他业务按产品类别列示如下

产品名称	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
(一) 主营业务	59,628,227.00	1,375,300.23	55,616,036.46	1,678,781.16

产品名称	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
软件销售	59,029,550.60	1,130,502.09	53,721,132.77	1,025,005.34
技术开发	598,676.40	244,798.14	1,894,903.69	653,775.82
(二) 其他业务	3,165,436.91	652,774.79	2,540,663.64	319,597.86
软件服务、培训费	59,415.80		306,603.76	
租赁收入	3,106,021.11	652,774.79	2,234,059.88	319,597.86
合 计	62,793,663.91	2,028,075.02	58,156,700.10	1,998,379.02

3、营业收入地区分布明细如下

地 区	营业收入	
	本期发生额	上期发生额
(一) 主营业务	59,628,227.00	55,616,036.46
国内地区	46,828,654.42	41,607,541.86
国外地区	12,799,572.58	14,008,494.60
(二) 其他业务	3,165,436.91	2,540,663.64
国内地区	3,165,436.91	2,540,663.64
合 计	62,793,663.91	58,156,700.10

4、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	金 额	比例 (%)
System Metrix Co., Ltd	4,511,619.06	7.18
ApplicAD Co., Ltd	1,826,486.14	2.91
TMSys Sp. Z o. o	1,793,987.83	2.86
中国市政工程西北设计研究院有限公司	1,111,025.64	1.77
Modoo Solution Co., Ltd	949,306.14	1.51
合 计	10,192,424.81	16.23

(二十五) 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
营业税	40,795.08	109,622.44
城市维护建设税	556,766.79	480,325.41
教育费附加	238,514.29	205,853.74
地方教育费附加	159,010.24	137,235.83
土地使用税	7,162.21	
房产税	303,489.69	
印花税	11,616.80	
合 计	1,317,355.10	933,037.42

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	445,907.13	454,889.00
交通差旅费	1,559,442.54	1,645,530.61
薪酬支出	20,818,756.37	20,603,342.65
房租及物业水电费	537,772.70	698,172.19
办公费	856,796.31	971,820.78
会务费	2,146,656.78	2,346,459.92
广告宣传费	214,523.80	1,061,220.16
服务代理费	3,744,323.60	5,795,997.56
其他	19,800.00	200,200.07
合 计	30,343,979.23	33,777,632.94

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	195,892.00	169,760.60
交通差旅费	407,060.52	628,051.18
办公费	721,371.72	699,533.30
房租物业水电费	1,291,202.50	1,104,787.10

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	4,838,283.57	2,788,012.33
中介机构费	2,784,331.73	2,262,576.17
税费	164,061.75	324,125.09
折旧及摊销费	5,636,613.72	6,145,807.99
研发费支出	10,937,249.91	10,441,812.34
其他	327.12	68,078.22
合 计	26,976,394.54	24,632,544.32

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,183,623.04	1,641,169.61
减：利息收入	498,445.41	195,566.84
汇兑损益	-123,424.49	-1,174.44
手续费	28,966.19	66,823.58
合 计	590,719.33	1,511,251.91

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	236,127.71	-587,358.87
合 计	236,127.71	-587,358.87

(三十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	818,228.08	2,716,089.83
增值税返还	4,945,372.18	5,435,988.97
个税手续费返还		33,980.25
其他	0.90	
合 计	5,763,601.16	8,186,059.05

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	818,228.08	2,716,089.83
个税手续费返还		33,980.25
其他	0.90	
合 计	818,228.98	2,750,070.08

2、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
2014 年度苏州市级加快信息化建设专项资金		21,500.00	与收益相关
园区拟上市（新三板）企业挂牌奖励		1,000,000.00	与收益相关
软件著作权及专利资助	8,200.00	3,250.00	与收益相关
2014 年度软件产品认定奖励（3 项）		7,500.00	与收益相关
2014 年度服务外包企业上市奖		200,000.00	与收益相关
2015 年度软件产品出口奖励	170,708.08	121,887.20	与收益相关
2015 年度中小企业国际市场开拓资金	16,300.00	13,200.00	与收益相关
园区拟上市（新三板）企业上报材料奖励		500,000.00	与收益相关
2013 年度软件著作权补助		2,700.00	与收益相关
41 家新增新三板挂牌企业财政补助	300,000.00	300,000.00	与收益相关
三维 CAD 软件研发和产业化（建筑，服装）		250,000.00	与收益相关
基于 BIM 的建筑节能分析软件		71,052.63	与收益相关
基于云计算的浩辰 CAD 图形协作系统关键技术研究		225,000.00	与收益相关
贷款贴息	48,000.00		与收益相关
产业创新发展馆展品补贴	10,000.00		与收益相关
西安办公室 2015 年度房租补贴	265,020.00		与收益相关
合 计	818,228.08	2,716,089.83	

(三十一) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,325.10	

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	187,856.55	203,280.25
合 计	189,181.65	203,280.25

(三十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代 码	本期发生数	上期发生数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	6,875,432.49	3,873,970.71
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	733,922.53	2,381,946.01
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	6,141,509.96	1,492,024.70
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	32,454,600.00	32,454,600.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	32,454,600.00	32,454,600.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	32,454,600.00	32,454,600.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			

项 目	代 码	本期发生数	上期发生数
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.21	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.19	0.05
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	0.21	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2	0.19	0.05

1、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(三十三) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入（含政府补助）	818,228.08	2,454,017.45
存款利息收入	498,445.41	195,566.84
社保补贴收入	76,890.37	

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款收现	1,325,044.19	1,845,228.15
合 计	2,718,608.05	4,494,812.44

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
销售费用支出	14,989,125.22	11,675,268.84
管理费用支出	468,746.73	4,442,550.45
往来款支出		2,832,601.22
手续费支出	28,966.19	66,823.58
营业外支出		21.45
合 计	15,486,838.14	19,017,265.54

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,875,432.49	3,873,970.71
加：资产减值准备	236,127.71	-587,358.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,253,244.51	1,429,228.77
无形资产摊销	1,794,272.85	2,008,439.19
长期待摊费用摊销	3,241,871.15	3,027,737.89
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）	1,060,198.55	1,639,995.17
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）	187,856.55	203,280.25
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）	-10,312.70	17,741.80

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,130,472.36	2,691,186.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,527,085.46	-3,006,926.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,296,248.93	11,297,294.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,970,475.78	33,735,240.13
减：现金的年初余额	33,735,240.13	18,504,495.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-764,764.35	15,230,744.85

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	32,970,475.78	33,735,240.13
其中：库存现金	606,425.21	623,969.05
可随时用于支付的银行存款	32,364,050.57	33,111,271.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	32,970,475.78	33,735,240.13

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
房屋建筑物	20,564,960.98	用于借款抵押
土地使用权	669,914.10	用于借款抵押
合 计		

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西安浩辰软件有限公司	西安	西安	计算机软硬件设计、开发、销售、技术服务等	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

无合营企业或联营企业。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司无控股股东，实际控制人为胡立新，截至 2016 年 12 月 31 日止，持股比例为 19.126%，表决权比例为 19.126%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司详见“五、合并财务报表范围”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无合营企业或联营企业。

(四) 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
苏州蓝海方舟股权投资有限公司	本公司股东
苏州科技创业投资公司	本公司股东
吴江东运创业投资有限公司	本公司股东
俞怀谷	本公司股东、高管
黄梅雨	本公司股东、高管
丁国云	本公司股东、高管

(五) 关联方交易

1、关联方拆借资金

无。

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡立新	6,000,000.00	2016-12-20	2017-12-19	否
合 计	6,000,000.00			

3、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,914,194.51	2,589,194.51
合 计	2,914,194.51	2,589,194.51

(六) 关联方往来款项余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	冯洁		4,000.00
其他应收款	黄梅雨		40,000.00
其他应付款	俞怀谷		69,571.65
其他应付款	胡立新	2,000.00	2,000.00
合 计		2,000.00	115,571.65

十、或有事项、承诺事项

本公司无需要披露的重要或有事项及承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无重要的非调整事项。

十二、对投资者决策有影响的重要交易和事项

除九、关联方及关联交易（五）关联方交易所述事项外，本公司无对投资者决策有影响

的重要交易和事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,030,931.78	100.00	3,657,297.73	24.05	11,373,634.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,030,931.78	100.00	3,657,297.73	24.05	11,373,634.05

续：

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,024,163.73	100.00	3,380,492.62	21.10	12,643,671.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,024,163.73	100.00	3,380,492.62	21.10	12,643,671.11

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,963,876.65	348,193.83	5.00
1—2 年	3,047,867.61	304,786.76	10.00
2—3 年	2,190,319.98	657,095.99	30.00
3—4 年	779,338.00	467,602.80	60.00
4—5 年	849,555.94	679,644.75	80.00
5 年以上	1,199,973.60	1,199,973.60	100.00
合 计	15,030,931.78	3,657,297.73	

续：

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,760,631.93	488,031.60	5.00
1—2 年	2,310,850.48	231,085.05	10.00
2—3 年	808,330.53	242,499.16	30.00
3—4 年	1,317,455.69	790,473.41	60.00
4—5 年	992,458.50	793,966.80	80.00
5 年以上	834,436.60	834,436.60	100.00
合 计	16,024,163.73	3,380,492.62	

(2) 本期计提坏账准备金额为 276,805.11 元。

(3) 本期无实际已核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)
北京城建设计发展集团股份有限公司	1,837,000.00	12.22
System Metrix Co., Ltd	1,040,550.00	6.92
北京新航世纪科技有限公司	622,700.00	4.14
河北北方绿野建筑设计有限公司	392,756.00	2.61
江苏金刚文化科技集团股份有限公司	330,000.00	2.20

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)
合 计	4,223,006.00	28.09

2、期末余额中无应收关联方账款情况。

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	453,953.20	76.25	1,161,150.48	82.59
1—2 年	122,778.92	20.63	244,850.49	17.41
2—3 年	18,588.04	3.12		
合 计	595,320.16	100.00	1,406,000.97	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	年末余额	占预付账款总 额的比例 (%)	账龄	未结算原因
广州言鼎软件有限公司	117,000.00	19.65	1 年以内 88,666.00 1-2 年 28,334.00	未到结算期
Open Design Alliance	77,113.20	12.95	1 年以内	未到结算期
广州市御顺物业发展有限公司	58,586.33	9.84	1 年以内	未到结算期
国网江苏省电力公司苏州供电公司	57,658.95	9.69	1 年以内	未到结算期
梅芝	52,000.00	8.73	1 年以内	未到结算期
合 计	362,358.48	60.86		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种 类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,089,133.55	100.00	140,715.33	6.74	1,948,418.22
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	2,089,133.55	100.00	140,715.33	6.74	1,948,418.22

续:

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,795,773.63	100.00	181,392.73	6.49	2,614,380.90
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	2,795,773.63	100.00	181,392.73	6.49	2,614,380.90

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,864,640.55	93,232.03	5.00
1-2年	170,537.00	17,053.70	10.00
2-3年	6,480.00	1,944.00	30.00
3-4年	47,476.00	28,485.60	60.00
合计	2,089,133.55	140,715.33	

续:

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,396,516.37	119,825.82	5.00
1—2 年	236,051.36	23,605.14	10.00
2—3 年	119,205.90	35,761.77	30.00
合 计	2,751,773.63	179,192.73	

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

项 目	年末余额	坏账准备	年初余额	坏账准备	计提比例 (%)
与关联方的应收款项			44,000.00	2,200.00	5.00
合 计			44,000.00	2,200.00	

2、本期无收回或转回以前年度确认的坏账情况。

3、期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

项 目	年末余额	年初余额
往来款		6,270.00
押金或保证金	169,387.00	94,650.00
备用金	1,919,746.55	2,694,853.63
合 计	2,089,133.55	2,795,773.63

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	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)
王延平	备用金	108,034.52	1 年以内	5.17
孙益敏	备用金	100,000.00	1 年以内	4.79
西安软件园发展中心	押金或保证金	94,650.00	1—2 年	4.53
陈仙群	备用金	67,426.00	1 年以内	3.23
陈少峰	押金或保证金	34,560.00	1—2 年 28,080.00 2—3 年 6,480.00	1.65
合 计		404,670.52		19.37

6、期末余额中无应收关联方账款情况。

(四) 长期股权投资

长期股权投资分类披露

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	计提减值准备	期末价值
西安浩辰软件有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00

2、对联营、合营企业投资

无合营企业或联营企业。

(五) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,628,227.00	1,375,300.23	55,616,036.46	1,678,781.16
其他业务	3,165,436.91	652,774.79	2,540,663.64	319,597.86
合 计	62,793,663.91	2,028,075.02	58,156,700.10	1,998,379.02

2、主营业务、其他业务按产品类别列示如下

产品名称	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
(一) 主营业务	59,628,227.00	1,375,300.23	55,616,036.46	1,678,781.16
软件销售	59,029,550.60	1,130,502.09	53,721,132.77	1,025,005.34

产品名称	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
技术开发	598,676.40	244,798.14	1,894,903.69	653,775.82
(二) 其他业务	3,165,436.91	652,774.79	2,540,663.64	319,597.86
软件服务、培训费	59,415.80		306,603.76	
租赁收入	3,106,021.11	652,774.79	2,234,059.88	319,597.86
合 计	62,793,663.91	2,028,075.02	58,156,700.10	1,998,379.02

3、营业收入地区分布明细如下

地 区	营业收入	
	本期发生额	上期发生额
(一) 主营业务	59,628,227.00	55,616,036.46
国内地区	46,828,654.42	41,607,541.86
国外地区	12,799,572.58	14,008,494.60
(二) 其他业务	3,165,436.91	2,540,663.64
国内地区	3,165,436.91	2,540,663.64
合 计	62,793,663.91	58,156,700.10

4、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	金 额	比例 (%)
System Metrix Co., Ltd	4,511,619.06	7.18
AppliCAD Co., Ltd	1,826,486.14	2.91
TMSys Sp. Z o. o	1,793,987.83	2.86
中国市政工程西北设计研究院有限公司	1,111,025.64	1.77
Modoo Solution Co., Ltd	949,306.14	1.51
合 计	10,192,424.81	16.23

(六) 母公司现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	6,611,251.48	3,878,177.40
加：资产减值准备	236,127.71	-587,358.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧	1,253,244.51	1,429,228.77
无形资产摊销	1,794,272.85	2,008,439.19
长期待摊费用摊销	3,241,871.15	3,027,737.89
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）	1,060,198.55	1,639,995.17
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）	187,856.55	203,280.25
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）	-10,312.70	17,741.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,130,472.36	2,691,186.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,527,085.46	-2,955,971.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,032,067.92	11,352,456.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,482,635.16	33,511,580.52
减：现金的年初余额	33,511,580.52	18,225,673.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,028,945.36	15,285,906.97

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	32,482,635.16	33,511,580.52
其中：库存现金	606,425.21	623,969.05
可随时用于支付的银行存款	31,876,209.95	32,887,611.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	32,482,635.16	33,511,580.52

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	818,228.08	2,716,089.83
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.90	33,958.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	818,228.98	2,750,048.63
减：非经常性损益的所得税影响数	84,306.45	368,102.62
非经常性损益净额	733,922.53	2,381,946.01
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	733,922.53	2,381,946.01

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	11.20	0.2118	0.2118
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.01	0.1892	0.1892

续：

报告期利润	上期发生额		
	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	6.92	0.1194	0.1194
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.0460	0.0460

计算过程：

项 目	代 码	本期发生数	上期发生数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	6,875,432.49	3,873,970.71
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	733,922.53	2,381,946.01
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	6,141,509.96	1,492,024.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	57,934,383.94	54,060,413.23
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	64,809,816.43	57,934,383.94
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	61,372,100.19	55,997,398.59
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	11.20%	6.92%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	10.01%	2.66%

十五、 财务报告的批准报出

本公司财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 25 日批准报出。

法定代表人：胡立新

主管会计工作的负责人：丁国云

会计机构负责人：徐晓虹

苏州浩辰软件股份有限公司

二〇一七年四月二十五日

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：

苏州浩辰软件股份有限公司董事会办公室