

BusinessMatrix

安正软件

NEEQ :836655

广州安正软件股份有限公司

BusinessMatrixInformationSystemCo.,LTD

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

公司管理层同意了 6 个产品研发项目的立项，计划于年内完成。

为不断加快产品与技术的推陈出新，公司成立大数据研究部门，为公司解决方案与产品的升级提供坚实的技术支持。

公司上半年持续加大产品研发投入，成功获得广东省企业研究开发省级财政补助、广州市企业研发经费投入补助。

因公司业务发展及管理的需要，公司召开董事会、监事会、股东大会，同意公司办公地址由原来天河区林和西路 9 号耀中广场 13 楼 1301-1302，搬迁至天河区天河路 208 号粤海天河城大厦，并计划于 2017 年 8 月底进行搬迁。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司总经办
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿
	广州安正软件股份有限公司第一届董事会第九次会议决议公告
	广州安正软件股份有限公司第一届监事会第五次会议决议公告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广州安正软件股份有限公司
英文名称及缩写	BusinessMatrixInformationSystemCo.,LTD
证券简称	安正软件
证券代码	836655
法定代表人	符克强
注册地址	广州市天河区林和西路 9 号 1301 、 1302
办公地址	广州市天河区林和西路 9 号 A 座 1301 、 1302
主办券商	广州证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	何晓梅
电话	020-38692121
传真	(86)020-38609034
电子邮箱	operation@businessmatrix.com.cn
公司网址	http://www.businessmatrix.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市天河区林和西路 9 号 A 座 1301 、 1302 510610

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-19
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	基金营销数据平台，统一业务智慧支撑平台，投研数据平台，统一信息披露平台，数据仓库调度与监控系统，iMatrix 元数据管控平台，iPortal 企业信息门户
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,871,000
控股股东	符克强
实际控制人	符克强
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,121,196.04	9,260,193.78	30.90%
毛利率	50.74%	45.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	723,673.22	-668,373.92	208.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-116,787.08	-667,725.86	82.51%
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）	5.73%	-6.65%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-0.92%	-6.65%	-
基本每股收益（元/股）	0.12	-0.11	209.09%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,071,469.53	15,179,169.19	5.88%
负债总计	3,079,871.22	2,911,244.10	5.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,991,598.31	12,267,925.09	5.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.21	2.09	5.74%
资产负债率（母公司）	19.16%	19.18%	-
资产负债率（合并）	19.16%	19.18%	-
流动比率	5.09	5.10	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,295,446.21	-4,351,417.06	-
应收账款周转率	1.42	1.69	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.88%	-15.89%	-
营业收入增长率	30.90%	8.48%	-
净利润增长率	208.27%	-138.13%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于软件开发行业（全国中小股份转让系统有限公司《挂牌公司管理型行业分类指引》I6510）的数据技术方案与实施服务提供商，拥有自主研发的一系列行业数据应用软件产品，为基金、保险、证券等金融行业客户，提供完整的从数据资产应用、到管理、到维护的全面支撑，帮助客户实现数据应用体系的可持续发展，使数据成为企业核心的驱动力之一。

报告期内，公司凭借在资管行业的数据技术方案优势、实施服务优势，加强了市场开发力度，市场区域得到扩展，客户规模持续增长，主营业务收入实现了稳健增长。公司拥有一支年轻、专业、高效的管理与技术服务团队，具有深厚的管理与技术服务能力，在报告期内取得了良好的业绩。后期，公司将始终专注于数据技术的应用实践，为基金、保险、证券、快速消费品等各行业客户实践数据价值。

公司收入来源分为三部分，分别为定制型软件类、普通软件类和技术服务类。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

截至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化技术创新，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，开流节源，减低成本，不断提升核心竞争力，促进企业持续稳定发展。

1、财务业绩情况

(1) 财务状况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 16,071,469.53 元，较上年末增加了 5.88%。主要是由于公司 2016 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，同时也按政策规定享受研发费用加计扣除税收优惠，报告期内 2016 年汇算清缴结算待退回多缴所得税费 36.68 万元；同时公司加强项目管理，提高了项目验收率，报告期末应收账款净额增加 226.37 万元。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司负债总额为 3,079,871.22 元，较上年末增加了 5.79%。主要是由于报告期内支付上年末计提的职工年终奖金导致应付职工薪酬增加 16.63 万元。报告期内预收账款增加了 36.53 万元，预收账款的增加是由于本报告期内，公司合同首款所致。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司所有者权益总额为 12,991,598.31 元，较上年末增加了 5.90%，主要是由于报告期内经营盈利所致。

(2) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 12,121,196.04 元，比去年同期增长 30.90%；主要因为：①报告期内定制软件服务实现收入 734.98 万元，比上年同期增加 170.18 万元，主要原因为本期新增客户的项目均涉及定制软件。②报告期内销售软件实现收入 111.88 万元，比上年同期增加 76.03 万元，主要原因为报告期内新增的客户项目均进行了软件产品的采购，从而提升销售软件业务。

报告期内，公司营业成本 5,970,923.27 元，比去年同期增长 19.10%；主要因为：随着营业收入的增长，营业成本也随之增加。其中，销售软件收入增加，采购软件产品成本增加 74.40 万元。

报告期内，毛利率为 50.74%，上年同期毛利率为 45.86%，公司毛利水平相对稳定。

报告期内，管理费用为 5,550,949.91 元，较上年同期增长了 26.04%。主要系公司持续加大研发投入，积极引进优秀的研发团队和人才，优化人才结构。2017 年上半年公司平均职工人数 155 人，比上年同期增长 9.15%，增加的主要为研发人员。报告期内研发支出 2,481,249.14 元，同比大幅增加 103.01 万元，增幅 70.99%。此外，由于人员的增加及租赁新办公室，报告期内租赁费、办公费、装修费等各项费用也相应增加。

报告期内财务费用-0.23 万元，上年同期为-0.57 万元，主要原因为利率降低导致利息收入减少。

报告期内，销售费用为 581,760.45 元，上年同期销售费用金额为 600,065.55 元。销售费用的减少主要是由于报告期内差旅费减少了 77,375.64 元，较上年同期下降了 80.49%，下降原因系公司先后在上海、北京派驻了销售代表，大幅减少销售代表往返总部与分公司差旅费用。

报告期内，资产减值损失为 112,645.89 元，较上年同期增加 32.71%。2017 年上半年，资产减值损失金额均为根据公司坏账准备计提政策，按账龄组合计提的应收账款和其他应收款的坏账准备。由于收入增长应收账款也增长较快，导致坏账准备计提增加。

报告期内，公司净利润 723,673.22 元，比去年同期增长 208.27%。主要因为：报告期内，收到政府补助 102.03 万元，同时企业所得税按照高新技术企业 15%缴纳，使得当期企业所得税优惠了 8.39 万元。

(3) 现金流量

报告期内，公司经营活动的现金流量净额为-2,295,446.21 元，较去年同期增加了约 205.60 万元。主要为经营活动现金流出增加所致，具体如下：

- ① 报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金金额为 10,917,777.6 元，较去年同期增长 44.13%。随着营业收入的增长，相应现金流入也有所增长。
- ② 报告期内，收到其他与经营活动有关的现金为 1,090,339.79 元，较去年同期增长 1,066,841.73 元。主要是由于报告期内收到政府补助 1,020,300 元。
- ③ 报告期内，购买商品、接受劳务支付的现金为 1,128,200 元，较去年同期增长 121,019.3 元，主要是由于本期第三方软件采购有所增加。
- ④ 报告期内，支付给职工以及为职工支付的现金为 8,456,778.47 元，较去年同期增加了 1,090,466.78 元，主要是由于报告期内人工数量有所增加，尤其是加大了产品研发投入所致。
- ⑤ 报告期内，支付其他与经营活动有关的现金为 2,748,501.22 元，较去年同期增加了 85,608.43 元。由于人员的扩招，各项管理成本等费用有所增加。
- ⑥ 报告期内，支付的各项税费的现金为 1,970,083.91 元，较去年同期增加了 1,056,725.87 元。主要是由于本报告期内缴纳年初计提的各项税金 95.50 万元所致。

2、业务拓展情况

报告期内，上海、北京区域资产管理公司对大数据的需求持续升温，加大了在数据平台建设领域的投入。公司充分利用整体行业环境，加快市场拓展的步伐，成功新增多个大数据项目。新的大数据项目的签订，也为公司后续在金融行业的产品升级、行业推广做好了充分的准备。

3、产品研发情况

报告期内，公司延续 2016 年的产品化策略，对现有的 5 个产品进行迭代升级，不断完善产品性能。同时，开展了对大数据平台产品的研发规划，加快产品与技术的推陈出新，不断研发适应市场需求的新产品使之尽快投放市场，并支持新业务领域的拓展。

4、公司内部管理规范

报告期内，公司按照既定的营业目标，积极部署实施各项技术研发、项目管理及市场推广工作计划，不断完善各部门的工作流程和职能，完善经营管理体系，实现了稳定持续的良好发展势头。

三、风险与价值

（一）主要客户较为集中的风险

公司 2017 年半年度、2016 年半年度公司主营业务收入分别为 12,121,196.04 元、9,260,193.78 元，其中前五大客户的收入分别占营业收入的比重为 42.72%、51.44%。报告期内，前五大客户占比虽呈现下降的趋势，但占比仍然相对较高。若公司不能持续开拓新市场、开发新客户，可能会对公司未来的持续经营能力产生一定的影响。

应对措施：随着公司在细分行业的知名度逐渐提高，公司将逐渐开拓新客户，进一步打开市场。当客户的覆盖范围进一步扩大，则客户集中的风险将逐步降低。

（二）经营活动现金流持续为负数的风险

公司 2017 年半年度、2016 年半年度经营活动现金流量净额分别为-2,295,446.21 元、-4,351,417.06 元，公司报告期内的经营活动现金流持续为负数，随着公司的业务规模逐渐扩大，公司未来需要支付的成本将逐步提高，若公司未来不能积累稳定的经营活动现金流，公司的发展将受到制约。

应对措施：现金流主要受公司的项目进度以及客户的付款流程影响。公司已建立专门的项目管控部门，将进一步加强项目进度的把控，从而确保项目款项的及时开票。因为客户本身的付款流程各有差异，公司将加强与客户的沟通，确保在约定的回款周期内回款。公司财务部也将进一步加强现金流的规划与预测工作，及时预警总经办，以合理推动销售、项目、客户的工作。

（三）人力成本上升以及人才流失的风险

公司属于知识密集和人才密集型企业，人力成本为主要营业成本，随着未来软件行业的逐步发展，对高端技术人才的需求将会越来越大。公司未来可能面临行业进步、竞争对手对专业人才的争夺、城市生活成本上升导致的人才工资薪酬上涨的压力，这些因素有可能会对公司未来业务发展和利润水平带来不利的影响。此外，软件企业的人才流动性较高，公司将不可避免的面临技术人员和管理人员流动的风险。若出现核心技术人员流失的情况，公司业务经营将会受到不利影响。

应对措施：公司业绩的提升是应对人力成本上升最本质的解决办法。除进一步开拓市场外，公司将持续完善培训制度，快速培养初级人员的技能，以合理降低人力成本的压力。同时，加强内部员工培训与引导工作，完善各类福利制度，合理提升项目绩效奖励制度，则是公司减少人才流失的重要应对措施。

（四）供应商集中度较高的风险

报告期内前五大供应商采购金额占当期全部采购金额的 93.42%，占比较大，存在供应商集中度的风险。公司给客户提供的数据解决方案、定制软件服务中，会根据客户的需求，建议使用国内外的数据分析工具。此类工具是由公司与软件代理商进行采购后转销给客户。因此公司的供应商主要是数据分析软件工具的代理商。此类的采购行为虽不多，但如果该类软件代理政策发生重大变化，公司采购将受到一定影响，对公司经营带来风险。

应对措施：对于行业常用的数据分析软件工具，公司将启动与多家代理商的合作，以最合理的价格采购最合适的工具提供给客户，同时降低供应商的集中度。另一方面，公司将进一步研究开源的软件工具，拟降低公司定制软件项目成本的同时，也降低对供应商的依赖。

（五）公司治理不完善的风险

有限公司时期，公司股东会、执行董事、监事制度的建立和运行情况存在一定瑕疵，法人治理结构不够健全。公司整体变更为股份有限公司后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了健全的法人治理结构，完善了公司的内部控制体系，制订了《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》等制度

规则。但由于股份公司成立时间短，且股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，各项制度的执行尚未经过一个完整的经营周期，其有效性尚待检验，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理和内部控制体系仍需要逐渐完善。同时，随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，对公司治理水平将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、健康发展的风险。

应对措施：公司将严格按照法律法规及章程制度要求进行决策，进一步加强内部控制，完善公司治理环境。同时公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制。

（六）实际控制人不当控制的风险

公司第一大股东符克强现直接持有公司 2,525,000 股股份，占公司总股本的 43.01%，其通过广州玖鉴投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1,081 股股份，占公司总股本的 0.02%，合计持有公司 43.03% 股份，并担任公司董事长兼总经理，是公司控股股东及实际控制人，在股东大会和董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有控制权，在公司的发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面可施予重大影响，对公司的未来发展方向能够起到主导、控制作用。虽然公司通过制定三会议事规则，进一步完善了公司法人治理结构，对实际控制人的相关行为进行约束，但实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等进行控制，公司治理可能难以实现预定的效果，可能对公司其他股东利益产生不利影响。

应对措施：公司将严格按照三会议事规则及各项管理制度的要求执行公司治理，确保所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

1、股份公司的自然人发起人就净资产折股过程中所涉及的个人所得税缴纳事宜作出承诺，承诺将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务。

2、公司控股股东、实际控制人符克强，承诺以个人自有资金自行承担深圳创赛未来股份回购权的实现。

3、公司控股股东、实际控制人符克强对公司为员工缴纳社保和公积金的情况作出承诺：如因公司违反劳动合同法、社会保险法及相关的法律、法规和政策，或因违反住房公积金的相关规定而被社保及住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的，本人同意无条件并无偿代公司承担补缴和赔偿义务或责任，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

4、公司持有 5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。

5、公司全体股东签署了《关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》。

6、公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》。

7、公司董事、监事、高级管理人员就个人诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	180,250	3.07%	2,702,962	2,883,212	49.11%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	631,250	631,250	10.75%
	董事、监事、高管	-	-	875,762	875,762	14.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,690,750	96.93%	-2,702,962	2,987,788	50.89%
	其中：控股股东、实际控制人	2,525,000	43.01%	-631,250	1,893,750	32.26%
	董事、监事、高管	3,503,050	59.67%	-875,762	2,627,288	43.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,871,000	100.00%	-	5,871,000	100.00%
普通股股东人数				16		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	符克强	2,525,000	-	2,525,000	43.01%	1,893,750	631,250
2	广州玖鉴投资管理合伙企业（有限合伙）	721,000	-	721,000	12.28%	360,500	360,500
3	宋爱民	324,450	-	324,450	5.53%	0	324,450
4	孙承佼	275,000	-	275,000	4.68%	206,250	68,750
5	何晓梅	262,500	-	262,500	4.47%	196,875	65,625
6	王絮绮	257,500	-	257,500	4.39%	0	257,500
7	张春年	257,500	-	257,500	4.39%	0	257,500
8	曹美玉	257,500	-	257,500	4.39%	0	257,500
9	陈云	226,500	-	226,500	3.86%	169,875	56,625
10	李宗芳	175,000	-	175,000	2.98%	0	175,000
合计		5,281,950	-	5,281,950	89.97%	2,827,250	2,454,700

前十名股东间相互关系说明：

股份公司控股股东、实际控制人符克强、参股股东孙承佼、何晓梅、张春年系广州玖鉴投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，并通过玖鉴投资间接持有股份公司股份；股份公司控股股东、实际控制人符克强系广州玖鉴投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

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、实际控制人为自然人符克强，其直接持有公司 2,525,000 股股份，占公司总股本的 43.01%，并通过广州玖鉴投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 1,081 股份，占公司总股本的 0.02%，合计持有公司 43.03% 股份。符克强作为公司的第一大股东、董事长及总经理，能够对公司的股东大会及董事会的决策产生重大影响，对公司的日常管理、经营决策具有决定性作用。

符克强，男，汉族，1977 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2003 年 7 月至 2005 年 1 月，就职于广州菲奈特融通软件，任软件工程师；2005 年 3 月至 2006 年 12 月，就职于广州城市信息研究所有限公司，任事业部总监；2007 年 1 月至今就职于本公司，任总经理。现任公司董事长、总经理，由公司创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会选举为董事；由股份公司第一届董事会第一次会议选举为董事长，并聘任为总经理，起任日期为 2015 年 8 月 3 日，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为自然人符克强，符克强的情况详见控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
符克强	董事长、总经理	男	40	硕士	自 2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
何晓梅	董事、副总经理、董 事会秘书	女	34	本科	自 2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
孙承佼	董事，副总经理	男	40	硕士	自 2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
谢思杨	董事	男	40	本科	自 2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
何嘉桦	董事	女	33	本科	自 2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
陈云	监事会主席	男	39	硕士	自 2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
刘洁	监事	女	31	本科	自 2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
陈丁黎	监事	女	32	本科	自 2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
张静怡	财务总监	女	39	本科	自 2016 年 5 月至 2018 年 8 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票 期权数量
符克强	董事长、总经理	2,525,000	-	2,525,000	43.01%	-
何晓梅	董事、副总经理、 董事会秘书	262,500	-	262,500	4.47%	-
孙承佼	董事、副总经理	275,000	-	275,000	4.68%	-
谢思杨	董事	139,050	-	139,050	2.37%	-
陈云	监事会主席	226,500	-	226,500	3.86%	-
刘洁	监事	75,000	-	75,000	1.28%	-
合计	-	3,503,050	-	3,503,050	59.67%	-

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

四、员工数量

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	134	175

核心员工变动情况：

无变动。

第七节财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节、五、（一）1	4,161,707.63	6,805,399.84
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节、五、（一）2	9,644,358.43	7,380,670.02
预付款项	第八节、五、（一）3	665,337.02	252,236.76
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	第八节、五、（一）4	740,278.81	394,069.06
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	第八节、五、（一）5	457,552.64	462.47
流动资产合计	-	15,669,234.53	14,832,838.15
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	第八节、五、（一）6	314,379.54	271,772.46
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、五、（一）7	11,400.00	15,000.00
递延所得税资产	第八节、五、（一）8	76,455.46	59,558.58
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	402,235.00	346,331.04
资产总计	-	16,071,469.53	15,179,169.19
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节、五、（一）9	-	70,000.00
预收款项	第八节、五、（一）10	496,132.36	130,852.97
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、五、（一）11	1,627,612.13	1,461,277.48
应交税费	第八节、五、（一）12	845,335.10	983,273.09
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、五、（一）13	110,791.63	265,840.56
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	3,079,871.22	2,911,244.10
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	3,079,871.22	2,911,244.10
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	第八节、五、（一）14	5,871,000.00	5,871,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五、（一）15	4,441,821.99	4,441,821.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五、（一）16	195,510.31	195,510.31
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五、（一）17	2,483,266.01	1,759,592.79
归属于母公司所有者权益合计	-	12,991,598.31	12,267,925.09
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	12,991,598.31	12,267,925.09
负债和所有者权益总计	-	16,071,469.53	15,179,169.19

法定代表人：符克强

主管会计工作负责人：何晓梅

会计机构负责人：张静怡

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	12,121,196.04	9,260,193.78

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

其中：营业收入	第八节、五、（二）1-2	12,121,196.04	9,260,193.78
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	12,271,133.23	10,131,124.97
其中：营业成本	第八节、五、（二）1-2	5,970,923.27	5,013,183.73
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节、五、（二）3	57,123.97	34,618.19
销售费用	第八节、五、（二）4	581,760.45	600,065.55
管理费用	第八节、五、（二）5	5,550,949.91	4,404,053.43
财务费用	第八节、五、（二）6	-2,270.26	-5,677.29
资产减值损失	第八节、五、（二）7	112,645.89	84,881.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-149,937.19	-870,931.19
加：营业外收入	第八节、五、（二）8	1,020,831.30	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、五、（二）9	32,054.48	648.06
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	838,839.63	-871,579.25
减：所得税费用	第八节、五、（二）10	115,166.41	-203,205.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	723,673.22	-668,373.92
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	-	723,673.22	-668,373.92
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	723,673.22	-668,373.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	723,673.22	-668,373.92
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.12	-0.11
(二) 稀释每股收益	-	0.12	-0.11

法定代表人：符克强

主管会计工作负责人：何晓梅

会计机构负责人：张静怡

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	10,917,777.60	7,574,828.10
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三)	1,090,339.79	23,498.06

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

	1		
经营活动现金流入小计	-	12,008,117.39	7,598,326.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,128,200.00	1,007,180.70
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	-	8,456,778.47	7,366,311.69
支付的各项税费	-	1,970,083.91	913,358.04
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三) 2	2,748,501.22	2,662,892.79
经营活动现金流出小计	-	14,303,563.60	11,949,743.22
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,295,446.21	-4,351,417.06
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	-	348,246.00	64,619.57
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	-	348,246.00	64,619.57
投资活动产生的现金流量净额	-	-348,246.00	-64,619.57
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,643,692.21	-4,416,036.63

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

加：期初现金及现金等价物余额	-	6,805,399.84	8,082,761.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,161,707.63	3,666,724.62

法定代表人：符克强

主管会计工作负责人：何晓梅

会计机构负责人：张静怡

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

1. 半年度报告所采用的会计政策和上年度财务报表发生了变化。

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会【2017】15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起实施。

广州安正软件股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州安正软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系原广州安正软件科技有限公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 10 月 13 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101775688461N 的营业执照，注册资本 587.10 万元，股份总数 587.10 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 2,987,788 股，无限售条件的流通股份 2,883,212 股。公司股票已于 2016 年 2 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属 I65 软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为以数据解决方案为体系的软件服务、技术支持服务和第三方软件销售。经营范围：软件开发；信息系统集成服务；计算机技术开发、技术服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

本财务报表业经本公司 2017 年 8 月 22 日第一届董事会第九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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的会计处理方法

公司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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2)对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3)可供出售金融资产

1)表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2)表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八)应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 15 万元（含 15 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
保证金、押金、备用金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款	其他应收款
	计提比例(%)	计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十)长期股权投资

1.共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2.投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1)在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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)在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但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。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2)合并财务报表

1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

(十二) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2.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。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2)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，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；

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五)收入

1.收入确认原则

(1)自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2)定制软件销售收入

提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(4)软件服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

2.收入确认的具体方法

(1)定制软件开发收入

定制软件收入按项目核算，根据与客户签订的技术开发合同，对用户的业务进行充分地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性，设计开发的劳务已经提供，满足合同中双方约定的阶段条件，收到价款或者取得价款凭据时确认收入。

(2) 技术服务收入

技术服务收入按服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的每月或每季度服务费用确认收入或在合同约定的服务期限内采用直线法确认；服务合同中约

定按照提供的劳务量收取服务费用的，按照实际提供的劳务量确认服务费收入。

(3) 软件产品销售收入

本公司自行开发研制的软件产品主要通过零售渠道直接销售。在软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(十六) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、6、17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二)税收优惠及批文

报告期内, 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)的规定, 对经广州市科技和信息化局审核认定的技术开发合同, 免征增值税。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)的有关规定, 经公司申报, 2016 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准下发的高新技术企业证书, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

五、财务报表项目注释

(一)资产负债表项目注释

1.货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	4,100.32	2,616.66
银行存款	4,157,607.31	6,802,783.18
合计	4,161,707.63	6,805,399.84

2.应收账款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,154,061.51	100.00	509,703.08	5.02	9,644,358.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	10,154,061.51	100.00	509,703.08	5.02	9,644,358.43

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,771,231.60	100.00	390,561.58	5.03	7,380,670.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,771,231.60	100.00	390,561.58	5.03	7,380,670.02

2)组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,114,061.51	505,703.08	5.00
1-2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
小计	10,154,061.51	509,703.08	5.02

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 119,141.50 元; 无收回或转回坏账准备情况。

(3)应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南方基金管理有限公司	1,253,047.22	12.34	62,652.36
招商基金管理有限公司	1,042,681.82	10.27	52,134.09
工银瑞信基金管理有限公司	696,000.00	6.85	34,800.00
信诚人寿保险有限公司	643,960.01	6.34	32,198.00

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

银华基金管理有限公司	630,000.00	6.20	31,500.00
小计	4,265,689.05	42.00	213,284.45

3.预付款项

(1)账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	665,337.02	100.00		665,337.02	240,236.76	95.24		240,236.76
1-2 年					12,000.00	4.76		12,000.00
合计	665,337.02	100.00		665,337.02	252,236.76	100.00		252,236.76

(2)预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广东天河城物业管理有限公司粤海天 天河城大厦管理中心	200,994.67	30.21
广州市海太欧领家具有限公司	178,914.54	26.89
广州证券股份有限公司	75,471.71	11.34
张家港江联精机有限公司	60344.52	9.07
唐广义	41,588.00	6.25
小计	557,313.44	83.76

4.其他应收款

(1)明细情况

1)类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	740,278.81	100.00			740,278.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

合计	740,278.81	100.00			740,278.81
----	------------	--------	--	--	------------

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	400,564.67	100.00	6,495.61	1.62	394,069.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	400,564.67	100.00	6,495.61	1.62	394,069.06

2)组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
小计			

3)组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金、押金和备用金	740,278.81		
小计	740,278.81		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 6,495.61 元; 无计提或收回坏账准备的情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	58,088.18	190,392.27
押金及保证金	682,190.63	210,172.40
往来款		
其他		
合计	740,278.81	400,564.67

(4)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
广东天河城物业管理有限公司粤海天河城大厦管理中心	押金	435,507.50	1 年以内	58.83		否
耀中广场	押金	131,047.40	2-3 年	17.70		否
张家港江联精机有限公司	押金	60,344.52	1-2 年	8.15		否
华妍	备用金	43,685.68	1 年以内	5.90		否
蔡克昌	押金	37,566.00	2-3 年	5.07		否
小计		708,151.10		95.65		

5.其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	9,751.35	462.47
待退回多交企业所得税费	447,801.29	
合计	457,552.64	462.47

6.固定资产

项目	电子设备	办公设备	合计
账面原值			
期初数	600,292.44	30,290.58	630,583.02
本期增加金额	122,912.76		122,912.76
购置	122,912.76		122,912.76
本期减少金额			
处置或报废			
期末数	723,205.20	30,290.58	753,495.78
累计折旧			-
期初数	349,889.78	8,920.78	358,810.56
本期增加金额	74,465.52	5,840.16	80,305.68

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	电子设备	办公设备	合计
计提	74,465.52	5,840.16	80,305.68
本期减少金额			-
期末数	424,355.30	14,760.94	439,116.24
账面价值			-
期末账面价值	298,849.90	15,529.64	314,379.54
期初账面价值	250,402.66	21,369.80	271,772.46

7.长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
邮箱服务费	15,000.00		3,600.00		11,400.00
合计	15,000.00		3,600.00		11,400.00

8.递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	509,703.08	76,455.46	397,057.19	59,558.58
合计	509,703.08	76,455.46	397,057.19	59,558.58

9.应付账款

项目	期末数	期初数
货款		
服务费		70,000.00
合计		70,000.00

10.预收款项

项目	期末数	期初数
预收软件定制款	496,132.36	130,852.97

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

合计	496,132.36	130,852.97
----	------------	------------

11.应付职工薪酬

(1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,461,277.48	8,887,722.63	8,721,387.98	1,627,612.13
离职后福利—设定提存计划		393,664.82	393,664.82	
合计	1,461,277.48	9,281,387.45	9,115,052.80	1,627,612.13

(2)短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,461,277.48	8,269,680.60	8,103,345.95	1,627,612.13
职工福利费		142,725.47	142,725.47	
社会保险费		288,752.56	288,752.56	
其中：1、医疗保险费		258,572.16	258,572.16	
2、工伤保险费		4,396.96	4,396.96	
3、生育保险费		25,783.44	25,783.44	
住房公积金		186,564.00	186,564.00	
小计	1,461,277.48	8,887,722.63	8,721,387.98	1,627,612.13

(3)设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		380,952.66	380,952.66	
失业保险费		12,712.16	12,712.16	
小计		393,664.82	393,664.82	

12.应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	531,879.42	643,858.75

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末数	期初数
企业所得税	-	108,999.45
城市维护建设税	25,258.28	39,427.35
教育费附加	12,863.75	18,936.20
地方教育附加	2,218.67	6,266.98
印花税	846.96	1,900.40
代扣代缴个人所得税	272,268.02	163,883.96
合计	845,335.10	983,273.09

13.其他应付款

项目	期末数	期初数
关联往来款	18,376.28	52,052.82
其他暂收款	92,415.35	213,787.74
合计	110,791.63	265,840.56

14.股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,871,000.00						5,871,000.00

15.资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4,441,821.99			4,441,821.99
合计	4,441,821.99			4,441,821.99

16.盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	195,510.31			195,510.31

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

合计	195,510.31			195,510.31
----	------------	--	--	------------

17.未分配利润

项目	本期数	期初数
调整前上期末未分配利润	1,759,592.79	196,097.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,759,592.79	196,097.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	723,673.22	1,737,216.71
减：提取法定盈余公积		173,721.67
留存收益折股		
期末未分配利润	2,483,266.01	1,759,592.79

(二)利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,121,196.04	5,970,923.27	9,260,193.78	5,013,183.73
合计	12,121,196.04	5,970,923.27	9,260,193.78	5,013,183.73

2.主营业务（业务）

业务名称	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
定制软件收入	7,349,833.18	3,101,538.91	5,648,008.72	3,353,664.97
技术服务收入	3,652,559.44	1,837,149.69	3,253,694.49	1,351,305.01
销售软件收入	1,118,803.42	1,032,234.67	358,490.57	308,213.75
合计	12,121,196.04	5,970,923.27	9,260,193.78	5,013,183.73

3.税金及附加

项目	本期数	上年同期数

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

城市维护建设税	31,284.62	20,193.95
教育费附加	13,407.69	8,654.55
地方教育附加	8,938.46	5,769.69
印花税	3,493.20	-
合计	57,123.97	34,618.19

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5月-2017年6月印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

4.销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	455,542.27	404,155.59
业务招待费	58,595.61	47,266.80
差旅费	18,751.06	96,126.70
业务宣传费	-	5,157.26
其他	1,089.20	2,469.40
快递费	23.00	-
社保	27,710.41	26,673.80
公积金	18,288.00	18,216.00
福利费	1,760.90	-
合计	581,760.45	600,065.55

5.管理费用

项目	本期数	上年同期数
研究支出	2,481,249.14	1,451,116.10
职工薪酬	1,324,506.69	1,011,160.10
租赁费	641,714.63	423,907.86
差旅费	210,111.60	387,306.08
咨询及服务费	298,518.86	516,370.31
培训费	1,491.40	142,393.20

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期数	上年同期数
办公费	31,564.88	103,570.41
业务招待费	23,819.58	57,144.10
其他	5,213.30	5,187.85
社保费	88,414.25	77,329.35
福利费	124,915.80	51,459.40
会议费	3,160.38	42,000.00
住房公积金	39,888.00	39,584.00
招聘费	10,907.55	39,260.38
电话费	26,731.17	20,468.73
折旧及摊销	32,060.90	15,337.84
劳务费		11,491.33
水电费	3,598.73	5,378.29
税费		3,588.10
交通费	725.80	-
快递费	8,327.69	-
装修费	194,029.56	-
合计	5,550,949.91	4,404,053.43

6.财务费用

项目	本期数	上年同期数
银行手续费及其他	3,878.77	3,249.37
减：利息收入	6,149.03	8,926.66
合计	-2,270.26	-5,677.29

7.资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	112,645.89	84,881.36
合计	112,645.89	84,881.36

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,020,300.00		1,020,300.00
其他	531.30		531.30
合计	1,020,831.30		1,020,831.30

(2) 政府补助明细

项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
小巨人补贴款（尾款）	180,000.00		与收益相关
2016 年广州市企业研发经费投入后补助	113,400.00		与收益相关
2016 广东省企业研究开发省级财政补助 （穗科创字【2016】291 号）	226,900.00		与收益相关
2016 年广东省高新技术企业培育库入库 （第一批）补贴（穗科创字【2015】258 号）	300,000.00		与收益相关
2016 年度高新技术企业认定受理补贴（穗 科创字【2017】143 号）	200,000.00		与收益相关
小计	1,020,300.00		与收益相关

9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
其他	32,054.48	648.06	32,054.48
合计	32,054.48	648.06	32,054.48

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	132,063.29	

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

递延所得税费用	-16,896.88	-203,205.33
合计	115,166.41	-203,205.33

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	838,839.63	-871,579.25
按适用税率计算的所得税费用	125,825.94	-217,894.81
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,237.35	14,689.48
研发费用加计扣除	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-16,896.88	
所得税费用	115,166.41	-203,205.33

(三)现金流量表项目注释

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到单位及个人往来	26,475.09	
收到的利息收入	3,564.70	8,926.66
代垫费用、备用金	40,000.00	14,571.40
政府补助	1,020,300.00	
合计	1,090,339.79	23,498.06

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现费用	2,098,899.24	2,101,148.69
职工借支款及备用金	182,040.00	511,096.04
支付的投标保证金、履约保证金	435,507.50	50,000.00
其他	32,054.48	648.06
合计	2,748,501.22	2,662,892.79

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

3.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	723,673.22	-668,373.92
加: 资产减值准备	112,645.89	84,881.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,305.68	68,948.08
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	3,600.00	3,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,896.88	-203,205.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,866,207.47	-2,117,771.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-332,566.65	-1,519,495.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,295,446.21	-4,351,417.06
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	4,161,707.63	3,666,724.62
减: 现金的期初余额	6,805,399.84	8,082,761.25

补充资料	本期数	上年同期数
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,643,692.21	-4,416,036.63

(2)现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	4,161,707.63	3,666,724.62
其中：库存现金	4,100.32	1,929.27
可随时用于支付的银行存款	4,157,607.31	3,664,795.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,161,707.63	3,666,724.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

1.银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2.应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 06 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 42.39%(2016 年 12 月 31 日：52.09%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1)本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	740,278.81				740,278.81
小计	740,278.81				740,278.81

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	270,652.50				270,652.50
小计	270,652.50				270,652.50

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注项目注释之应收款项说明。

(二)流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

金融负债按剩余到期日分类

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	-	-	-		
其他应付款	110,791.63	110,791.63	110,791.63		
小计	110,791.63	110,791.63	110,791.63		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	70,000.00	70,000.00	70,000.00		
其他应付款	265,840.56	265,840.56	265,840.56		
小计	335,840.56	335,840.56	335,840.56		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年06月30日,本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币业务,不存在此项风险。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

本公司最终控制方

本公司最终控制方为自然人符克强,公司第一大股东符克强现直接持有公司 2,525,000 股股份,占公司总股本的 43.01%,并担任公司董事长兼总经理,在股东大会和董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有控制权,是公司的实际控制人。

(二) 关联交易情况

1. 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关键管理人员报酬

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,037,810.71	793,292.45

八、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2017.06.30	2016.12.31
资产负债表日后第 1 年	249,528.00	499,056.00
合计	249,528.00	499,056.00

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他补充资料

(一)非经常性损益

1.非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司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	1,020,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,523.18	
小计	988,776.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	148,316.52	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	840,460.30	

(二)净资产收益率及每股收益

1.明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

广州安正软件股份有限公司
2017 半年度报告

归属于公司普通股股东的净利润	5.73	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.92	-0.02	-0.02

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	723,673.22
非经常性损益	B	840,460.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-116,787.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	12,267,925.09
报告期月份数	E	6
加权平均净资产	$F=D+A/2$	12,629,761.70
加权平均净资产收益率	$G=A/F$	5.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$H=C/F$	-0.92%

3.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	723,673.22
非经常性损益	B	840,460.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-116,787.08
期初股份总数	D	5,871,000.00
报告期月份数	E	6
发行在外的普通股加权平均数	F=D	5,871,000.00
基本每股收益	$G=A/F$	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$H=C/F$	-0.02

(2)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州安正软件股份有限公司

