

证券简称：天喻软件

证券代码：831050

主办券商：长江证券



天 喻 软 件

NEEQ : 831050

武汉天喻软件股份有限公司

(Wuhan TianYu Software CO., LTD.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

<p>1月28日，“第三届光谷互联网+创新发展论坛”在武汉光谷公共服务中心举行。公司作为代表企业受邀参加，并作为入选的互联网+示范应用项目获得了正式授牌。</p>	<p>3月28日，公司顺利通过ISO9001质量管理体系转版。</p> 
<p>3月，公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。</p>	
<p>3月21日，武汉光谷军融产业技术创新战略联盟成立大会在中国船舶重工集团公司709研究所举行。公司为联盟首批发起成员，参与了联盟章程、组织机构的制定，成为联盟的理事单位。</p>	<p>6月，天喻 InteCAD 产品连续签约北方重工、菲达环保、振华港机、杰特优、康巴赛特等一批优秀的工程机械、环保等领域行业龙头企业，为企业提供高效的绘图出图工具，助力企业设计创新，迈向智能制造。</p>

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、天喻软件	指	武汉天喻软件股份有限公司
同元软控	指	苏州同元软控信息技术有限公司
远统数智信息	指	苏州远统数智信息技术合伙企业（有限合伙）
模元信息	指	苏州模元信息科技合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《武汉天喻软件股份有限公司公司章程》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
PLM	指	Product Lifecycle Management 产品生命周期管理, 是一种应用于在单一地点的企业内部、分散在多个地点的企业内部, 以及在产品研发领域具有协作关系的企业之间的, 支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用的一系列应用解决方案, 它能够集成与产品相关的人力资源
KEY	指	产品数据防扩散系统, 对电子文档加密以防对外扩散
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 201 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人陈立平、主管会计工作负责人李晓华及会计机构负责人（会计主管人员）李晓华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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； 2. 报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉天喻软件股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan TianYu Software CO., LTD.
证券简称	天喻软件
证券代码	831050
法定代表人	陈立平
办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区汤逊湖北路华工科技园. 创新基地 3 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李晓华
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-81338793
传真	027-81338796
电子邮箱	lixh@hustcad.com
公司网址	http://www.hustcad.com
联系地址及邮政编码	湖北省武汉市东湖新技术开发区汤逊湖北路华工科技园. 创新基地 3 栋 430223
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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
成立时间	2002 年 5 月 14 日
挂牌时间	2014 年 8 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I65）—软件和信息技术服务业（65）—软件开发（651）—软件开发（6510）
主要产品与服务项目	制造业信息化及协同管理、数字化设计、数据安全等支撑软件产品的研发、生产、销售和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100737527608N	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区汤逊湖北路华工科技园. 创新基地 3 栋	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	11,540,758.22	6,178,586.71	86.79%
毛利率	60.33%	41.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,637,972.67	-2,990,875.38	255.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,350,761.02	-3,248,479.69	58.42%
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）	23.41%	-27.92%	-
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）	-6.82%	-30.33%	-
基本每股收益	0.31	-0.20	255.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,058,302.78	26,381,061.47	-1.22%
负债总计	3,931,051.81	8,891,783.17	-55.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,127,250.97	17,489,278.30	26.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.17	26.50%
资产负债率（母公司）	15.09%	33.71%	-
资产负债率（合并）	15.09%	33.71%	-
流动比率	5.95%	2.39%	-
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	-2,457,078.72	-4,683,590.42	47.54%
应收账款周转率	1.58	2.01	-
存货周转率	1.53	0.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.22%	-19.21%	-
营业收入增长率	86.79%	-25.67%	-
净利润增长率	255.07%	20.95%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司作为软件和信息技术服务业的面向制造业的专业数字化设计软件提供商和咨询服务商，拥有行业前沿技术优势及稳定、极具创新力的核心团队，取得了涵盖制造行业应用中的管理、设计、安全三大类共 61 项软件产品著作权和 2 项专利技术。公司主营业务是为客户提供信息化及协同管理、数字化设计、数据安全等支撑软件产品及相应的技术服务，满足客户在企业的产品全生命周期中，通过信息技术的应用、信息资源的开发、利用、集成和共享，达到企业资源的优化配置和高效运转，从而提高经济效益和整体竞争力的需求。

公司集研发、生产、销售、服务于一体的商业模式，通过提供解决方案，签署产品销售和技术开发商业合同来实现销售收入；同时，公司为客户提供后续的定制开发、维护、升级、咨询等增值服务，以持续获得服务收入。公司目前主要采用直销模式，通过公司高品质的软件产品及服务吸引客户。

公司重视技术研发和创新，吸纳高新技术人才，形成了一支技术精湛、经验丰富、结构合理、团结合作的技术团队，在制造行业领域积累了丰富的技术开发和项目建设经验，为公司提供持续的创新能力，从而能持续获取收入、利润。

报告期内、报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司仍坚持“创新”、“专注”、“共赢”经营发展战略，以 2017 年度经营计划为目标，继续完善经营管理、加大研发投入、开拓销售市场、加强团队建设，保持了生产经营的稳步增长态势；同时结合公司长远目标及市场需求变化，在核心产品优化、复杂产品模块化、市场渠道扩张方面开展了积极的实质性工作，已取得了阶段性成效，为公司提升产品品质和成熟度，提高营业收入能力、缩短实施周期降、低成本费用等方面奠定了基础。

报告期末，公司总资产为 26,058,302.78 元，比上年同期下降 1.22%；实现营业收入 11,540,758.22 元，比上年同期增长 86.79%；营业成本 4,578,506.52 元，比上年同期增长 27.13%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 4,637,972.67 元，比上年同期增长 255.07%；经营现金流量净额-2,457,078.72 元，比上年同期净流出增加。

与上年同期相比，报告期内公司营业收入、净利润较均有较大幅度的提升，主要源于以下五个方面：

一、金融资产处置的影响

报告期内公司处置出售可供出售金融资产——权益工具（苏州同元软控信息技术有限公司 22% 股权），转让总价款为 800 万元，取得处置收益 668 万元，导致本期净利润大幅上涨。

二、优化产品和服务

公司在核心产品优化、复杂产品模块化、服务高效化方面进行了综合部署和实施，初显成效，提升了产品品质和成熟度，缩短了产品（项目）实施周期，提高了营业收入水平。本报告期内，公司与浙江菲达环保科技股份有限公司二次握手，签署了基于公司 InteCAD/IntePDM 产品平台技术的合作创新项目合同，合同总金额为 145.8 万元；安徽江淮汽车集团股份有限公司信息化、智能化建设进程见证了公司产品、技术、服务的日趋成熟与精湛，本报告期内再次深入合作，分别就备件电子图册系统、BOM 系统的运维和功能开发及 PLM 系统新功能开发、InteCBM V5.0 产品的应用签署了金额合计为 143.2 万元的合同；东风柳州汽车有限公司也与公司一直保持长期友好合作关系，基于对本公司服务和技术的信赖再度签署了《CV 研发领域信息系统三线运维服务项目》合同，合同额为 80 万元。随着公司产品优化及

技术服务更趋深入和成熟，必然会增强公司持续盈利能力。

三、持续技术创新投入

创新是公司生存发展的源动力，持续技术创新投入，保持竞争活力是公司贯穿始终的经营策略。本报告期继续投入“企业产品及解决方案全景展示云平台”、“支持智能制造的数字化工厂核心技术研究”等9个自主研发项目。作为面向制造业的专业数字化设计软件提供商和咨询服务商，研发的目标必然是与制造产业融合创新，目前公司主要采用的是新产品研发与产品定制化研发相结合的模式，使公司产品、服务满足市场需求。

四、完善公司管理

公司以产品和项目管理为重心，不断完善各部门职能及工作流程及内控管理，促进公司各项业务规范化、高效化，缩短项目实施周期，提高了公司业绩。

五、加强技术团队建设

人才建设方面，公司在实施有效的人力资源管理基础上，加强公司核心团队建设，确保公司人才队伍的稳定；人员培训方面，公司对员工实施全面的内外部培训计划，提高技术人员专业技能及综合能力；绩效考核方面，公司实行团队绩效考评，薪酬与绩效挂钩，有效地激励了员工的积极性和主动性。

三、 风险与价值

（一）、无控股股东和实际控制人的风险

公司股权比较分散，报告期末公司的前三大股东的持股比例分别为 19.5%、10%和 6.875%，没有单一股东持有本公司 30%以上的股权，公司任何股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，公司没有控股股东和实际控制人。由于公司无控股股东和实际控制人，可能存在内部人控制而损害股东利益，且公司控制权存在发生变动的风险，可能导致公司难以保障决策时效性。

应对措施：为防范此类风险，公司将不断完善公司治理，健全各项制度，建立公司内部决策机制，实现科学决策，确保公司稳健经营、快速发展。

（二）、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险

截至报告期末公司总资产为 2,605.83 万元，净资产为 2,212.73 万元；2018 年上半年公司营业收入为 1,154.08 万元，净利润为 463.80 万元。公司资产、收入规模较小，盈利能力较弱，公司抵御市场风险的能力仍然较弱。

应对措施：针对上述风险，公司将采取以下改进措施：

1、继续打造专业、高效、安全、实用的产品服务品牌，加快成熟产品的优化及升级换代，增强公司产品竞争优势，确保公司收入稳步增长；

2、密切关注行业内的技术发展动态和市场需求，继续大量投入研发，创新技术和产品，保持行业技术的领先性；

3、丰富并完善产品功能，以特色经典吸引客户，以利他为动因增强用户粘度，在稳定客户的基础上拓展用户应用范围。

（三）、知识产权保护风险

当前我国知识产权相关法律法规不是很完善，公众知识产权意识不强，导致知识产权保护问题一直是国内软件行业的难题。尽管公司通过申请软件著作权等方式保护自主知识产权，但是盗版存在依然会影响公司产品的销售情况，公司面临知识产权保护的风险。

应对措施：为防范此类风险公司一方面重视产品的版权保护，每个产品均申请著作权；另一方面加强内部管理，厘清权限和职责、签订员工保密协议等，以降低知识产权受侵害风险。

（四）、人力资源风险

公司作为高新技术企业和软件企业，在市场竞争激烈的形势下，高技术人才团队突显企业竞争力。经

过十几年的发展，公司已经形成了稳定的核心技术团队和合理的组织结构。研发、设计、运维等核心技术骨干队伍相对稳定，技术团队经过长期磨合已定型。但目前市场上软件技术人才争夺也十分激烈，因此公司存在核心技术人员流失的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将采取以下措施：

1、公司采取积极态度，利用对行业的深入了解寻找专业化人才，吸引更多人才进入公司，同时，坚持关键人才依靠内部培养的策略，加强企业文化建设，增强凝聚力。

2、不断加强公司人力资源管理，为核心技术人员提供充分的发展平台与上升通道，通过绩效激励等方式吸引优秀人才以维持公司人才的稳定。

本报告期内，公司无新增风险因素。

四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益及消费者利益，依法缴纳各类社会保障基金，在公司能力范围内安置残疾人员，未发生裁员情况。公司将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，积极创造条件参与扶贫工作，承担企业社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年1月18日召开了2018年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于2018年公司使用闲置资金购买银行短期理财产品并授权董事兼总经理刘清华先生办理该事宜的议案》。议案具体内容：公司2018年拟继续使用自有闲置资金购买银行短期理财产品。投资银行理财产品的年累计金额在人民币5000万元以内，资金可以滚动使用。资金来源为公司自有闲置资金，不使用募集资金、银行信贷资金直接或间接进行投资。投资对象的持有时间不得超过一年。

本报告期内滚动投资银行短期理财产品的资金累计金额为人民币2290万元，理财产品的持有时间未超过一年。

本次对外投资不构成重大资产重组，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于董事、监事及高级管理人员在任职期间股份转让的承诺

公司全体董事、监事及高级管理人员做出了《承诺函》：在其任职期间，每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让其所持有的公司股份。

2、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司持股 5%以上的股东陈立平、武汉华工创业投资有限责任公司、朱林、万立、陈继勇、张云清于 2014 年 4 月 18 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

3、关于竞业禁止承诺

公司全体董事、监事及高级管理人员于 2014 年 4 月 18 日向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

4、关于避免关联交易的承诺

公司全体董事、监事及高级管理人员于 2014 年 4 月 18 日向公司出具了《关于避免关联交易的承诺函》。

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺，未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	9,839,063	65.59%	0	9,839,063	65.59%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,720,313	11.47%	0	1,720,313	11.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,160,937	34.41%	0	5,160,937	34.41%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	5,160,937	34.41%	0	5,160,937	34.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		45				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	陈立平	2,925,000	0	2,925,000	19.50%	2,193,750	731,250
2	武汉华工创业投资有限责任公司	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	0	1,500,000
3	朱林	1,031,250	0	1,031,250	6.88%	773,437	257,813
4	万立	750,000	0	750,000	5.00%	562,500	187,500
5	陈继勇	750,000	0	750,000	5.00%	0	750,000
5	张云清	750,000	0	750,000	5.00%	0	750,000
合计		7,706,250	0	7,706,250	51.38%	3,529,687	4,176,563
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内无控股股东，且无变动。

(二) 实际控制人情况

报告期内无实际控制人，且无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈立平	董事长	男	1964.6.11	博士	2016.12.25—2019.12.24	是
王源	董事	女	1982.12.26	硕士	2016.12.25—2019.12.24	否
朱林	董事	男	1955.7.2	本科	2016.12.25—2019.12.24	是
万立	董事	男	1963.9.28	博士	2016.12.25—2019.12.24	是
刘清华	董事、总经理	男	1970.12.21	博士	2016.12.25—2019.12.24	是
熊体凡	董事	男	1975.11.29	博士	2016.12.25—2019.12.24	是
张国栋	董事	男	1965.8.6	硕士	2016.12.25—2019.12.24	是
陈永府	监事会主席	男	1972.7.6	博士	2016.12.25—2019.12.24	是
张冰雪	监事	男	1988.12.11	本科	2016.12.25—2019.12.24	是
潘隽永	监事	男	1985.4.25	硕士	2016.12.25—2019.12.24	是
刘云华	副总经理、技术总监	男	1974.1.15	博士	2016.12.25—2019.12.24	是
李晓华	董事会秘书、财务负责人	女	1969.7.19	本科	2016.12.25—2019.12.24	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈立平	董事长	2,925,000	0	2,925,000	19.50%	0
王源	董事	0	0	0	0.00%	0
朱林	董事	1,031,250	0	1,031,250	6.88%	0
万立	董事	750,000	0	750,000	5.00%	0
刘清华	董事、总经理	600,000	0	600,000	4.00%	0
熊体凡	董事	600,000	0	600,000	4.00%	0
张国栋	董事	600,000	0	600,000	4.00%	0
陈永府	监事会主席	225,000	0	225,000	1.50%	0
张冰雪	监事	0	0	0	0.00%	0

潘隽永	监事	0	0	0	0.00%	0
刘云华	副总经理、技术总监	150,000	0	150,000	1.00%	0
李晓华	董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	6,881,250	0	6,881,250	45.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	18
生产人员	0	0
销售人员	19	19
技术人员	112	111
财务人员	3	3
员工总计	152	151

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	9	9
硕士	15	14
本科	93	92
专科	29	30
专科以下	6	6
员工总计	152	151

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司人员总数略有减少，技术人员减少 1 人。公司中高层及核心技术人员保持稳定，没

有变动。

2、薪酬政策

报告期内，公司严格遵守劳动保障法律法规，建立健全劳动合同制度，及时与员工签订劳动合同，办理社会保险，构建和谐稳定的劳动关系。公司全员实行绩效考核制，以责定岗，以岗定薪，并在实际发展过程中不断根据市场变化、企业发展情况等完善薪酬福利制度，以达到对内公平，对外具有一定竞争优势。且公司对技术人员实行团队负责制，按项目执行情况、绩效情况进行考核，更大程度地调动了员工积极性、主动性。

3、培训计划

公司制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，重点加强内部技术培训和技能培训，主要培训形式包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技术培训、在职员工专业技术培训、资格考试、内部交流等，不断提升员工的自身素质及技术水平，形成人才梯队，为公司经营目标的实现提供坚实的基础和人力资源保障。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
皮艳荣	平台研发项目经理	300,000
雷培明	PLM 事业部顾问总监	150,000
方兴	数据安全事业部研发经理	0

核心人员的变动情况：

公司暂无按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。报告期内，公司非董事、监事、高级管理人员的核心技术人员共 3 名，未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员及员工报告期后无变动、更新情况。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	(六) 1	684,083.38	1,980,364.29
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		-	-
应收票据及应收账款	(六) 2、3	9,590,709.69	11,342,293.65
预付款项		-	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(六) 4	3,685,991.03	1,764,745.18
买入返售金融资产		-	-
存货	(六) 5	2,621,434.53	3,372,908.96
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六) 6	5,400,000.00	1,700,000.00
流动资产合计		21,982,218.63	20,160,312.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	(六) 7	-	1,320,000
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(六) 8	3,259,736.37	3,472,406.09
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(六) 9	50,128.99	87,725.59
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(六) 10	766,218.79	1,340,617.71
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,076,084.15	6,220,749.39
资产总计		26,058,302.78	26,381,061.47
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		-	-
应付票据及应付账款	(六) 11	315,000.00	656,400.00
预收款项	(六) 12	1,974,025.21	2,904,100.13
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(六) 13	1,186,274.88	3,703,465.07
应交税费	(六) 14	200,329.98	1,154,653.90
其他应付款	(六) 15	20,299.16	2,841.49
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,695,929.23	8,421,460.59
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(六) 16	235,122.58	470,322.58
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		235,122.58	470,322.58
负债合计		3,931,051.81	8,891,783.17
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(六) 17	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(六) 18	940,127.94	940,127.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(六) 19	308,917.33	308,917.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	(六) 20	5,878,205.70	1,240,233.03
归属于母公司所有者权益合计		22,127,250.97	17,489,278.30
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		22,127,250.97	17,489,278.30
负债和所有者权益总计		26,058,302.78	26,381,061.47

法定代表人：陈立平

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：李晓华

(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		11,540,758.22	6,178,586.71
其中：营业收入	(六) 21	11,540,758.22	6,178,586.71
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		13,592,067.31	10,019,006.82
其中：营业成本	(六) 21	4,578,506.52	3,601,428.14
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	(六) 22	152,738.16	81,152.76
销售费用	(六) 23	2,451,818.45	2,377,024.76
管理费用	(六) 24	1,989,171.77	1,903,118.31
研发费用	(六) 25	4,434,847.99	1,999,451.15
财务费用	(六) 26	394.41	626.75
资产减值损失	(六) 27	-15,409.99	56,204.95
加：其他收益	(六) 29	503,311.63	794,307.98

投资收益（损失以“-”号填列）	（六）28	6,750,411.37	74,846.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,202,413.91	-2,971,265.97
加：营业外收入	（六）30	9,957.68	7,585.17
减：营业外支出	（六）31	-	67.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,212,371.59	-2,963,748.24
减：所得税费用	（六）32	574,398.92	27,127.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,637,972.67	-2,990,875.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,637,972.67	-2,990,875.38
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,637,972.67	-2,990,875.38
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		4,637,972.67	-2,990,875.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,637,972.67	-2,990,875.38
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	（六）33	0.31	-0.20
（二）稀释每股收益	（六）33	0.31	-0.20

法定代表人：陈立平

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：李晓华

(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		13,425,580.90	8,634,060.71
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		1,276,040.46	573,607.98
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 34	340,587.79	529,877.14
经营活动现金流入小计		15,042,209.15	9,737,545.83
购买商品、接受劳务支付的现金		660,963.39	304,622.25
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		10,586,324.98	9,622,864.86
支付的各项税费		1,839,257.87	1,429,213.71
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 34	4,412,741.63	3,064,435.43
经营活动现金流出小计		17,499,287.87	14,421,136.25
经营活动产生的现金流量净额		-2,457,078.72	-4,683,590.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,992,000.00	11,630,000.00
取得投资收益收到的现金		4,078,411.37	113,318.59
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		24,070,411.37	11,743,318.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,613.56	120,961.54
投资支付的现金		22,900,000.00	7,250,000.00
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		22,909,613.56	7,370,961.54
投资活动产生的现金流量净额		1,160,797.81	4,372,357.05
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		-1,296,280.91	-311,233.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,980,364.29	787,548.85
六、期末现金及现金等价物余额		684,083.38	476,315.48

法定代表人：陈立平

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：李晓华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司的较大额项目订单客户通常采取预算管理和产品集中采购制度，一般每年下半年制订次年年度预算，审批通常集中在次年上半年。公司上半年销售收入主要来源于公司软件产品销售、升级服务及少量前期项目完工确认的收入，较多的在建项目尚未完工而未确认收入，通常客户会在下半年组织项目试运行验收合格后才确认收入，因此公司每年上半年销售较少。公司这种呈现季节性分布的销售现状导致公司营业收入和利润也呈现季节性分布。由于费用在年度内较为均衡地发生，而收入主要在下半年实现，会造成公司在第一季度、半年度出现主营业务季节性亏损。公司未来将通过不断调整年度市场开拓计划，合理安排费用支出，尽量缩小营业收入季节性差异。

二、 报表项目注释

(一) 公司的基本情况

武汉天喻软件股份有限公司(以下简称“本公司”) 前身系武汉天喻软件有限责任公司，于 2002 年 5 月 14 日正式成立，领取了武汉工商行政管理局 420100000099457 号（变更执照后统一社会信用代码 91420100737527608N）企业法人营业执照。

2013 年 7 月 31 日，公司以 2013 年 7 月 31 日审计确认的净资产 15,940,127.94 元折合股本 800 万元出资进行整体变更设立股份制公司，北京中证天通会计师事务所出具中证天通【2013】审字 1-2188 号审计报告。2013 年 12 月，公司变更为武汉天喻软件股份有限公司，由北京中证天通会计师事务所出具中

证天通【2013】验字 1-2191 号验资报告。

本公司于 2014 年 8 月 20 日在全国股份转让系统挂牌成功，证券简称：天喻软件，证券代码：831050。

2016年4月6日，经本公司第一届董事会第十次会议决议，通过了资本公积转增股本的议案：公司以现有总股本8,000,000股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增8.75股，共计转增7,000,000股。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 15,000,000.00 元，实收资本为人民币 15,000,000.00 元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市东湖新技术开发区汤逊湖北路华工科技园创新基地3栋

本公司总部办公地址：武汉市东湖新技术开发区汤逊湖北路华工科技园创新基地3栋

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营：自产软件销售、软件项目开发、技术服务等。

本公司营业期限：2002年5月14日至长期。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年8月22日经公司第二届第九次董事会批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三） 遵循企业会计准则的声明

本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） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期为2018年1月1日至2016年6月30日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

5、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工

具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

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

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加

权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产

或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6、 应收款项坏账准备的确认和计提

(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	期末余额占应收账款余额15%及以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

7、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为技术开发成本、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

(5) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

8、 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，

同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持

有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

9、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	5-20	5	4.75-19.00
仪器设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
办公设备	3-5	5	31.67-19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较

低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用系统合理摊销法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究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。开发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。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指产品研发形成原型系统前的所有支出；开发阶段支出是指形成原型系统后进行的后续开发，达到具备申请软件产品著作权条件的可直接归属的支出，以公司项目管理及研发部门提供的产品原型系统验收资料为准。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入

当期损益：

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

11、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或

净资产。

13、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、项目开发收入、和技术服务收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。交付的标准化工具类软件产品（服务），以产品（服务）交付确认书为依据确认收入；

(2) 项目开发收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，依据项目阶段确认书确认项目开发收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：项目阶段确认书。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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) 技术服务收入

技术服务收入包括系统平台运行维护服务收入、产品升级或改进服务收入以及其他升级项目（除运维服务外，含有一定的定制或功能升级）收入等。

系统平台运行维护服务按照服务年限摊销确认收入。

产品升级或改进服务以产品（服务）交付确认书为依据一次性确认收入。

其他升级项目可以分开的，分别按照运维服务和项目开发确认收入。不能分开的，按照项目开发确认收入。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认技术服务收入。

14、政府补助的确认和计量

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

与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

15、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

16、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

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

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

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所

有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

17、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(五) 税项

1、主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率为分别为 0、6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- (2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 地方教育附加费为应纳流转税额的 1.5%。
- (5) 企业所得税税率为 15%。

2、税收优惠

(1) 公司于 2004 年被湖北省信息产业厅认定为软件企业，按照《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）的规定，公司自行开发生产的软件产品销售收入实行增值税款即征即退政策。

(2) 公司为在武汉东湖高新技术开发区内注册的高新技术企业，经湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于 2017 年 11 月 28 日颁发高新技术企业证书，有效期为 3 年，证书编号为 GR201742001816，2017—2019 年度适用企业所得税税率为 15%。

(3) 根据 2017 年 5 月 2 日财税〔2017〕34 号关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知：科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，

在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

（六） 会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，上期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	125.45	3,481.29
银行存款	683,957.93	1,976,883.00
合 计	684,083.38	1,980,364.29

注：本期末货币资金较年初数减少 65.46%，主要原因是公司在满足正常经营需要的前提下以闲置资金投资购买短期理财产品，本期收回理财产品投资的现金为 1920 万元，支付理财产品投资的现金为 2290 万元。

2、 应收票据

（1） 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	4,265,000.00	3,458,525.80
合 计	4,265,000.00	3,458,525.80

（2）截至期末，本公司无已质押的应收票据。

（3）截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（4）截至期末，本公司无期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

（1） 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	5,758,644.67	96.53	432,934.98	7.52	5,325,709.69
组合小计	5,758,644.67	96.53	432,934.98	7.52	5,325,709.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	207,000.00	3.47	207,000.00	100.00	
合 计	5,965,644.67	100.00	639,934.98	10.73	5,325,709.69

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 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	8,437,433.26	97.61	553,665.41	6.56	7,883,767.85
组合小计	8,437,433.26	97.61	553,665.41	6.56	7,883,767.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	207,000.00	2.39	207,000.00	100.00	
合 计	8,644,433.26	100.00	760,665.41	8.80	7,883,767.85

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川富临集团成都机床有限责任公司	207,000.00	207,000.00	100.00	破产清算
合 计	207,000.00	207,000.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5039,189.67	251,959.48	5.00
1年至2年（含2年）	268,055.00	26,805.50	10.00
2年至3年（含3年）	276,400.00	55,280.00	20.00
3年至4年（含4年）	94,800.00	28,440.00	30.00
4年至5年（含5年）	19,500.00	9,750.00	50.00
5年以上	60,700.00	60,700.00	100.00
合 计	5,758,644.67	432,934.98	7.52

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	7,692,558.26	384,627.91	5.00
1年至2年（含2年）	380,475.00	38,047.50	10.00
2年至3年（含3年）	208,200.00	41,640.00	20.00
3年至4年（含4年）	95,500.00	28,650.00	30.00
4年至5年（含5年）			50.00
5年以上	60,700.00	60,700.00	100.00
合 计	8,437,433.26	553,665.41	6.56

确定该组合的依据详见附注（四）6。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为-120,730.43元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末	计提的坏账准备
------	------	---------	---------

		余额的比例(%)	期末余额
中国核动力研究设计院第一研究所	770,200.00	12.91	38,510.00
武汉船用机械有限责任公司	516,100.00	8.65	25,805.00
武汉锅炉股份有限公司	408,000.00	6.84	20,400.00
东风小康汽车有限公司	374,800.00	6.28	18,740.00
中国工程物理研究院总体工程研究所	299,600.00	5.02	14,980.00
合计	2,368,700.00	39.70	118,435.00

注：本期末应收账款较年初数减少32.45%，原因是公司加大对应收款项的催收力度，重点客户针对性催收回款所致。本期应收账款期末余额前五名账龄均为一年以内。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1	3,913,680.62	99.37	227,689.59	5.82	3,685,991.03
组合小计	3,913,680.62	99.37	227,689.59	5.82	3,685,991.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,000.00	0.63	25,000.00	100.00	
合计	3,938,680.62	100.00	252,689.59	6.42	3,685,991.03

类别	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	1,887,114.33	98.69	122,369.15	6.48	1,764,745.18
组合小计	1,887,114.33	98.69	122,369.15	6.48	1,764,745.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,000.00	1.31	25,000.00	100.00	
合 计	1,912,114.33	100.00	147,369.15	7.71	1,764,745.18

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川富临集团成都机床有限责任公司	25,000.00	25,000.00	100.00	破产清算
合 计	25,000.00	25,000.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,565,553.44	178,277.67	5.00
1年至2年（含2年）	305,239.18	30,523.92	10.00
2年至3年（含3年）	30,000.00	6,000.00	20.00
3年至4年（含4年）			30.00
4年至5年（含5年）			50.00
5年以上	12,888.00	12,888.00	100.00
合 计	3,913,680.62	227,689.59	5.82

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,598,829.68	79,941.48	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年（含2年）	256,396.65	25,639.67	10.00
2年至3年（含3年）	18,000.00	3,600.00	20.00
3年至4年（含4年）	1,000.00	300.00	30.00
4年至5年（含5年）			50.00
5年以上	12,888.00	12,888.00	100.00
合计	1,887,114.33	122,369.15	6.48

确定该组合的依据详见附注（四）6。

（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 105,320.44 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
增值税返还		1,057,928.83
员工借支	594,892.62	654,297.50
押金、投标保证金	143,788.00	199,888.00
股权转让款	3,200,000.00	
合计	3,938,680.62	1,912,114.33

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
苏州远统数智信息技术合 伙企业（有限合伙）	股权转让款	2,181,840.00	1 年以内	55.40	109,092.00
苏州模元信息科技合伙企 业（有限合伙）	股权转让款	1,018,160.00	1 年以内	25.85	50,908.00
余仁哲	员工借支	62,000.00	1-2 年	1.57	6,200.00
罗少华	员工借支	50,000.00	1 年以内	1.27	2,500.00

王芳芳	员工借支	42,500.00	1年以内	1.08	2,125.00
合计		3,354,500.00		85.17	170,825.00

注：本期末其他应收款账面价值 3,685,991.03 元，比年初数增长 108.87%，主要系公司本报告期内处置可供出售金融资产——权益工具（苏州同元软控信息技术有限公司 22%股权）所致。公司于 2018 年 1 月 1 日分别与苏州远统数智信息技术合伙企业（有限合伙）和苏州模元信息科技合伙企业（有限合伙）就上述资产的 15%和 7%转让签订了具有法律约束力的协议，转让总价款为 800 万元。公司于 2018 年 1 月 3 日收到转让总价款的 60%即 480 万元，根据转让协议约定本期已完成股份转让相关工商变更手续，预计 2018 年 12 月 25 日前支付尾款 320 万元。

5、 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	19,163.59		19,163.59	15,769.62		15,769.62
技术开发成本	2,602,270.94		2,602,270.94	3,522,402.43	165,263.09	3,357,139.34
合计	2,621,434.53		2,621,434.53	3,538,172.05	165,263.09	3,372,908.96

6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	5,400,000.00	1,700,000.00
合计	5,400,000.00	1,700,000.00

注：本期购买多项一年内银行理财产品22,900,000.00元，本期赎回多项一年内银行理财产品19,200,000.00元。本期因出售可供出售金融资产——权益工具（苏州同元软控信息技术有限公司22%股权）收到转让价款60%即480万元及本期应收账款余额减少，导致货币资金增加，用于投资的闲置资金相应也增加。

7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	0.00		0.00

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按成本计量的权益工具	0.00		0.00
合计	0.00		0.00

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,320,000.00		1,320,000.00
其中：以成本计量的权益工具	1,320,000.00		1,320,000.00
合计	1,320,000.00		1,320,000.00

注：可供出售权益工具系公司持有的同元软控22%股权，于2018年1月1日分别与远统数智信息和模元信息就上述资产的15%和7%转让签订了具有法律约束力的协议，于2018年1月3日分别收到该资产转让协议购买价款的60%款项并按协议约定完成了转让工商变更手续。该项权益资产在本期处置出售完成，期末无余额。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	仪器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,441,152.24	846,968.21	839,065.14	1,231,595.72	8,358,781.31
2. 本期增加金额				9,613.56	9,613.56
购置				9,613.56	9,613.56
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	5,441,152.24	846,968.21	839,065.14	1,241,209.28	8,368,394.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,415,279.20	804,619.80	793,602.84	872,873.38	4,886,375.22
2. 本期增加金额	140,157.24		9,114.30	73,011.74	222,283.28

项目	房屋、建筑物	仪器设备	运输工具	办公设备	合计
计提	140,157.24		9,114.30	73,011.74	222,283.28
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	2,555,436.44	804,619.80	802,717.14	945,885.12	5,108,658.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,885,715.80	42,348.41	36,348.00	295,324.16	3,259,736.37
2. 期初账面价值	3,025,873.04	42,348.41	45,462.30	358,722.34	3,472,406.09

(2) 期末无暂时闲置固定资产的情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	375,966.19	375,966.19
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	375,966.19	375,966.19

项目	软件著作权	合计
二、累计摊销		
1. 期初余额	288,240.60	288,240.60
2. 本期增加金额	37,596.60	37,596.60
摊销	37,596.60	37,596.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	325,837.20	325,837.20
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	50,128.99	50,128.99
2. 期初账面价值	87,725.59	87,725.59

注：期末数较年初减少42.86%，系公司一项无形资产本期摊销额为37,596.60元所致。

10、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		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	892,624.57	133,893.69	908,034.56	136,205.18
存货跌价准备			165,263.09	24,789.46
可抵扣亏损	3,980,378.07	597,056.71	7,393,831.19	1,109,074.68
递延收益	235,122.58	35,268.39	470,322.58	70,548.39
合 计	5,108,125.22	766,218.79	8,937,451.42	1,340,617.71

注：期末余额较年初数减少 42.85%，主要原因是本期公司盈利可抵减以前年度亏损额 3,265,203.46 元，对递延所得税资产影响数为 489,780.52 元。

11、应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	315,000.00	656,400.00
合 计	315,000.00	656,400.00

注：本期末应付账款余额 315,000.00 元为应支付的北京神州航天软件技术有限公司开发服务款项，较年初数减少 52.01% 的原因是本期已支付结清第三方软件实施维护服务费及服务器设备款共计 341,400.00 元。

12、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,608,487.21	2,185,662.13
1 年至 2 年（含 2 年）	352,138.00	422,138.00
2 年至 3 年（含 3 年）	6,400.00	289,300.00
3 年至 4 年（含 4 年）		7,000.00
4 年至 5 年（含 5 年）	7,000.00	
合 计	1,974,025.21	2,904,100.13

注：本期末预收款项较年初数减少 930,074.92 元，降幅为 32.03%。本期收到的预收款项 2,598,584.01 元，结转收入转出的预收款项为 3,528,658.93 元。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西五十铃发动机有限公司	204,000.00	合同尚未执行完毕
河南大指造纸装备集成工程有限公司	79,738.00	合同尚未执行完毕
合 计	283,738.00	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,703,465.07	8,112,794.12	10,634,449.31	1,181,809.88
二、离职后福利—设定提存计划		532,043.40	532,043.40	
合计	3,703,465.07	8,644,837.52	11,166,492.71	1,181,809.88

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,697,578.67	6,897,731.63	9,419,386.82	1,175,923.48
2、职工福利费		670,245.56	670,245.56	
3、社会保险费		251,628.931	251,628.93	
其中：医疗保险费		220,217.90	220,217.90	
工伤保险费		12,460.48	12,460.48	
生育保险费		18,950.55	18,950.55	
4、住房公积金		271,488.00	271,488.00	
5、工会经费和职工教育经费		21,700.00	21,700.00	
6、其他	5,886.40	4,465.00		10,351.40
合计	3,703,465.07	8,117,259.12	10,634,449.31	1,186,274.88

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		521,393.80	521,393.80	
2、失业保险费		10,649.60	10,649.60	
合计		532,043.40	532,043.40	

注：期末余额较年初数减少2,517,190.19元，减幅为67.97%，主要原因是上年末应付未付员工的奖金于本期支付。

14、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	86,521.12	940,465.51

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	31,656.46	31,656.46
个人所得税	59,179.72	61,978.70
城市维护建设税	6,128.91	65,928.21
教育费附加	2,626.67	28,254.95
地方教育费附加	1,313.34	14,127.47
房产税	12,242.60	12,242.60
土地使用税	661.16	
合计	200,329.98	1,154,653.90

注：期末应交税费余额较年初数减少954,323.92元，降幅为82.65%，主要是因为本期缴纳上年末增值税及附加税费1,050,142.12元，而本期末应交未缴的增值税及附加税费额为96,471.05元所致。

15、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个税返还	7,69.16	2,841.49
房租费	12,600.00	
合计	20,299.16	2,841.49

注：该项目核算的明细个税返还是收到代扣代缴个税手续费返还款按比例预留用于奖励办税人员的款项，房租费是项目实施人员在项目所在地租赁住房尚未支付的费用。本期末余额较年初数增加17,457.67元，主要原因是本期新增房租费12,600.00元所致。

16、递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	470,322.58		235,200.00	235,122.58	
合计	470,322.58		235,200.00	235,122.58	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
与收益相关的政府补助					
机器人等高端装备用伺服电机数字化车间项目	470,322.58		235,200.00		235,122.58
合计	470,322.58		235,200.00		235,122.58

上述与收益相关的政府补助的本期摊销金额中，直接计入当期损益的金额 235,200.00 元。

17、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	940,127.94			940,127.94
合计	940,127.94			940,127.94

19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	308,917.33			308,917.33
合计	308,917.336			308,917.33

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	1,240,233.03	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,240,233.03	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,637,972.67	
减：提取法定盈余公积		

项 目	金 额	提取或分配比例
应付普通股股利		
期末未分配利润	5,878,205.70	

注：本期末未分配利润5,878,205.70元，较年初数1,240,233.03元增加4,637,972.67元，增幅为373.96%，变动原因主要是本期金融资产的处置收益为668万元。

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,880,753.23	4,578,506.52	6,178,586.71	3,601,428.14
合计	24,880,753.23	4,578,506.52	6,178,586.71	3,601,428.14

按类别披露：

产品名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产软件	4,880,337.12	2,360,179.51	3,123,730.70	2,515,644.56
项目开发	2,828,701.88	1,007,639.69	1,374,683.39	551,415.58
技术服务	3,831,719.22	1,210,687.32	1,680,172.62	534,368.00
合计	11,540,758.22	4,578,506.52	6,178,586.71	3,601,428.14

注：报告期内营业收入较上年同期增长 86.79%，主要原因如下：1、完善公司内控管理，提高了产品（项目）实施效率；2、持续技术创新投入，升级优化产品，缩短实施周期；3、进一步加强技术团队绩效管理，很大程度提升了产品（服务）的交付率。

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,949.55	37,124.24
教育费附加	31,264.10	15,910.39
地方教育费附加	15,632.05	7,955.18
房产税	24,485.18	12,492.63
土地使用税	1,983.48	1,322.32
印花税	6,423.80	6,348.00
合 计	152,738.16	81,152.76

注：报告期内税金及附加较上年同期增长88.21%，主要是营业收入同比增长所致。

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,011,345.10	914,879.01
会务费	91,028.30	203,000.00
差旅费	262,471.87	175,408.61
技术服务费	232,465.05	85,005.17
招待费	165,494.04	167,082.24
办公费	97,858.48	159,250.81
广告宣传费	201,610.00	295,604.00
折旧费	61,144.24	67,608.32
房租物管费	41,020.92	41,755.43
交通费	85,252.86	79,180.86
通讯费	41,284.68	20,840.28
邮寄费	1,018.00	1,130.00
社会保障基金	115,206.43	114,623.82
住房公积金	39,018.00	39,636.00
其他	5,600.48	12,020.21
合 计	2,451,818.45	2,377,024.76

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	697,715.46	684,705.68
福利费	667,690.38	664,317.65
累计折旧及摊销	101,666.38	123,174.36
社会保障基金	80,282.68	85,686.96
水电费	22,861.01	27,106.59
通讯费	13,840.08	22,382.16
差旅费	7,188.42	15,473.07

项 目	本期发生额	上期发生额
住房公积金	28,160.00	28,680.00
办公费	22,180.81	20,895.53
房租物管费	13,170.98	17,714.21
招待费	36,686.12	20,131.46
会务费	6,000.00	10,660.38
邮寄费	9,555.19	11,388.97
交通费	22,062.61	16,424.08
审计咨询费	144,189.05	67,537.74
其他	115,922.60	86,839.47
合 计	1,989,171.77	1,903,118.31

25、研发费用

(1) 研发费用分类

项 目	本期发生额	上期发生额
一、研发支出	3,398,098.38	1,424,664.90
二、专项支出	1,036,749.61	574,786.25
合 计	4,434,847.99	1,999,451.15

(2) 研发支出列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	2,182,196.83	1,086,150.63
社保公积	330,577.06	137,617.20
委外研究费	840,000.00	180,000.00
折旧	43,350.29	9,695.16
其他	1,974.20	11,201.91
合 计	3,398,098.38	1,424,664.90

注：本期研发支出数较上年同期增加1,973,433.48元，增长比例为138.52%，变动的的原因：一是报告期内公司增加了研发人员，导致其工资、社保公积及使用的设备折旧费增加；二是本期委托华中科技大学进行创新技术与应用研究，委托研究开发费较上年增加68万元。

(3) 专项支出列示

项目	本期发生额	上期发生额
制造业产品创新设计知识服务平台开发与应用(863计划)		4,963.00
机器人等高端装备用伺服电机数字化车间项目(工信部智能制造)	1,036,749.61	569,823.25
合计	1,036,749.61	574,786.25

注：本期政府专项研究支出数较上年同期增加461,963.36元，增长比例为80.37%，引起变动的主要原因是公司严格按工信部签署的项目任务书规定的预算执行，项目研究费用支出增加。另：863计划项目于2017年完成验收结题，本期无发生额。

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,002.69	938.25
手续费	1,397.10	1,565.00
合计	394.41	626.75

注：本期数较上年同期下降37.07%，变动的的原因：一是报告期内银行存款额增加相应利息收入略增，本期银行存款利息收入为1,305.01元而上年同期为938.25元；二是本期银行业务手续费较上年同期减少167.90元。

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-15,409.99	56,204.95
合计	-15,409.99	56,204.95

注：本期数较上年同期减少127.42%，主要是因为应收款项计提的坏账损失较上年同期减少所致。

28、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	70,411.37	74,846.16
可供出售金融资产处置收益	6,680,000.00	
合计	6,750,411.37	74,846.16

注：本期投资收益较上期大幅增长，主要原因是本报告期内处置可供出售金融资产——权益工具（同元软控 22% 股权）所致，转让总价款 800 万元，处置收益为 668 万元。

29、其他收益

（1）其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	285,200.00	220,700.00	285,200.00
增值税返还	218,111.63	573,607.98	
合计	503,311.63	794,307.98	285,200.00

（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
中小企业业务协同云平台及其数据安全等关键技术研究		200,000.00	与收益相关
机器人等高端装备用伺服电机数字化车间项目	235200.00		与收益相关
2016年东湖高新区互联网+专项补贴		19,500.00	与收益相关
2017年武汉市文化局版权资助（第一批）		1,200.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区文化和科技融合专项补贴	50,000.00		与收益相关
合计	285,200.00	220,700.00	

30、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,957.68	7,585.17	9,957.68
合计	9,957.68	7,585.17	9,957.68

（2）计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

本期无计入当期损益与企业日常活动无关的政府补助。

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款及滞纳金		67.44	
其他			
合计	0.00	67.44	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

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		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	574,398.92	27,127.14
所得税费用	574,398.92	27,127.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	4,637,972.67
按法定税率计算的所得税费用	695,695.90
调整以前期间所得税的影响	22,237.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,671.46
坏账准备计提的影响	27,100.96
研发费用加计扣除的影响	-192,306.85
所得税费用	574,398.92

注：报告期内所得税费用较上年同期大幅增长的主要原因是本期盈利所致。

33、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

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	4,637,972.67	-2,990,875.38
发行在外普通股的加权平均数	15,000,000.00	15,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.31	-0.20

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	15,000,000.00	15,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行在外普通股的加权平均数	15,000,000.00	15,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

34、现金流量表相关信息

(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
收到的其他与经营活动有关的现金	340,587.79	529,877.14
其中：收到政府补助（含专项应付款）	50,000.00	20,700.00
利息收入	1,002.69	938.25
收到往来款等	289,582.10	508,238.89

(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
支付的其他与经营活动有关的现金	4,412,741.63	3,064,435.43
其中：付现费用	4,412,741.63	3,064,435.43

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,637,972.67	-2,990,875.38
加：资产减值准备	-15,409.99	56,204.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,283.28	241,321.16
无形资产摊销	37,596.60	37,596.60

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,750,411.37	-74,846.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	574,398.92	27,127.14
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）	751,474.43	-1,104,722.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,030,338.11	810,064.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,945,321.37	-1,685,461.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,457,078.72	-4,683,590.42
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	684,083.38	476,315.48
减：现金的年初余额	1,980,364.29	787,548.85
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	-1,296,280.91	-311,233.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	684,083.38	476,315.48
其中：库存现金	125.45	6,542.25
可随时用于支付的银行存款	683,957.93	469,773.23

项目	本期金额	上期金额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	684,083.38	476,315.48
其中：本公司使用受限制的现金和现金等价物		

（七） 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、其他应收款及应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、 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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括应收账款、应收票据及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（六）3和附注（六）4的披露。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司负责监控自身的现金流量预测，在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

于报告期末，本公司所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

3、 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，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。

本公司无汇率风险。

B、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。本公司无重大利率风险。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司无重大其他价格风险。

（八） 关联方关系及其交易**1、 本公司的母公司**

本公司第一大股东为陈立平，持股19.5%。本公司无母公司，公司股权分散，无实质控制人。

2、本公司的子公司

本报告期内公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业

本报告期内公司无合营、联营企业。

4、其他重要关联方

其他重要关联方名称	其他重要关联方与本企业的关系
陈立平	持股19.5%的公司股东、公司董事长
武汉华工创业投资有限责任公司	持股10%的公司法人股东
朱林	持股6.875%的公司股东、公司董事
万立	持股5%的公司股东、公司董事
陈继勇	持股5%的公司股东
张云清	持股5%的公司股东
苏州同元软控信息技术有限公司	关键管理人员控制的企业

2、 关联方交易

(1) 关联担保

本报告期内公司无关联方担保事项。

(2) 关联方资金拆借

本报告期内公司无关联方资金拆借。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内公司无关联方资产转让、债务重组情况。

(九) 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

公司无需要披露的重要承诺事项

2、 或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

公司无资产负债表日后事项。

(十一) 补充资料**1、 非经常性损益**

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	285,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	本期发生额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,750,411.37	
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	9,957.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,045,569.05	
减：非经常性损益的所得税影响数	1056,835.36	
合 计	5,988,733.69	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.41	0.31	0.31

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.82	-0.09	-0.09

法定代表人：陈立平

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：李晓华

武汉天喻软件股份有限公司

2018年8月22日