

深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司

(Jadefortune Technology Corporation Limited)

(NEEQ:836794)



2016 年年度报告

公司年度大事记



2016 年 5 月 17 日, 公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票简称: 嘉德永丰, 股票代码: 836794。



2016 年 6 月 30 日, 公司圆满召开了 2015 年年度股东大会, 审议通过了 2015 年度董事会工作报告、2015 年度监事会工作报告、2015 年度财务决算报告、2016 年度财务预算报告、2015 年度利润分配、补充确认 2015 年度关联交易、2016 年度预计关联交易、补充审议 2015 年利用闲置自有资金进行委托理财的各项议案。



2016 年 1 月, 公司和衢州市人力资源和社会保障局签订了《衢州市人事业务经办一体化信息系统建设项目》; 标志着公司的主营业务市区一体化的人事编制管理系统由华南市场拓展到了华东市场。



2016 年度, 公司新获得了 8 项软件著作权, 至此, 公司共拥有 22 项软件著作权。



2016 年 11 月, 公司通过国家高新技术企业重新认定。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	27
第六节 股本变动及股东情况	33
第七节 融资及分配情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	39
第九节 公司治理及内部控制	43
第十节 财务报告	49

释义

释义项目		释义
嘉德永丰、嘉德永丰股份、公司、股份公司	指	深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司
嘉德永丰有限、有限公司	指	公司前身，深圳市嘉德永丰科技有限公司
东莞嘉德永丰	指	公司子公司，东莞市嘉德永丰信息科技有限公司
嘉德永丰（香港）	指	嘉德永丰开发科技有限公司(JadeFortune International Limited)
北京分公司	指	深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司北京分公司
嘉德永丰投资企业	指	深圳市嘉德永丰投资企业（有限合伙）
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	2015 年 11 月 27 日公司股东大会批准的《深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理制度》	指	《深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司关联交易管理制度》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国慧与、慧与	指	慧与（中国）有限公司
中国惠普、惠普	指	中国惠普有限公司
甲骨文	指	甲骨文（中国）软件系统有限公司

第一节 声明与提示

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

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、技术进步的风险	软件行业属于高科技行业,技术更新的时间短、速度快,新技术、新产品层出不穷。软件产品的生命周期较短,用户需求不断提高。相对应而言,如果想在该行业中谋取一席之地,软件企业必须准确的预测行业的发展方向和服务模式,以及果断而迅速的开发出满足市场需求的新产品和新技术,在行业发展中处于领头羊的位置。相反,如果软件企业不能准确的把握好行业发展的动态,或者没有先进的技术服务通过给客户,其市场份额将逐渐被其他软件企业所取代。
2、客户集中的风险	公司前五大客户较为集中,2016 年度、2015 年度,前五大客户占营业收入的比重分别为: 87.37%及 70.68%,本公司 2016 年 12 月 31 日应收账款 69.33%源于前五大客户。公司的客户主要集中在政府及事业单位及甲骨文、中国慧与(原中国惠普)等下游客户,单个客户变化对公司业务影响较大。
3、向供应商外包部分业务的风险	公司外包开发的类型主要是:①技术开发和咨询类服务采购,在该类采购中,供应商安排相应研发人员按照公司的指令开发软件项目,供应商的研发人员在特定期间参与到公司软件开发过程中;②针对某特定项目研发成果的采购。虽然公司在与上游供应商合作时会约定研发成果的权属,但是公司仍面临知识产权发生纠纷的风险。
4、外包开发业务中对下游客户的依赖风险	公司作为分包方,承接部分大型企业(如中国慧与(原中国惠普)、甲骨文)的部分研发项目或委派技术人员提供技术支撑的劳务,因此公司对下游客户存在一定程度的依赖。公司通过外包技术人员参与开发或外包研发团队承接客户分包的研发项目实现收入,收入的获取较大程度依赖下游客户,且外包开发劳务产生的源代码及文档,根据合同,一般归属于终端客户所有,公司不享有软件著作权。虽然公司凭借自身的研发优势和高性价比的服务,已与发包方及终端客户建立了长期的合作关系,且介于软件开发的连续惯性,合作时间越长替换成本就越高,但公司仍然面临外包业务不稳定的风险。
5、税收优惠风险	公司作为软件开发技术企业,享有委托技术开发增值税减免、软件产品增值税即征即退、企业所得税减计等税收优惠政策。可能会面对因政策变动而无法享受税收优惠政策的风险。
6、公司获取现金能力较弱的风险	经过多年的发展,公司目前已经拥有了一批优质客户,具有了一定的营收规模,但获取现金的能力较弱,主要原因在于:一方面公司项目周期较长,一般分阶段进行验收,另一方面公司合作的下游客户主要为政府及事业单位、大型企业,验收手续复杂。故公司的付款周期较长,一般为 45-90 天。公司目前获取现金能力较弱,有一定的流动性风险。
7、应收账款回收风险	报告期内,公司应收账款余额为 5,088,614.97 元,占资产总额的比例为 18.04%,去年同期应收账款占资产总额比例为 51.85%,显示报告期内的回款情况较去年同期有了极大的好转。但是由于公司主要收入来自客户解决方案以及外包技术劳务两大业务,这类业务项目实施周期较长,如果客户出现违约付款的情形,将会给公司带来资金周转困难的风险。
8、公司业绩波	报告期公司净利润为-8,277,857.50 元,较去年同期相比亏损增加了

动的风险	6,538,431.32 元。报告期内公司业绩波动幅度较大, 主要原因在于大型招投标项目具有偶然性以及不确定性导致营业收入的波动, 以及公司对人力成本、市场开拓及研发的投入不断增加, 2016 年度, 管理费用和销售费用较 2015 年度分别增加了 51.36%和 66.68%。主要是由于: 1) 公司员工人数增加迅速, 比去年同期增长了 45 人, 软件行业的薪资标准也逐年上升, 导致了人工成本和费用的上浮较多。2) 2016 年, 公司增加了对研发项目的投入, 研发投入达 7,416,677.30, 占营业收入的 32.44%, 比去年同期的 23.33%, 也有显著增加。3) 报告期内, 公司加大了对销售团队的建设, 公司的业务从深圳地区逐步走向全国, 已初步建立了以深圳为核心, 将深圳成功模式复制, 辐射全国的业务架构。开拓了东莞地区和香港地区的市场并及时响应当地客户的售后服务需求, 业务涵盖了北京、东莞、珠海、广西、江苏、浙江、湖南、江西等省份和城市, 从而导致销售费用的急剧增加。
9、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人李军、张威、周峰、周爱东、黄爱云合计持有公司 6,961,400 股股份, 占公司股份总数的 68.02%, 并合计拥有公司 68.02%的表决权; 且实际控制人李军任公司董事长、周爱东、张威、周峰分别担任公司副总经理, 对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制, 可能损害公司和其他新进小股东的利益。
10、公司治理风险	股份公司设立后, 逐步完善了法人治理机制, 制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。随着公司快速发展, 业务经营规模不断扩大, 人员不断增加, 对公司治理将会提出更高的要求。因此, 未来经营中存在因公司治理不善, 影响公司持续、稳定经营的风险。
11、经营场所被拆迁的风险	公司租赁的办公场所深圳市南山区西丽街道新高路旺棠大厦 6 楼 A 区是未经规划国土等相关部门批准, 在原集体所有未利用土地上兴建的工业项目建筑物及生活配套设施。根据《深圳市人民代表大会常务委员会关于农村城市化历史遗留违法建筑的处理决定》(2009 年 6 月 2 日公布), 该类建筑被定性为农村城市化历史遗留违法建筑。租赁期限内该房产存在被拆迁的风险。但公司为非生产性经营企业, 办公场所具有可替代性。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jadefortune Technology Corporation Limited
证券简称	嘉德永丰
证券代码	836794
法定代表人	李军
注册地址	深圳市南山区西丽街道新高路旺棠大厦 6 楼 A 区
办公地址	深圳市南山区西丽街道新高路旺棠大厦 6 楼 A 区
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘雪明、王磊
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	詹维琼
电话	0755-86520152
传真	0755-86520771
电子邮箱	weiqiong.zhan@jadefortune.com.cn
公司网址	www.jadefortune.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区西丽街道新高路旺棠大厦 6 楼 A 区 518055
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	政府人事编制管理系统、电子办公云应用、政府应急指挥管理系统、有线电视业务运营支撑平台、国家二代支付仿真系统和零售客户促销系统等一系列行业应用软件解决方案；企业移动管理（iManage）等云应用；
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,235,000
做市商数量	0
控股股东	李军、张威、嘉德永丰投资企业、周峰
实际控制人	李军、张威、周峰、周爱东、黄爱云

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914403007865839484	否
税务登记证号码	914403007865839484	否
组织机构代码	914403007865839484	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,860,925.71	25,707,339.64	-11.07
毛利率%	43.54	45.13	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,202,548.28	-1,732,498.96	-373.45
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,844,026.71	-1,629,593.12	-442.71
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-84.09	-18.77	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-90.67	-17.65	-
基本每股收益	-0.82	-0.18	-355.56

二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,214,719.36	27,945,291.96	0.96
负债总计	21,203,672.41	14,063,535.69	50.77
归属于挂牌公司股东的净资产	7,057,449.05	13,855,792.73	-49.06
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	1.39	50.36
资产负债率% (母公司)	73.73	50.36	-
资产负债率% (合并)	75.15	50.33	-
流动比率	1.22	1.94	-
利息保障倍数	-23.37	-1.93	-

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	343,365.61	-6,065,656.42	105.66-
应收账款周转率	2.34	1.76	-
存货周转率	0.91	1.69	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.96	27.78	-
营业收入增长率%	-11.07	6.21	-
净利润增长率%	-375.90	-180.03	-

五、股本情况

单位: 股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	10,235,000	10,000,000	2.35
计入权益的优先股数量	-	-	-

计入负债的优先股数量	-	-	-
------------	---	---	---

六、非经常性损益

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-17,321.62
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	725,646.29
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,947.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,408.16
非经常性损益合计	754,680.51
所得税影响数	113,202.08
少数股东权益影响额 (税后)	-
非经常性损益净额	641,478.43

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位: 元

科目	本期期末 (本期)		上年期末 (上年同期)		上上年期末 (上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付账款	-	-	74,864.00	2,057,268.99	-	-
主营业务成本	-	-	12,122,042.84	14,104,447.84	-	-
盈余公积	-	-	762,391.18	-	-	-
未分配利润	-	-	3,634,783.27	2,414,769.46	-	-
毛利率	-	-	52.85%	45.13%	-	-
营业利润	-	-	380,453.00	-1,601,952.00	-	-
利润总额	-	-	226,543.59	-1,755,861.41	-	-
净利润	-	-	242,978.82	-1,739,426.18	-	-
基本每股收益	-	-	0.03	-0.18	-	-
稀释每股收益	-	-	0.03	-0.18	-	-
加权平均净资产收益率 (归属于公司普通股股东的净利润)	-	-	1.93%	-18.77%	-	-
加权平均净资产收益率 (扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	-	-	2.72%	-17.65%	-	-

调整原因说明:

1. 本公司把属于 2015 年度的外包成本记入 2016 年度里, 该外包项目于 2015 年 12 月完工, 由于 2016 年才与外包单位结算付款, 所以 2015 年漏记了相关外包成本, 因此调增 2015 年度主营业务成本

1,982,405.00 元。2016 年本公司将该前期差错进行追溯调整。同时，调减 2015 年末调整重述前公司盈利根据净利润提取的法定盈余公积 450,504.77 元，及调减 2015 年末未分配利润 450,504.77 元。

2. 本公司 2015 年在净资产折股时账务处理错误，因此，对 2015 年末，多结转未分配利润 311,886.41，盈余公积少结转 311,886.41。
3. 上述会计差错更正导致公司 2015 年度营业利润及净利润同时下降 1,982,405.00 元，未对公司财务状况和经营成果产生重大影响，并且对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，更真实反映公司的业绩情况，不存在利用前期会计差错更正操纵利润的情况。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务行业的开发商,主营业务是依托公司优秀的项目管理能力、研发能力、创新能力,在高素质的研发团队的协同下,帮助企业开发构建符合其行业特点、业务特色的协同管理、工作平台软件产品并提供相应的服务。主要产品有:政府人事编制管理系统、政府 OA 云应用、中国移动一级 BOSS 业务支撑系统、零售客户促销系统、国家二代支付仿真系统、供应链质量管理云应用、企业移动云应用、中小学教学管理云应用等。

公司的客户按照客户的性质,又可分为终端用户和下游的系统集成商。终端用户以深圳市人力资源和社会保障局等政府机关事业单位为代表,主要采购的是电子政务系统和政府电子办公系统。目前,公司提供的软件产品是全国唯一支持市区编办、组织部、人社局、各级人事主管单位和用人单位的一体化(数据、业务、平台)的政府人事编制系统。在同行业公司中具有较强的竞争优势。下游系统集成商以慧与(中国)有限公司(原中国惠普有限公司)、江苏南大苏富特科技股份有限公司、甲骨文(中国)软件系统有限公司为代表,主要采购公司的软件产品或劳务,通过与其他产品和硬件的集成或与其技术人员共同合作,服务于终端客户。公司通过直销、分销两种销售模式开拓业务,主要收入来源于解决方案类产品和服务(以政府人事编制管理系统和电子办公系统及云应用为主)和外包开发产品及服务。

报告期内以及报告期后至报告披露日内,公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计:

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

2016 年公司在全体员工上下一心、内外协同,以及各方的大力支持下,完成了各项工作任务,公司在公司治理、团队建设和产品研发上均获得的长足的进步。实现营业收入 2,286.09 万元,比上年同期减少了 11.07%;营业总成本为 1,290.73 万元,比上年同期减少了 8.49%;净利润-827.79 万元,比上年同期减少了 375.90%,截止报告期末,公司总资产为 2,821.47 万元,较期初增长 0.96%,资产负债率为 75.15%。

2016 年,公司成功在新三板挂牌,并且进行了骨干员工的股权激励,为公司未来长期发展奠定了坚实的核心人员基础。公司在 2016 年,在增加研发人员和扩大公司研发能力和服务能力的同时,大力扩大市场营销团队,支持公司业务发展和市场拓展。

2016 年,公司的主要解决方案一体化政府人事编制管理系统和 OA 系统,不仅现有客户服务销售增加,而且市场扩展到华东,并且,研发了省级一体化系统、移动 OA 和社会用户管理系统,有力支持了公司政府电子政务领域的市场销售扩展。

2016 年, 公司进行了企业移动管理云应用和供应链质量管理云应用的研究, 初步拥有了一批云服务客户, 为公司未来开展云服务提供了宝贵实践和经验, 公司未来将在财务可控的基础上, 不断加大云应用的研究服务和市场销售的投入, 扩大公司云服务的业务, 有效改善公司运营效益。

2016 年, 公司获得的国家高新技术企业的重新认定, 并且新申请获得了 8 项软件著作权。

2016 年, 虽然公司在各方面获得了很大发展, 但由于项目交付及验收的延迟和管理及研发成本的上升导致, 企业营业收入小幅下降, 比上年同期减少了 11.07%; 而净利润大幅下降。因此, 在 2017 年, 我们将加强公司项目管理, 与主要客户大力协调, 加快项目交付及验收的进度, 并且, 积极通过加大市场销售努力, 将 2016 年的研发积累转化为有效销售, 实现收入和利润的双增长。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	22,860,925.71	-11.07	100.00	25,707,339.64	6.21	100.00
营业成本	12,907,345.19	-8.49	56.46	14,104,447.84	13.34	54.87
毛利率	43.54%	-	-	45.13%	-	-
管理费用	13,854,524.79	51.36	60.60	9,153,198.91	44.87	35.61
销售费用	5,427,006.89	66.68	23.74	3,255,893.65	52.17	12.67
财务费用	435,511.20	-27.35	1.91	599,451.16	41.36	2.33
营业利润	-10,299,812.46	-542.95	-45.05	-1,601,952.00	-169.26	-6.23
营业外收入	767,775.82	921.79	3.36	75,140.59	-71.11	0.29
营业外支出	17,321.62	-92.44	0.08	229,050.00	-	0.89
净利润	-8,277,857.50	-375.90	-36.21	-1,739,426.18	-180.03	-6.77

项目重大变动原因:

报告期内, 我公司利润构成的各项指标与上一年相比有较大幅度的变化, 变动原因说明如下:

1. 营业收入为 2,286.09 万元, 较上一年减少了 284.64 万元, 减幅 11.07%, 主要原因在于: 公司的主要客户大多是政府、事业单位和大型企业, 原本应该在报告期内能达到验收条件并能形成收入的项目, 因客户需求的变更开发周期及相关验收流程的时间拉长, 导致项目周期变长, 收入确认延后到下一年, 影响了当年收入的确认。
2. 营业成本为 1,290.73 万元, 较上一年的减少了 119.71 万元, 减幅 8.49%, 主要是因为营业收入的减少导致营业成本的减少。
3. 毛利率为 43.54%, 比上年的 45.13%, 降低了 1.59%, 基本持平。
4. 管理费用为 1,385.45 万元, 比上年增加了 470.13 万元, 变动比例达 51.36%, 主要原因是:
 - 1) 2016 年, 公司人员数量比上年增加了 45 人, 员工个人薪资水平平均上浮 25%, 人工费用增加了 96.50 万元, 增幅 67.96%; 相应的各项行政费用增加了 66.78 万元, 增幅 80.40%;
 - 2) 2016 年, 公司在新三板正式挂牌, 各项专业咨询服务费达 168.66 万元;
 - 3) 报告期内, 公司加大了对研发项目的投入, 全年研发费用达 741.67 万元, 比上年同

期增加了 141.88 万元, 增幅 23.65%。

5. 销售费用为 542.70 万元, 比上年增加了 217.11 万元, 增幅 66.68%, 主要原因是 2016 年公司加大了销售团队建设, 组建了以深圳为核心, 辐射到华东、华南的销售网络, 销售人员的人工费用及差旅费等市场费用也相应增加。其中, 销售费用-其他 22.28 万元是分摊给销售部门的办公场地装修费。
6. 财务费用为 43.55 万元, 比上年减少了 16.39 万元, 减幅 27.35%, 主要原因在于取得的银行贷款比上年减少, 利息支出相应减少。
7. 营业利润为-1,029.98 万元, 比上年减少了 869.79 万元, 主要原因是:
 - 1) 因客户验收流程周期变长, 收入确认延后至明年, 当期的收入减少;
 - 2) 2016 年公司处于迅速扩展阶段, 人员及管理销售费用都急剧增加;
 - 3) 当期, 公司投入的研发项目数量和费用增加;
 - 4) 新增了三版挂牌的各项费用;
8. 营业外收入为 76.78 万元, 比上年增加了 69.26 万元, 主要来源于各项政府奖励补贴, 其中获得深圳市南山区新三板挂牌奖励 60 万元, 深圳市南山区贷款贴息贴保 7.125 万元, 深圳市人社局的稳岗补贴 4.81 万元, 个税手续费返点 3.14 万元。
9. 营业外支出为 1.73 万元, 比上年减少 21.17 万元, 主要是报告期内公司严格控制合同审核, 没有造成支付定金无法收回的情况。
10. 净利润为-827.79 万元, 比上年减少 653.84 万元, 主要原因详见本段第 7 点关于营业利润的说明。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	22,860,925.71	12,907,345.19	25,707,339.64	14,104,447.84
其他业务收入				
合计	22,860,925.71	12,907,345.19	25,707,339.64	14,104,447.84

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
标准产品	141,025.64	0.62	737,179.50	2.87
解决方案	13,854,132.15	60.60	15,704,050.29	61.09
外包开发劳务	8,865,767.92	38.78	9,266,109.85	36.04
合计	22,860,925.71	100.00	25,707,339.64	100.00

说明:

1. 标准产品为公司针对客户共性需求开发的标准化软件产品, 在客户安装调试完成予以确认收入, 报告期的收入是 14.10 万元, 变动比例为-80.87%, 主要是因为原有的客户已在 15 年安装上线完毕, 16 年新增的客户较少。
2. 解决方案为公司针对客户的行业特点以及个性化需求, 为客户提供有针对性的解决方案。报告期的收入是 1,385.41 万元, 变动比例为-11.78%, 主要是因为项目多未在年末完工验收并确认收入。
3. 外包开发劳务为公司应同行业客户的需求, 外包开发劳务为公司研发人员参与同行业客户的软件平台项目开发。报告期的收入是 886.58 万元, 变动比例为-4.32%, 基本保持稳定。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	343,365.61	-6,065,656.42
投资活动产生的现金流量净额	-2,812,261.36	-206,617.18
筹资活动产生的现金流量净额	3,509,871.26	6,984,414.74

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额为 34.34 万元,与上年同期增加了 640.90 万元,变动比例为 105.66%,收到的销售商品、提供劳务收到的现金比上年增长了 1,079.40 万元,收到其他与经营活动有关的现金(包括各项政府资助补贴)比上年增长了 329.67 万元,购买商品、接受劳务支付的现金比上年减少了 36.04 万元,支付给职工以及为职工支付的现金比上年增长了 560.46 万元,支付的各项税费比上年减少了 1.83 万元,支付其他与经营活动有关的现金比上年增长了 239.88 万元。因此,使得现金流量净额大幅增长主要原因是由于本年销售收入资金回笼及时,应收账款大多在年底收回和获得的各项政府资助补贴。
2. 投资活动产生的现金流量净额为-281.22 万元,与上年同期变动了-260.56 万元,主要原因是报告期内,公司利用自有闲置资金购买了短期低风险的理财产品,购买额为 1,452.00 万元,比上年增加了 636.50 万元,赎回额 1,232.00 万元,比上年增加了 361.00 万元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额为 350.99 万元,与上年同期变动了-347.45 万元,主要原因在于,报告期内,筹资活动现金流入为 841.84 万元,比上年同期减少了 708.16 万元,其中,吸收投资收到的资金为 141.84 万元,比上年同期减少 408.16 万元,取得借款收到的资金为 700.00 万元,比上年同期减少 300.00 万元;筹资活动现金流出为 490.85 万元,比上年同期减少 360.71 万元,其中,偿还债务支付的现金为 450.00 万元,比上年同期减少 342.00 万元,利息支付的现金为 39.18 万元,比上年同期减少 12.41 万元,支付其他与筹资活动有关的现金为 1.67 万元,比上年同期减少 6.3 万元。
4. 本年度,公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在较大差异,经营活动产生的现金流量净额 34.34 万元,净利润-827.79 万元,现金流量净额大于净利润,主要原因在于本报告期,公司销售收入资金回笼较及时,应收账款大多在当期收回,且上期有部分的收入,是在本年收到账款,本期销售商品、提供劳务收到的现金较本期营业收入高 1,282.68 万元,故本年的经营活动产生的现金流量净额与净利润有较大差异。

(4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市人力资源和社会保障局	9,517,040.00	41.63%	否
2	甲骨文(中国)软件系统有限公司	6,404,267.92	28.01%	否
3	慧与(中国)有限公司	2,461,500.00	10.77%	否
4	广州百佳超级市场有限公司	912,000.00	3.99%	否
5	珠海市金湾区人力资源和社会保障局	678,000.00	2.97%	否
合计		19,972,807.92	87.37%	-

应收账款联动分析

报告期内,公司营业收入为 2,286.09 万元,较上年同期减少了 11.07%,公司应收账款净额 458.23 万元,较上年减少了 65.84%,公司的应收账款与营业收入保持同方向,且应收账款的减幅大于收入的减幅。报告期内,公司因多个项目未能达到验收条件形成收入而导致收入减少,而确认的收入资金回笼及时,导致应收账款减少。报告期,公司加强了对新增客

户的应收账款回款管理, 应收账款周转率为 2.34, 大于上年的 1.76, 表明收账比上年迅速, 账龄比上年较短。随着市场销售情况的变化, 公司逐渐在市场占有主动权, 合同付款条件逐渐优化, 应收账款周转率将会继续稳步上升。

(5) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京利元信息技术有限公司	1,643,773.58	24.46%	否
2	江苏天穗农业科技有限公司	1,000,000.00	14.88%	否
3	中信网络科技股份有限公司	399,528.32	5.95%	否
4	深圳市卓悦听科技	398,000.00	5.92%	否
5	深圳深泰鸿科技有限公司	351,500.00	5.23%	否
合计		3,792,801.90	56.44%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出:

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	7,416,677.30	5,997,892.44
研发投入占营业收入的比例	32.44%	23.33%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况:

报告期内, 公司研发费用为 741.67 万元, 比上年增加了 141.88 万元, 其中研发人员工资 390.03 万元, 差旅交通费 106.57 万元, 办公费 80.22 万元, 外包研发费用 72.03 万元, 培训费 38.97 万元, 房租水电 31.56 万元, 设备折旧费 13.13 万元, 其他 9.16 万元。研发费用占营业收入的 32.44%, 符合国家高新技术企业标准, 并于 2016 年 11 月再次获得了国家高新技术企业的资格。

报告期内, 研发人员 109 人, 占公司总人数的 59.29%, 大专以上学历 98 人, 占公司总人数的 52.41%, 符合国家高新技术企业标准。2016 年度, 公司新获得了 8 项软件著作权, 共拥有 22 项软件著作权。

报告期内, 公司研发的项目有: 省级一体化人事工资管理系统、移动 OA 系统、社会用户管理系统、供应链质量管理云服务平台、企业移动管理云服务平台。

其中, 省级一体化人事工资管理系统、移动 OA 系统和社会用户管理系统均是在现有公司产品解决方案基础上进行的新的软件产品研发, 是在现有公司业务领域的业务扩展。省级一体化人事工资管理系统的应用和推广, 将极大地推动公司现有人事编制管理系统的推广和销售; 移动 OA 系统是现有 OA 产品的扩展系统, 将极大增强公司现有 OA 产品的竞争力, 并可形成对现有 OA 用户的有效销售; 社会用户管理系统是目前政府“互联网+”的基础设施, 潜在市场巨大。供应链质量管理云服务和企业移动管理云服务是公司在行业云技术发展的基础上, 努力推出的新的服务模式, 这种模式的推广和应用将极大地改善公司现有商业运营的效益并支持公司长期发展。

目前, 公司在保障现有项目和服务交付的基础上, 扩大研发团队, 由资深行业专家和技术专家带领研发组进行研发, 截止 2016 年底, 已完成移动 OA 系统、社会用户管理系统和企业移动管理云应用的设计和主要研发, 完成了省级一体化人事工资管理系统的大部分设计

和研发, 完成了供应链质量管理云应用的设计和研发。

2、资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重 的增 减%
	金额	变动 比例%	占总资产 的比重%	金额	变动 比例%	占总资产 的比重%	
货币资金	2,455,718.53	73.58	8.70	1,414,743.02	101.36	5.06	3.64
应收账款	4,582,339.95	-65.84	16.24	13,415,237.00	-3.66	48.01	-31.77
存货	15,861,049.62	38.79	56.22	11,427,693.94	116.30	40.89	15.33
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	536,755.98	45.45	1.90	369,019.66	-23.70	1.32	0.58
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	6,000,000.00	67.60	21.27	3,580,000.00	138.67	12.81	8.46
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	28,214,719.36	0.96	100.00	27,945,291.96	27.78	100.00	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额为 2,45.57 万元, 占总资产比重为 8.70%, 较上年同期增加 73.58%, 主要是因为客户回款及时, 应收账款回笼较好, 使得期末货币资金余额大幅增长。
- 2、应收账款期末余额为 458.23 万元, 占总资金比重为 16.24%, 较上年同期减少了 65.84%, 主要是因为销售客户回款及时, 期末未回款的情况比上年减少, 同时, 收回 2015 年末验收并确认收入但未收到回款的项目款项。
- 3、存货期末余额为 1,586.10 万元, 占总资产比重为 56.22%, 较上年同期增长 38.79%, 主要是因为仍在实施阶段项目较多, 未达到验收条件, 不能结转为成本。
- 4、固定资产期末余额为 53.68 万元, 占总资产比重为 1.90%, 较上年同期增长 45.45%, 主要原因在于报告期公司人员增多, 新增的电脑设备及其他办公设备也相应增加。
- 5、短期借款余额为 600.00 万元, 占总资产比重为 21.27%, 上年短期借款余额为 358.00 万元, 2016 年期末增长了 242.00 万元, 较上年同期增长了 67.60%。
- 6、报告期内资产变动的原因主要是:
 - 1)、客户回款及时期末货币资金余额大幅增加; 期末货币资金余额比上年增加 104.10 万元, 变动比例为 73.58%;
 - 2)、期末存货中仍在实施阶段的项目增多, 存货比上年增加 443.34 万元, 变动比例为 38.79%;
 - 3)、非流动资产的增长, 主要是递延所得税资产的待弥补亏损, 期末余额为 131.09 万元, 变动比例为 100.00%;
 - 4) 2016 年末总资产较 2015 年末增长 0.96%, 变动幅度不大, 主要是由于 2016 年末应收账款期末净额较 2015 年末下降 883.29 万元, 降幅 65.84%。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内, 公司有 2 家控股子公司。

1、东莞嘉德永丰

东莞嘉德永丰设立于 2014 年 4 月 23 日, 注册资本为人民币 30 万元, 现持有统一社会信用代码 91441900303922010L 的《营业执照》, 法定代表人李军; 住所为东莞松山湖高新

技术产业开发区新竹路 4 号新竹苑 13 幢 6 楼 601; 经营范围: 网络技术开发、技术转让、技术服务、技术推广; 电子商务信息咨询; 信息技术咨询服务; 计算机软、硬件的技术开发和销售; 计算机网络软件系统集成; 计算机网络技术咨询服务(不含互联网信息咨询); 贸易代理(以上均不含专营、专控、专卖、特许商品及限制项目); 货物进出口、技术进出口(法律、行政法规规定禁止的项目除外, 法律、行政法规规定限制的项目须取得许可后方可经营)。营业期限自 2014 年 4 月 23 日起至 2024 年 4 月 23 日止。

东莞嘉德永丰的主要职责是及时响应客户需求, 完善售后服务机制, 对客户进行关于软件安装、操作和使用的指引, 同时发展新业务, 开拓新的市场。

公司持有东莞嘉德永丰 85.00% 的股权。

报告期内, 东莞嘉德永丰的净利润未达到公司 2016 年净利润的 10%。

2、香港嘉德永丰

香港嘉德永丰现持有编号为 2307384 的公司注册证明书, 于 2015 年 11 月 13 日在香港注册成立, 经营范围为计算机软、硬件的技术开发和购销; 网络软件系统集成; 经济信息咨询; 其他贸易; 经营进出口业务。

香港嘉德永丰的主要职责是为了拓展香港地区市场, 同时引进香港地区优秀科研人员, 作为公司未来发展的技术储备。

公司持有香港嘉德永丰 65.00% 的股权。

报告期内, 香港嘉德永丰的净利润未达到公司 2016 年净利润的 10%。

报告期内, 公司没有子公司对母公司的整体净利润贡献达 10% 以上的。除上述事项外, 公司报告期内不存在取得、处置子公司或参股公司的情况。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司于 2016 年 8 月 11 日召开的第一届董事会第四次会议, 补充审议通过了《2016 年度利用闲置自有资金进行委托理财的议案》, 并于 2016 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了公告(公告编号 2016-012 和 2016-015)。且该议案通过了 2016 年 8 月 30 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议, 并于 8 月 31 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了公告(公告编号 2016-017)。

议案同意公司在累计最高不超过人民币 1500 万元(含)的额度内购买低风险金融保本/非保本型理财产品, 投资期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止, 在上述额度及期限内, 资金可以滚动使用。

报告期内, 公司累计购买理财产品 1,452.00 万元, 累积赎回 1,232.00 万元, 收益 14,947.68 元, 明细如下:

1、2016 年 1 月 4 日, 母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 1,900,000.00 元。于 2016 年 1 月 12 日赎回 100,000.00 元; 2016 年 1 月 15 日赎回 100,000.00 元; 2016 年 1 月 22 日赎回 1,000,000.00 元; 2016 年 2 月 15 日赎回 700,000.00 元。

2、2016 年 1 月 19 日, 母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 1,700,000.00 元。于 2016 年 1 月 20 日赎回 1,600,000.00 元; 2016 年 1 月 22 日赎回 100,000.00 元。

3、2016 年 2 月 2 日, 母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 550,000.00 元。于 2016 年 2 月 5 日赎回 550,000.00 元。

4、2016 年 2 月 5 日, 母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 250,000.00 元。于 2016 年 2 月 15 日赎回 250,000.00 元。

5、2016 年 3 月 25 日, 母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 900,000.00 元。于 2016 年 5 月 10 日赎回 900,000.00 元。

6、2016 年 4 月 18 日，母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构)EB4328”的理财产品 1,400,000.00 元。于 2016 年 4 月 20 日赎回 500,000.00 元；2016 年 4 月 21 日赎回 900,000.00 元。

7、2016 年 4 月 29 日，母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 500,000.00 元。于 2016 年 5 月 10 日赎回 500,000.00 元。

8、2016 年 6 月 6 日，母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 1,300,000.00 元。于 2016 年 6 月 12 日赎回 1300000.00 元。

9、2016 年 6 月 28 日，母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 600,000.00 元。于 2016 年 7 月 11 日赎回 600,000.00 元。

10、2016 年 8 月 15 日，母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构)EB4328”的理财产品 700,000.00 元。于 2016 年 8 月 18 日赎回 300,000.00 元；2016 年 9 月 9 日赎回 400,000.00 元。

11、2016 年 8 月 23 日，母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构)EB4328”的理财产品 300,000.00 元。于 2016 年 9 月 9 日赎回 300,000.00 元。

12、2016 年 8 月 31 日，母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构)EB4328”的理财产品 500,000.00 元。于 2016 年 9 月 9 日赎回 500,000.00 元。

13、2016 年 9 月 30 日，母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 380,000.00 元。于 2016 年 11 月 2 日赎回 380,000.00 元。

14、2016 年 10 月 13 日，母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构)EB4328”的理财产品 1,200,000.00 元。于 2016 年 10 月 18 日赎回 200,000.00 元；2016 年 10 月 20 日赎回 700,000.00 元；2016 年 11 月 2 日赎回 300,000.00 元。

15、2016 年 10 月 27 日，母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构)EB4328”的理财产品 340,000.00 元。于 2016 年 11 月 2 日赎回 340,000.00 元；

16、2016 年 11 月 1 日，母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构)EB4328”的理财产品 350,000.00 元。于 2016 年 11 月 2 日赎回 350,000.00 元。

17、2016 年 12 月 29 日，母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 2,200,000.00 元。于 2017 年 1 月 4 日赎回 300,000.00 元；于 2017 年 1 月 10 日赎回 1,900,000.00 元。

购买理财产品的资金仅限于自有闲置资金，产品都属于短期低风险的理财产品，灵活度高，不会影响公司日常经营活动中的资金周转。购买理财产品提高了闲置资金的使用效率，增加了公司投资收益，符合公司及全体股东的利益。

公司除以上理财产品外，无其它理财及衍生品投资情况。

(三) 外部环境的分析

公司专业提供应用软件开发服务。即在充分了解、分析客户具体经营管理特点的基础上，帮助企业开发构建符合其行业特点、业务特色的协同管理、工作平台软件产品并提供相应的服务。

根据国家统计局 2011 年发布的《国民经济行业分类》(GB/4754-2011)，公司属于“软件和信息技术服务业(I65)”之“软件开发(I6510)”；根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司属于“I65—软件和信息技术服务业”。

根据股转公司行业分类标准管理型，公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业(I)软件开发(I6510)；根据股转公司行业分类标准投资性，公司所处行业为信息技术(17)软件与服务(1710)软件(171012)应用软件(17101210)。

当前国际经济结构正在发展翻天覆地的变化，科学技术发展迅猛，产业革命正在发生。信息技术产业凭借其科技含量高，渗透范围广，带动作用大的特点，对推动传统产业升级，

带动新型产业格局的形成,以及拉动经济增长具有重要的作用。软件产业作为信息技术产业中发展最快和最具活力的新兴产业,引起各国政府的关注。软件产业现已广泛渗透到国民经济的各个行业之中,成为新的促进经济增长的产业。21 世纪是信息化的时代,软件产业的发展水平更是成为衡量一个国家现代化水平和综合国际实力不可或缺的一个标志。

虽然近年来,我国软件行业有了明显的发展和增长,软件企业的数量有了一定程度的发展。但是,与国外的软件行业相比,我国软件企业面临主要基本风险:软件企业规模较小、技术更新换代快、人才流失的风险、知识产权的保护力度不够等风险。

目前,国家大力推动供给侧改革,积极通过云平台、大数据、移动互联网、物联网等信息化手段提升整个中国制造和政府管理和服务的水平,为软件服务行业带来了巨大商机,也对现有传统软件服务供应商提出了更高更新的挑战。

面对机遇,公司加大研发投入,提升现有解决方案的产品竞争力和扩展市场,同时,研发云应用软件支持基于云平台为企业提供云服务的全新软件服务方式,抓住市场机遇,改善公司营运效益。支持未来公司在软件服务领域的竞争中立于有利地位。

(四) 竞争优势分析

1、核心竞争力优势

公司产品和服务的核心竞争力主要体现在:领先的领域模型设计能力、高效的项目管理能力、先进的迭代开发模式上。

1) 领先的领域模型设计能力

领域模型是对领域内的概念类或现实世界中对象的可视化表示。它专注于分析问题领域本身,发掘重要的业务领域概念,并建立业务领域概念之间的关系。提供一个业务整体框架,可以一个特征、一个特征的增加功能,有助于维护系统概念上的完整性。领域对象建模是对象分解的一种形式。问题被分解为一些有关的重要对象。在模型中被标识的每个对象或类的设计和实现是需要解决的更小问题。而当全部的类被组合在一起时,它们就形成了较大的解决方案。

2) 高效的项目管理能力

公司通过了国际认证 CMMI3,使得公司的项目管理达到了:

①明确规定了需求开发、设计、编码、测试、实施、运维支持等软件开发全生命周期各个过程的规范要求。

②对项目管理提出了更高的要求,要利用组织级的数据来管理项目。

③设置了专门针对组织级的 PA,要求有专门的组织来负责过程改进的工作。

④提供了一个做出最佳决策的指导,而这个方法可以用于软件工程,也可以用于组织级过程改进。

公司严格按照规范管理项目开发,有效地保证了软件开发项目有效地按计划执行,准时上线。截止本公开转让说明书出具日,公司所有项目都是按客户的要求开发完成、准时上线通过验收的。公司尚未出现过烂尾项目,亦未发生过因无法通过验收或无法上线导致尾款或质量保证金无法收回的现象。

3) 采用先进的迭代开发模式。

从应用软件的开发和管理模式而言,公司采用高效可控的迭代开发的项目管理模式。不同于传统的瀑布式开发,迭代开发将整个项目周期分为多个迭代,工作可以在需求被完整地确定之前启动,基于架构和用例驱动,在每一次迭代中完成系统已明确需求的一部分功能或业务逻辑的开发工作,提交可运行版本。再通过客户的反馈不断细化需求,开始新一轮的迭代。这样通过不断提交功能逐渐增多和增强的可运行的软件,最终完成整个软件的开发。

在全行业目前无法准确描述应用需求的挑战下,相对于传承的瀑布式开发,迭代开发的

优势主要体现在: ①易于项目工期控制、风险控制、预算控制; ②有利于及时与用户交流, 随时适应需求变化; ③能降低各个开发工件的难度和复杂度, 方便安排项目资源、配合团队兴奋周期; ④可以不断优化管理过程, 提供质量更高, 更精准满足客户需求的软件产品, 进而实现项目的高成功率和 high 生产率。因此, 公司将迭代开发用于一些需求信息不明确的项目中, 很大程度上提高了公司开发的效率、满足客户对开发周期的要求。

2、市场优势

报告期内, 公司的市场继续扩大。公司的业务从深圳地区逐步走向全国, 已初步建立了以深圳为核心, 将深圳成功模式复制, 辐射全国的业务架构。公司现已设立了东莞嘉德永丰和香港嘉德永丰两家子公司, 主要开拓东莞地区和香港地区的市场并及时响应当地客户的售后服务需求。公司的业务已涵盖了北京、东莞、珠海、广西、江苏、浙江、湖南、江西等省份和城市, 伴随着未来市场的扩张, 公司的销售额会有进一步的提升。

3、客户资源优势

公司的客户资源拥有唯一性和领先性的特征。公司的政府人事编制管理系统以国家人事编制管理部门及地方电子政务标准规范为依据, 基于统一基础数据、统一业务流程和统一技术平台, 全面涵盖政府机关事业单位机构编制和人事工资的集中式电子政务系统。系统支持公务员职位分类改革、事业单位岗位设置、公安专业化、法官职业化、检察官职业化、社保、年金等各种人事业务改革。是全国唯一支持市区编办、组织部、人社局、各级人事主管单位和用人单位的一体化(数据、业务、平台)的政府人事编制系统。在技术和业务上具有全国绝对领先地位。已在深圳市区所有机关事业单位(数千家)成功实施投入使用 7 年以上。公司的政府人事编制管理系统除深圳使用以外, 现已推广到江苏省和珠海金湾区等, 为推向全国打下了坚实的基础。

公司的政府电子办公系统和 OA 云应用解决方案以国家电子政务标准规范为依据, 基于规则自由流设计理念, 应用云计算技术, 涵盖政府各种公文办理流程 and 常用办公管理的电子办公系统, 可以在一级政府(省/市/区县)或垂直管理系统(海关/工商/税务等)或机关事业单位快速实施应用。系统功能全面、易学易用、快速实施、维护简单。不同于市场上主流的以预设工作流为基础的 OA 系统, 系统不需要调研办文流程, 可以快速实施上线; 不需要流程疏导和不断修改流程, 维护简单; 专门的领导办文, 促进领导使用, 提高项目成功率。在行业中处于领先地位。

4、团队优势

公司的技术人员超过 150 人。主要技术骨干曾参与并负责多个大型应用软件项目的设计、开发和长期发展。取得软件著作权 22 项。公司核心技术人员主要为公司控股股东和创始员工, 在公司服务多年, 忠诚度高, 自我学习能力强。目前, 公司已建立了研发、测试、实施等职位体系, 为技术人员提供了广阔的职业发展空间。初步建立了包含入职培训、岗位培训、自学培训、项目管理培训和工作能力培训的培训体系, 帮助技术人员不断进步和提高。通过职位体系和培训体系, 公司有效地提高整个研发效率和研发水平。

5、竞争劣势

公司提供的深度客户化的软件开发服务在市场上面临低价软件产品服务的挑战, 在一些对客户化服务要求不高或项目早期应用的客户, 常常面临价格劣势。为此, 公司基于深度客户化服务的项目的经验, 研发通用性的软件产品适应不同市场需求。

公司总部地处改革开放最前沿的深圳, 目前主要研发人员在深圳, 人力成本在国内处于比较高的地区, 因此, 在服务内地客户时, 与当地竞争对手相比, 常常具有成本劣势。为此, 公司一方面通过产品化降低项目的实施和服务成本, 另一方面, 通过本地化服务, 解决长期服务的成本问题。

(五) 持续经营评价

2014-2016 年, 公司三年的净利润分别为: 217.35 万元、-173.94 万元、-827.79 万元, 亏损的原因主要在于:

- 1) 大型招投标项目具有偶然性以及不确定性导致营业收入的波动;
- 2) 公司处于迅速扩展阶段, 人员及管理销售费用都急剧增加;
- 3) 公司投入的研发项目数量和费用增加;
- 4) 新增了三版挂牌的各项费用;

目前, 国家正在积极推动供给侧改革, 大力鼓励利用先进信息技术(如云计算、大数据、移动互联等)支持各行各业创新发展, 政府也在积极开展互联网+、大数据等信息化工作, 全社会在信息化上的投入不断加大, 应用软件服务领域需求大增, 公司现有主要客户的大力发展, 也对公司的软件服务需求不断扩大。公司积极加强项目管控和现有客户的项目服务和项目交付, 稳固公司持续经营的业务基础; 公司不断扩大市场销售团队, 积极在华南、华东开展市场销售活动, 扩大客户基础, 增加公司持续经营的业务基础; 公司在现有行业解决方案的基础上, 不断投入研发基于云计算、大数据、移动互联等新技术的新的产品模块和云应用软件, 提升公司产品服务能力和服务水平, 支持公司未来业务扩展和服务模式的升级; 也为公司的未来在软件服务市场中提升整体竞争力。

在未来 2-3 年, 随着公司产品和解决方案的不断提高和竞争力的不断加强, 通过市场销售的持续投入, 公司销售将大幅增加; 同时公司将不断改进和优化项目管理, 加强成本控制; 随着应用云服务软件的实施和推广, 将会进一步提高公司的盈利能力, 公司的运营效益也将逐步改善。

综上所述, 公司具有良好的持续经营能力, 未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内, 公司不存在以下事项: 营业收入低于 100 万元; 净资产为负; 连续三个会计年度亏损, 且亏损额逐年扩大; 债券违约、债务无法按期偿还的情况; 实际控制人失联或高级管理人员无法履职; 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款; 主要生产、经营资质缺失或者无法续期, 无法获得主要生产、经营要素(人员、土地、设备、原材料)等事项。

(六) 扶贫与社会责任

无。

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、技术进步的风险

软件行业属于高科技行业, 技术更新的时间短、速度快, 新技术、新产品层出不穷。软件产品的生命周期较短, 用户需求不断提高。相对应而言, 如果想在该行业中谋取一席之地, 软件企业必须准确的预测行业的发展方向, 以及果断而迅速的开发出满足市场需求的新产品和新技术, 在行业发展中处于领头羊的位置。相反, 如果软件企业不能准确的把握好行业发展的动态, 或者没有先进的技术服务通过给客户, 其市场份额将逐渐被其他软件企业所取代。

对策: ①进一步加大研发投入, 把握市场脉搏, 使公司的产品能不断适应市场的需求。公司经过多年探索, 确定了“项目到产品, 产品到服务”的 ToB 的研发体系, 并在 OA 产品上开始实施, 形成适用于政府单位快速实施的 OA1.0。这套研发体系将有力的支撑未来公司解决方案、产品/云服务业务的长期发展。②构建稳定的研发团队, 增加团队的凝聚力和创造性。③公司还通过组织对 iManage 移动平台的全面升级改造, 全面提升了公司平台架构的设计和研发水平, 为公司未来云服务平台进行有效技术积累。

2、客户集中的风险

公司前五大客户较为集中, 2016 年度、2015 年度, 前五大客户占营业收入的比重分别

为: 87.37%及 70.68%, 本公司 2016 年 12 月 31 日应收账款 69.33%源于前五大客户。公司的客户主要集中在政府及事业单位及甲骨文、中国慧与(原中国惠普)等下游客户, 单个客户变化对公司业务影响较大。对策: 一方面公司提高自身的服务水平与专业水平, 提高客户粘性, 另一方面积极开拓市场, 提高市场占有率, 丰富客户数量和类型。2016 年, 公司和浙江省衢州市人社局签订了“人事业务一体化”的解决方案合同, 将市场拓展到了华东地区。目前, 公司的业务已从深圳地区逐步走向全国, 已初步建立了以深圳为核心, 将深圳成功模式复制, 辐射全国的业务架构。未来期间, 该模式拟得到进一步推广和实施。

3、向供应商外包部分业务的风险

公司外包开发的类型主要是: ①技术开发和咨询类服务采购, 在该类采购中, 供应商安排相应研发人员按照公司的指令开发软件项目, 供应商的研发人员在特定期间参与公司软件开发过程中; ②针对某特定项目研发成果的采购。虽然公司在与上游供应商合作时会约定研发成果的权属, 但是公司仍面临知识产权发生纠纷的风险。

对策: ①规范外包业务的制度和流程, 从内部控制、合同订立等方面, 对可能发生的风险预先防控; ②开发过程中, 注意知识产权的保护, 把握核心技术, 防止核心技术外流。

4、外包开发业务中对下游客户的依赖风险

公司作为分包方, 承接部分大型企业(如中国慧与(原中国惠普)、甲骨文)的部分研发项目或委派技术人员提供技术支撑的劳务, 因此公司对下游客户存在一定程度的依赖。公司通过外包技术人员参与开发或外包研发团队承接客户分包的研发项目实现收入, 收入的获取较大程度依赖下游客户, 且外包开发劳务产生的源代码及文档, 根据合同, 一般归属于终端客户所有, 公司不享有软件著作权。虽然公司凭借自身的研发优势和高性价比的服务, 已与发包方及终端客户建立了长期的合作关系, 且介于软件开发的连续惯性, 合作时间越长替换成本就越高, 但公司仍然面临外包业务不稳定的风险。

对策: ①提高自身研发实力, 使公司的业务始终处于行业领先水平; ②提高服务的性价比, 不断满足终端客户的需求。终端客户的认可是公司外包开发业务持续的保证。

5、税收优惠风险

公司作为软件开发技术企业, 享有委托技术开发增值税减免、软件产品增值税即征即退、企业所得税减计等税收优惠政策。可能会面对因政策变动而无法享受税收优惠政策的风险。

对策: 一方面对国家政策走向积极关注; 另一方面, 增强自身盈利能力和抗风险能力, 降低因政策变动导致应纳税所得额增加而对公司现金流情况及盈利水平的影响。

6、公司获取现金能力较弱的风险

经过多年的发展, 公司目前已经拥有了一批优质客户, 具有了一定的营收规模, 但获取现金的能力较弱, 主要原因在于: 一方面公司项目周期较长, 一般分阶段进行验收, 另一方面公司合作的下游客户主要为政府及事业单位、大型企业, 验收手续复杂。故公司的付款周期较长, 一般为 45-90 天。公司目前获取现金能力较弱, 有一定的流动性风险。

对策: ①公司积极拓展融资渠道, 降低阶段性现金流短缺对公司业务的影响; ②拓展新的业务模式, 以标准产品和解决方案作为公司未来发展的重点和方向。缩短项目周期, 进而加速项目回款。

7、应收账款回收风险

报告期内, 公司应收账款余额为 5,088,614.97 元, 占资产总额的比例为 18.04%, 去年同期应收账款占资产总额比例为 51.85%, 显示报告期内的回款情况较去年同期有了极大的好转。但是由于公司主要收入来自客户解决方案以及外包技术劳务两大业务, 这类业务项目实施周期较长, 如果客户出现违约付款的情形, 将会给公司带来资金周转困难的风险。

对策: ①选择优质客户建立合作关系, 建立完善的客户信用管理和风险识别系统, 在销售合同签订前综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素, 优先考虑信用良好的客户; ②签订

合同条款是与客户约定根据项目规模分阶段付款;③公司定期会召开销售部门例会对客户回款情况进行检讨,并及时跟进。

8、公司业绩波动的风险

报告期公司净利润为-8,277,857.50 元,较去年同期相比亏损增加了 6,538,431.32 元。报告期内公司业绩波动幅度较大,主要原因在于大型招投标项目具有偶然性以及不确定性导致营业收入的波动,以及公司对人力成本、市场开拓及研发的投入不断增加。2016 年度,管理费用和销售费用较 2015 年度分别增加了 51.36%和 66.68%。主要是由于:1)公司员工人数增加迅速,比去年同期增长了 45 人,软件行业的薪资标准也逐年上升,导致了人工成本和费用的上浮较多。2)2016 年,公司增加了对研发项目的投入,研发投入达 7,416,677.30 元,占营业收入的 32.44%,比去年同期的 23.33%,也有显著增加。3)报告期内,公司加大了对销售团队的建设,公司的业务从深圳地区逐步走向全国,已初步建立了以深圳为核心,将深圳成功模式复制,辐射全国的业务架构。开拓了东莞地区和香港地区的市场并及时响应当地客户的售后服务需求,业务涵盖了北京、东莞、珠海、广西、江苏、浙江、湖南、江西等省份和城市,从而导致销售费用的急剧增加。

对策:公司将加大市场开发力度,增加对招投标信息的关注并且积极参与大型项目的招投标以获取持续不断的项目资源;提高公司产品技术含量,适应客户的新需求;加大对公司标准化软件产品和云服务的研究开发投入并积极开拓标准化产品和云服务的销售市场使得公司收入更加稳定;同时降低和控制相关成本和费用,提升公司的盈利能力。

9、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人李军、张威、周峰、周爱东、黄爱云合计持有公司 6,961,400 股股份,占公司股份总数的 68.02%,并合计拥有公司 68.02%的表决权;且实际控制人李军任公司董事长、周爱东、张威、周峰分别担任公司副总经理,对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制,可能损害公司和其他新进小股东的利益。

对策:公司将进一步完善法人治理机制,制定适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度,重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性,依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行,避免实际控制人不当控制风险。

10、公司治理风险

股份公司设立后,逐步完善了法人治理机制,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。随着公司快速发展,业务经营规模不断扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,未来经营中存在因公司治理不善,影响公司持续、稳定经营的风险。

对策:公司将会进一步健全法人治理结构,监事会将会监督公司严格按照相关制度规范经营。

11、经营场所被拆迁的风险

公司租赁的办公场所深圳市南山区西丽街道新高路旺棠大厦 6 楼 A 区是未经规划国土等相关部门批准,在原集体所有未利用土地上兴建的工业项目建筑物及生活配套设施。根据《深圳市人民代表大会常务委员会关于农村城市化历史遗留违法建筑的处理决定》(2009 年 6 月 2 日公布),该类建筑被定性为农村城市化历史遗留违法建筑。租赁期限内该房产存在被拆迁的风险。但公司为非生产性经营企业,办公场所具有可替代性。

对策:公司已跟违法建筑申报人相关人员作了沟通,了解到租赁期限内该房产被拆迁的可能性较小,申报人亦说明如发生被拆迁可能将及时通知公司,且公司实际控制人承诺如因该办公场所被拆迁导致公司造成的经济损失,均由实际控制人共同承担。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

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

(二) 关键事项审计说明：

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、二、(二)
是否存在股权激励事项	是	第五节、二、(三)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李军、古丽煜	为公司和光大银行深圳西部支行的贷款提供了连带责任保证担保	2,500,000.00	是
李军、古丽煜、张威、李梦茹	为公司和兴业银行深圳分行的贷款提供了责任保证担保	1,000,000.00	是
李军、古丽煜、张威、李梦茹	为公司和兴业银行深圳分行的贷款提供了责任保证担保	3,000,000.00	是
李军、古丽煜、张威、李梦茹	为公司和平安银行深圳分行的贷款提供了责任保证担保,	1,000,000.00	是
李军、古丽煜	为公司和光大银行深圳西部支行的贷款提供了连带责任保证担保	2,000,000.00	是
李军、古丽煜	为公司和光大银行深圳西部支行的贷款提供了连带责任保证担保	1,000,000.00	是
李军	向其拆借流动资金	8,700,000.00	是
	向其归还拆借资金	7,133,200.00	是
张威	向其拆借流动资金	500,000.00	是
	向其归还拆借资金	500,000.00	是
黄爱云	向其归还拆借资金	250,000.00	是

总计	-	27,583,200.00	-
----	---	---------------	---

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则, 依据市场价格定价、交易, 不存在损害公司利益的情形, 对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

1、因公司业务发展的需要, 关联方李军及其配偶古丽煜为公司和光大银行深圳西部支行的 250.00 万的贷款提供了责任保证担保, 担保期限为 2015 年 11 月 9 日至 2016 年 11 月 1 日, 截止 2016 年 12 月 31 日该短期借款已经全部还清;

该事项经公司第一届董事会第三次会议、2015 年度股东大会补充审议通过, 并于 2016 年 6 月 6 日和 7 月 1 日在全国中小企业股权转让系统制定网站 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告会议决议。(公告编号 2016-001,2016-009)

2、因公司业务发展的需要, 关联方李军及其配偶古丽煜、张威及其配偶李梦茹为公司和兴业银行深圳分行的 100.00 万的贷款提供了责任保证担保, 担保期限为 2015 年 12 月 10 日至 2016 年 12 月 10 日, 截止 2016 年 12 月 31 日该短期借款已经全部还清;

该事项经公司第一届董事会第三次会议、2015 年度股东大会补充审议通过, 并于 2016 年 6 月 6 日和 7 月 1 日在全国中小企业股权转让系统制定网站 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告会议决议。(公告编号 2016-001,2016-009)

3、因公司业务发展的需要, 关联方李军及其配偶古丽煜、张威及其配偶李梦茹为公司和兴业银行深圳分行的 300.00 万的贷款提供了责任保证担保, 担保期限为 2016 年 3 月 25 日至 2017 年 3 月 24 日, 截止 2016 年 12 月 31 日该短期借款余额 230.00 万元尚未归还;

该事项经公司第一届董事会第三次会议、2015 年度股东大会审议通过, 并于 2016 年 6 月 6 日和 7 月 1 日在全国中小企业股权转让系统制定网站 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告会议决议。(公告编号 2016-001,2016-009)

4、因公司业务发展的需要, 关联方李军及其配偶古丽煜、张威及其配偶李梦茹为公司和平安银行深圳科技支行的 100 万的贷款提供了责任保证担保, 担保期限为 2016 年 6 月 8 日至 2017 年 6 月 7 日, 截止 2016 年 12 月 31 日该短期借款余额 70.00 万元尚未归还。

该事项经公司第一届董事会第三次会议、2015 年度股东大会审议通过, 并于 2016 年 6 月 6 日和 7 月 1 日在全国中小企业股权转让系统制定网站 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告会议决议。(公告编号 2016-001,2016-009)

5、因公司业务发展的需要, 关联方李军及其配偶古丽煜为公司和光大银行深圳西部支行的 200.00 万的贷款提供了连带责任保证担保, 担保期限为 2016 年 11 月 10 日至 2017 年 11 月 9 日, 截止 2016 年 12 月 31 日该短期借款余额 200.00 万元尚未归还。

该事项经公司第一届董事会第三次会议、2015 年度股东大会审议通过, 并于 2016 年 6 月 6 日和 7 月 1 日在全国中小企业股权转让系统制定网站 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告会议决议。(公告编号 2016-001,2016-009)

6、因公司业务发展的需要, 关联方李军及其配偶古丽煜为公司和光大银行深圳西部支行的 100.00 万的贷款提供了连带责任保证担保, 担保期限为 2016 年 12 月 8 日至 2017 年 12 月 7 日, 截止 2016 年 12 月 31 日该短期借款余额 100.00 万元尚未归还。

该事项经公司第一届董事会第三次会议、2015 年度股东大会审议通过, 并于 2016 年 6 月 6 日和 7 月 1 日在全国中小企业股权转让系统制定网站 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告会议决议。(公告编号 2016-001,2016-009)

7、因公司日常经营需要, 2016 年公司累计向李军拆借流动资金 8,700,000.00 元, 累计归还资金 7,133,200.00 元, 截止 2016 年 12 月 31 日余额为 4,213,771.00 元。

该事项经公司第一届董事会第三次会议、2015 年度股东大会审议通过, 并于 2016 年 6

月 6 日和 7 月 1 日在全国中小企业股权转让系统制定网站 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告会议决议。(公告编号 2016-001,2016-009)

8、2016 年 5 月 20 日,公司向股东张威借款 500,000.00 元,并于 2016 年 12 月 28 日全部归还。

该事项经公司第一届董事会第四次会议和 2016 年第一次临时股东大会补充审议通过,并于 2016 年 8 月 12 日和 2016 年 8 月 31 日在全国中小企业股权转让系统制定网站 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告会议决议 (公告编号 2016-015, 2016-017)。

9、2016 年 4 月 11 日,公司向股东黄爱云归还了于 2015 年 4 月 21 日拆借的流动资金 250,000.00 元。

该事项经公司第一届董事会第三次会议、2015 年度股东大会审议通过,并于 2016 年 6 月 6 日和 7 月 1 日在全国中小企业股权转让系统制定网站 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告会议决议。(公告编号 2016-001,2016-009)。

由于公司为轻资产型企业,无可用于抵押的大型固定资产,因此需要股东提供担保以及资金支持。上述银行借款以及股东自有资金向公司提供的借款可补充公司流动资金,对公司经营不仅不会带来不利影响,而且还会对公司提供短期性资金支持,降低了公司的融资成本。随着公司经营业绩的增长,公司的资金流动性变好,不存在对银行借款以及股东借款的依赖。因此,这类交易在公司现阶段是必要的,属于偶发性关联交易,不具有可持续性。

上述关联交易,不存在损害公司利益的情形。

报告期内,公司不存在关联交易非关联化的情形。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于 2016 年 8 月 11 日召开的第一届董事会第四次会议,补充审议通过了《2016 年度利用闲置自有资金进行委托理财的议案》,并于 2016 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了公告 (公告编号 2016-012 和 2016-015)。且该议案通过了 2016 年 8 月 30 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议,并于 8 月 31 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了公告 (公告编号 2016-017)。

议案同意公司在累计最高不超过人民币 1500.00 万元 (含) 的额度内购买低风险金融保本/非保本型理财产品,投资期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止,在上述额度及期限内,资金可以滚动使用。

报告期内,公司累计购买理财产品 1,452.00 万元,累积赎回 1,232.00 万元,收益 14,947.68 元,明细如下:

1、2016 年 1 月 4 日,母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 1,900,000.00 元。于 2016 年 1 月 12 日赎回 100,000.00 元; 2016 年 1 月 15 日赎回 100,000.00 元; 2016 年 1 月 22 日赎回 1,000,000.00 元; 2016 年 2 月 15 日赎回 700,000.00 元。

2、2016 年 1 月 19 日,母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 1,700,000.00 元。于 2016 年 1 月 20 日赎回 1,600,000.00 元; 2016 年 1 月 22 日赎回 100,000.00 元。

3、2016 年 2 月 2 日,母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 550,000.00 元。于 2016 年 2 月 5 日赎回 550,000.00 元。

4、2016 年 2 月 5 日,母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 250,000.00 元。于 2016 年 2 月 15 日赎回 250,000.00 元。

5、2016 年 3 月 25 日, 母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 900,000.00 元。于 2016 年 5 月 10 日赎回 900,000.00 元。

6、2016 年 4 月 18 日, 母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构)EB4328”的理财产品 1,400,000.00 元。于 2016 年 4 月 20 日赎回 500,000.00 元; 2016 年 4 月 21 日赎回 900,000.00 元。

7、2016 年 4 月 29 日, 母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 500,000.00 元。于 2016 年 5 月 10 日赎回 500,000.00 元。

8、2016 年 6 月 6 日, 母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 1,300,000.00 元。于 2016 年 6 月 12 日赎回 1300000.00 元。

9、2016 年 6 月 28 日, 母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 600,000.00 元。于 2016 年 7 月 11 日赎回 600,000.00 元。

10、2016 年 8 月 15 日, 母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构) EB4328”的理财产品 700,000.00 元。于 2016 年 8 月 18 日赎回 300,000.00 元; 2016 年 9 月 9 日赎回 400,000.00 元。

11、2016 年 8 月 23 日, 母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构) EB4328”的理财产品 300,000.00 元。于 2016 年 9 月 9 日赎回 300,000.00 元。

12、2016 年 8 月 31 日, 母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构) EB4328”的理财产品 500,000.00 元。于 2016 年 9 月 9 日赎回 500,000.00 元。

13、2016 年 9 月 30 日, 母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 380,000.00 元。于 2016 年 11 月 2 日赎回 380,000.00 元。

14、2016 年 10 月 13 日, 母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构) EB4328”的理财产品 1,200,000.00 元。于 2016 年 10 月 18 日赎回 200,000.00 元; 2016 年 10 月 20 日赎回 700,000.00 元; 2016 年 11 月 2 日赎回 300,000.00 元。

15、2016 年 10 月 27 日, 母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构) EB4328”的理财产品 340,000.00 元。于 2016 年 11 月 2 日赎回 340,000.00 元;

16、2016 年 11 月 1 日, 母公司通过利用自有资金购买中国光大银行“阳光理财“定活宝”(机构) EB4328”的理财产品 350,000.00 元。于 2016 年 11 月 2 日赎回 350,000.00 元。

17、2016 年 12 月 29 日, 母公司通过利用自有资金购买宁波银行“收益分层理财启盈智能活期理财 1 号 700001”的理财产品 2,200,000.00 元。于 2017 年 1 月 4 日赎回 300,000.00 元;于 2017 年 1 月 10 日赎回 1,900,000.00 元。

购买理财产品的资金仅限于自有闲置资金, 产品都属于短期低风险的理财产品, 灵活度高, 不会影响公司日常经营活动中的资金周转。购买理财产品提高了闲置资金的使用效率, 增加了公司投资收益, 符合公司及全体股东的利益。

(三) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

股权激励计划的实施情况:

1) 为激励核心员工, 形成良好、均衡的价值分配体系, 建立股东与核心人员之间的利益共享与约束机制, 增强公司凝聚力, 董事会制订了激励计划并确定激励对象名单, 本次激励对象是公司监事、高级管理人员与核心员工, 共计 10 个自然人, 经第一届董事第五次会议审议通过, 并于 2016 年 10 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了相关公告(公告编号: 2016-018 至 2016-022);

2) 发行对象中核心员工, 向全体员工公示和征求意见, 经监事会发表明确意见后提交股东大会审议;

3) 股东大会批准本激励计划, 并于 2016 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指

定信息平台披露了决议公告(公告编号: 2016-027)。

4) 董事会根据股东大会的授权办理具体的股票发行相关事宜, 公司按发行价格 6.00 元/股, 向发行对象发行股票 23.50 万股, 融资额人民币 141.00 万元。截止报告期, 本次股票发行已完成认购, 截止披露期, 本次股票发行已完成。

股票期权激励计划的实施情况:

1) 董事会制订本激励计划并确定激励对象名单, 本次激励对象是公司核心员工 1 人, 经第一届董事第五次会议审议通过, 并于 2016 年 10 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了相关公告(公告编号: 2016-018 至 2016-022);

2) 股东大会审议本股票期权激励计划, 本计划分三个行权期, 其行权:

A. 第一个行权期: ①2016 年度完成 1500.00 万或以上合同签约额;②如果签约额在 1000.00 万-1500.00 万之间, 可按比例兑现期权;③若 2016 年度不足 1500.00 万合同签约额, 但在 2017 年 6 月 30 日前完成 1500.00 万元合同签约额, 即可兑现 50.00 万股(该部分与 2017 年合同签约额不重复计算)。

B. 第二个行权期: ①2017 年度完成 3000.00 万合同签约额;②如果签约额在 1500.00 万-3000.00 万之间, 可按比例兑现期权;③若 2017 年不足 3000.00 万合同签约额, 但在 2018 年 6 月 30 日前完成 3000.00 万合同签约额, 即可兑现 50.00 万股。

C. 第三个行权期: 2017 年年底成功组建公司的销售体系, 销售体系包含: 销售团队(销售助理 2-4 人, 独立销售 2-4 人, 渠道客服 2-4 人)、销售激励机制(工资、费用、提成、市场费用等), 有效实现第一个或第二个行权条件(全部或部分均可)且销售团队需要实现合同签约额 50%以上的销售任务。

3) 股东大会批准本激励计划后即可实施; 并于 2016 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了决议公告(公告编号: 2016-027)。

4) 截止报告期, 本股票期权计划尚未达到行权条件。

(四) 承诺事项的履行情况

1、针对公司存在同业竞争事项, 报告期内履行情况如下:

①关于深圳市汇泓计算机开发有限公司股份转让和注销的承诺:

因汇泓计算机开发公司持有志鸿联汇计算机公司 8%股权, 汇泓计算机开发公司要把上述股权转让给志鸿中国投资有限公司, 以消除嘉德永丰同业竞争问题, 为了保证汇泓计算机开发公司将该等股权转让给志鸿中国投资有限公司无法律障碍, 汇泓计算机开发公司需具有合格的法律主体资格, 但其一旦注销即无法进行上述股权转让, 故后续的注销程序需待该等股权转让给志鸿中国投资有限公司的行为完毕后再继续办理。同时, 公司控股股东实际控制人李军、张威出具《承诺函》, 承诺待汇泓计算机开发公司将其持有志鸿联汇计算机公司 8%股权转让给志鸿中国投资有限公司的工商登记手续完成后尽快进行汇泓计算机开发公司的注销工作, 承诺将于 2016 年 12 月 31 日前完成注销工作。

报告期的履行情况: 2016 年 11 月 7 日, 汇泓计算机开发公司在深圳公证处完成了股份转让公证, 将持有的志鸿联汇计算机公司 8%股权转让给志鸿中国投资有限公司。现阶段, 已经在深圳国税局开始办理相关的税务注销手续, 待税务注销手续完结后, 办理相关的工商注销手续。

②关于李军辞去深圳志鸿联汇计算机系统有限公司总经理职务, 汇泓计算机开发公司需将其持有志鸿联汇计算机公司的股权转让给第三人的承诺

为了解决嘉德永丰同业竞争的问题, 志鸿联汇计算机公司的股东李军及汇泓计算机开发公司需将其持有志鸿联汇计算机公司的股权转让给第三人。

报告期的履行情况: 2016 年 1 月 20 日, 志鸿联汇计算机公司通过董事会决议一致同意股东李军将其持有公司 21%的股权以 1 元人民币的价格转让给受让方志鸿中国投资有限公

司;一致同意股东深圳市汇泓计算机开发有限公司将其持有公司 8%的股权以 1 元人民币的价格转让给受让方志鸿中国投资有限公司。李军及汇泓计算机开发公司已分别与志鸿中国投资有限公司协商敲定了股权转让的主要条款,上述股权转让的价格分别是人民币 1 元,是以各方协商一致并参考志鸿联汇计算机公司经审计的 2013 年期末净资产为-3,899,358.64 元、2014 年期末净资产为-3,904,712.81 元为定价依据。因志鸿中国投资有限公司是英属维尔京群岛公司,该次股权转让的相关文件需进行公证、认证。现该次股权转让公证、认证的手续已在 2016 年 11 月 7 日办理完结。

③关于嘉德永丰科技有限公司注销的承诺

嘉德永丰科技有限公司注销工作现正进行处理账目阶段。同时嘉德永丰科技有限公司的董事张威出具《承诺函》,承诺:“自出具本承诺函之日起不再经营嘉德永丰科技有限公司直至该公司注销完毕;若因本人违反本承诺而给深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司造成经济损失的,本人自愿对该等损失承担赔偿责任。

报告期的履行情况:已进入财务清算阶段,待财务审计后启动注销程序。

2、报告期内新增的承诺履行情况

①、公司 2016 年 10 月 28 日披露的 2016 年第一次股票发行方案中,公司现有股东已签署承诺声明自愿放弃本次发行股票的优先认购权,且不会在审议本次发行方案的股东大会股权登记日(含当日)前转让股份。本次定增,原股东未参与本次优先认购股权并且不存在提前转让股份的情形。

②、公司 2016 年第一次股票发行,公司出具了不提前使用募集资金的承诺。承诺在取得全国中小企业股份转让系统公司出具的股份登记函之前,不使用募集资金。报告期内,公司在取得全国中小企业股份转让系统公司出具的股份登记函之前不存在提前使用募集资金的情形。

报告期内,公司及公司全体股东严格履行了上述承诺

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	质押	2,534,793.80	8.98	质押贷款
软件著作权	质押	700,000.00	2.48	质押担保
总计	-	3,234,793.80	11.46	-

注:权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	20,000	20,000	0.20
	其中: 控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	20,000	20,000	0.20
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00	215,000	10,215,000	99.80
	其中: 控股股东、实际控制人	6,961,400	69.61	-	6,961,400	68.02
	董事、监事、高管	7,361,900	73.62	60,000	7,421,900	72.51
	核心员工	-	-	155,000	155,000	1.51
总股本		10,000,000	100.00	235,000	10,235,000	100.00
普通股股东人数		22				

说明: 2016 年 10 月 26 日公司第一届董事会第五次会议、2016 年 11 月 15 日公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了发行 235,000 股股票发行方案, 2016 年 12 月 8 日认购人已完成缴款, 并由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 12 月 15 日, 出具了瑞华验字【2016】48080016 号验资报告。2017 年 2 月 8 日, 我司取得了全国股转公司的《关于深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股票发行股份登记的函》, 增加股份 235,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李军	2,493,399	-	2,493,399	24.36	2,493,399	-
2	张威	2,002,000	-	2,002,000	19.56	2,002,000	-
3	嘉德永丰投资企业	1,365,000	-	1,365,000	13.34	1,365,000	-
4	周峰	1,001,001	-	1,001,001	9.78	1,001,001	-
5	肖钧	873,600	-	873,600	8.54	873,600	-
6	孙世泽	400,000	-	400,000	3.91	400,000	-
7	田永恒	391,000	-	391,000	3.82	391,000	-
8	盛英辉	364,000	-	364,000	3.56	364,000	-
9	吴晨辉	364,000	-	364,000	3.56	364,000	-
10	陈克兵	364,000	-	364,000	3.56	364,000	-
合计		9,618,000	-	9,618,000	93.99	9,618,000	-
前十名股东间相互关系说明: 李军、张威、嘉德永丰投资企业、周峰为一致行动人。除							

此以外, 公司其他股东之间不存在关联关系。

说明: 2016 年 10 月 26 日公司第一届董事会第五次会议、2016 年 11 月 15 日公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了发行 235,000 股股票发行方案, 2016 年 12 月 8 日认购人已完成缴款, 并由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 12 月 15 日, 出具了瑞华验字【2016】48080016 号验资报告。2017 年 2 月 8 日, 我司取得了全国股转公司的《关于深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股票发行股份登记的函》, 增加股份 235,000 股。

二、优先股股本基本情况

单位: 股

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、公司控股股东人为李军、张威、嘉德永丰投资企业、周峰。报告期内, 控股股东未发生变更。

2、公司控股股东、基本情况如下:

(1) 李军

李军: 男, 1969 年 9 月出生, 中国籍, 2010 年 8 月 20 日获得加拿大永久居留权。1999 年 8 月毕业于美国阿克农大学商学院管理学信息系统专业, 研究生学历。1991 年 7 月至 1994 年 4 月任职万国软件开发(深圳)有限公司, 历任系统分析师、高级程序员、程序员; 1994 年 4 月至 1995 年 12 月任职深圳市天奇新技术实业有限公司, 担任市场中心副经理; 1995 年 12 月至 1997 年 7 月任职中联计算机系统集成(深圳)有限公司, 担任系统集成部经理; 1997 年 8 月至 1999 年 8 月就读于美国阿克农大学商学院; 1999 年 8 月至 2000 年 5 月任职美国 DLJDirect/iNautix, 担任系统工程师; 2000 年 6 月至 2006 年 3 月任职深圳志鸿联汇计算机系统有限公司, 担任总经理; 2006 年 3 月至 2015 年 11 月任嘉德永丰有限经理; 自 2015 年 11 月 27 日起至今嘉德永丰股份董事长、总经理, 任期三年。

(2) 张威

张威: 男, 1970 年 6 月 7 日出生, 中国籍, 无境外永久居住权。毕业于西北工业大学电器自动化专业, 本科学历。1993 年 7 月至 1995 年 3 月任深圳新星实业有限公司的开发工程师; 1995 年 4 月至 1996 年 2 月任香港康富集团深圳分公司技术服务工程师; 1996 年 3 月至 2000 年 4 月历任深圳和港计算机网络有限公司技术中心副经理、项目工程部经理; 2000 年 5 月至 2007 年 4 月任深圳志鸿联汇计算机系统有限公司副总经理; 2007 年 5 月至 2015 年 12 月任嘉德永丰有限副总经理; 自 2015 年 11 月 27 日起至今任嘉德永丰股份董事、副总经理, 任期三年。

(3) 深圳市嘉德永丰投资企业(有限合伙)

嘉德永丰投资企业成立于 2012 年 12 月 19 日, 现持有深圳市市场监督管理局 2013 年 8 月 20 日核发注册号为 440304602334592 的《非法人企业营业执照》, 企业类型为有限合伙, 住所为深圳市福田区深南大道与彩田路交界西南星河世纪大厦 A 座 2408A(入

驻深圳腾博国际商务有限公司), 执行事务合伙人为周爱东, 经营范围为受托资产管理、投资咨询、企业管理咨询、商务信息咨询(以上均不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其它限制项目)、股权投资、投资兴办实业(具体项目另行申报)、国内贸易(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)、货物及技术进出口(法律、行政法规规定禁止的项目除外; 法律、行政法规规定限制的项目须取得许可证后方可经营)。

嘉德永丰投资企业的合伙人及其出资情况如下:

序号	合伙人名称	出资额(万元)	出资比例%	合伙人性质	合伙人类别
1	周爱东	140.00	70.00	自然人	普通合伙人
2	黄爱云	60.00	30.00	自然人	有限合伙人
	合计	200.00	100.00		

嘉德永丰投资企业不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法(试行)》规定的私募投资基金或私募投资基金管理人, 不需要按照前述规定履行备案或登记手续。

(4) 周峰

周峰: 男, 1969 年 12 月 2 日出生, 中国籍, 无境外永久居住权。1991 年 7 月毕业于湖南商业专科学校计划与统计专业, 大专学历。1991 年 8 月至 1995 年 11 月任湖南省永州市副食品公司统计科科长; 1995 年 12 月至 1998 年 7 月任台湾捷中电信公司程序员; 1998 年 8 月 2002 年 5 月任深圳市盛中技术有限公司产品经理、技术总监; 2002 年 6 月至 2006 年 3 月任深圳志鸿联汇计算机系统有限公司项目经理; 2006 年 3 月至 2015 年 11 月任嘉德永丰有限的技术总监、项目总监; 自 2015 年 11 月 27 日起至今任嘉德永丰股份董事、副总经理, 任期三年。

(二) 实际控制人情况

1、公司实际控制人为李军、张威、周峰、周爱东、黄爱云, 报告期内, 实际控制人未发生变更。

2、公司实际控制人基本情况如下:

实际控制人李军、张威、周峰基本情况详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、(一) 控股股东情况”。

周爱东: 男, 1968 年 11 月 11 日出生, 中国籍, 无境外永久居住权。毕业于中南大学铁道学院工业电气自动化(通讯专门化)专业, 本科学历。1992 年 7 月至 1995 年 7 月任海南天启股份有限公司证券部经理; 1995 年 7 月至 1996 年 7 月系自由职业者; 1996 年 8 月至 1999 年 5 月任深圳市阿斯克软件科技有限公司(原深圳市中航电脑信息技术有限公司)开发部经理; 1999 年 6 月至 2002 年 1 月任深圳市盛中技术有限公司技术开发部经理; 2002 年 3 月至 2003 年 2 月任德利多富信息系统(苏州)有限公司华南区客户经理; 2003 年 2 月至 2003 年 7 月系自由职业者; 2003 年 8 月至 2005 年 6 月任深圳市卓越成长管理顾问有限公司副总经理; 2005 年 7 月至 2013 年 2 月任深圳市中光高科防雷技术有限公司总经理; 2013 年 2 月至 2015 年 11 月任嘉德永丰有限董事、销售总监; 自 2015 年 11 月 27 日起至今任嘉德永丰股份董事、副总经理, 任期三年。

黄爱云: 女, 1974 年 4 月 18 日出生, 中国籍, 无境外永久居住权。毕业于湖南省永州市职业技术学院(原湖南省零陵地区卫生学校)护理专业, 中专学历。1991 年 7 月至 1994 年 7 月任湖南省零陵地区人民医院(现永州市人民医院)内科护士、护师; 1994 年 7 月至 1997 年 8 月湖南省零陵地区人民医院(现永州市人民医院)妇产科护师; 1997 年 9 月至 1999 年 9 月任深圳市玛丝菲尔服装有限公司国贸店店长; 1999 年 10 月至 2008

年 6 月历任深圳市兴彩实业有限公司办公室文员、人事部经理、计划采购部经理、销售部经理；2008 年 7 月至今历任深圳市中光高科防雷技术有限公司财务主管、市场部经理、副总经理、总经理。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位: 元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年10月28日	2017年2月27日	6.00	235,000	1,410,000	10	-	-	-	-	否

募集资金使用情况:

1、募集资金的基本情况:

2016 年 10 月 26 日公司第一届董事会第五次会议, 审议通过了《深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股票发行方案》, 议案的主要内容是公司按发行价格 6.00 元/股, 向发行对象发行股票 23.50 万股, 融资额人民币 141.00 万元, 此发行方案于 2016 年 10 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了相关公告(公告编号: 2016-018 和 2016-019); 2016 年 11 月 15 日公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过议案, 于 2016 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了相关公告(公告编号: 2016-027)。

截止 2016 年 12 月 8 日, 公司已收到募集资金总额 141.00 万元。本次募集资金到位情况已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2016 年 12 月 15 日出具了《验资报告》(瑞华验字【2016】48080016 号)。2017 年 2 月 8 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了编号为“股转系统函【2017】745 号”的《关于深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。

2、募集资金的使用用途:

本次股票发行募集资金总额为 1,410,000.00 元, 用途为补充公司流动资金, 支持公司主营业务发展。

3、募集资金专户设立及三方监管协议情况

按照全国中小企业股份转让系统于 2016 年 8 月 8 日发布的《挂牌公司股票发行常见问答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类挂牌公司融资》的规定, 公司于 2016 年 10 月 26 日, 召开第一届董事会第五次会议, 审议通过了《关于公司设立募集资金专项账户并签订<募集资金三方监管协议>的议案》和《关于<募集资金管理制度>的议案》。2016 年 12 月 13 日, 公司与平安银行股份有限公司深圳分行、招商证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》, 开设了募集资金专项账户。

截止至 2016 年 12 月 31 日, 募集资金未有使用。

二、债券融资情况

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

注: 债券类型为公司债券(大公募、小公募、非公开)、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约
质押+保证借款	中国光大银行股份有限公司深圳西部支行	2,500,000.00	6.09	2015 年 11 月 9 日至 2016 年 11 月 01 日	否
保证借款	兴业银行股份有限公司深圳分行	1,000,000.00	0.00	2015 年 12 月 10 日至 2016 年 12 月 10 日	否
保证借款	兴业银行股份有限公司深圳分行	3,000,000.00	6.525	2016 年 3 月 25 日至 2017 年 3 月 20 日	否
保证借款	平安银行股份有限公司深圳分行	1,000,000.00	8.1	2016 年 6 月 08 日至 2017 年 6 月 07 日	否
质押+保证借款	中国光大银行股份有限公司深圳西部支行	2,000,000.00	6.09	2016 年 11 月 10 日至 2017 年 11 月 09 日	否
质押+保证借款	中国光大银行股份有限公司深圳西部支行	1,000,000.00	6.09	2016 年 12 月 08 日至 2017 年 12 月 07 日	否
合计	-	10,500,000.00	-	-	-

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位: 元/股

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

(二) 利润分配预案

单位: 元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李军	董事长兼总经理	男	47	研究生	2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日	是
张威	董事兼副总经理	男	46	本科	2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日	是
周峰	董事兼副总经理	男	47	大专	2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日	是
周爱东	董事兼副总经理	男	48	本科	2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日	是
陈克兵	董事	男	39	本科	2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日	是
张宇翔	监事	男	37	本科	2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日	是
吴晨辉	监事	男	43	本科	2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日	是
黄明	监事	男	33	本科	2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日	是
詹维琼	董事会秘书兼财务负责人	女	44	中专	2015 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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、实际控制人周爱东和实际控制人黄爱云为夫妻关系;除此之外,其他现任董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人之间均不存在亲属关系或其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
李军	董事长兼总经理	2,493,399	-	2,493,399	24.36	-
张威	董事兼副总经理	2,002,000	-	2,002,000	19.56	-
周峰	董事兼副总经理	1,001,001	-	1,001,001	9.78	-
周爱东	董事兼副总经理	955,500	-	955,500	9.34	-
陈克兵	董事	364,000	-	364,000	3.56	-
张宇翔	监事	182,000	30,000	212,000	2.07	-
吴晨辉	监事	364,000	-	364,000	3.56	-
黄明	监事	-	20,000	20,000	0.20	-
詹维琼	董事会秘书兼财务负责人	-	30,000	30,000	0.29	-
合计		7,361,900	80,000	7,441,900	72.71	-

(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
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

本年度无新任董事、监事及高级管理人员。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	8
财务人员	2	3
营销人员	7	12
技术人员	127	164
员工总计	142	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	90	130
专科	47	49
专科以下	3	4

员工总计	142	187
------	-----	-----

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

1、人员变动

根据公司业务发展的需要,各部门人员均有一定程度的增加。其中研发团队涨幅最大,报告期内增幅达 45 人。

2、人才引进

报告期内,公司针对业务发展需求,从所需领域中选拔顶尖专业人才,壮大了公司的人员储备,也为公司不断发展奠定强有力的基础。硕士专业人才增加 2 人、专业本科人才增加 40 人,增幅达 46%。

3、培训计划

公司非常重视人员综合技能及专业技术的提高,不仅对新入职人员进行全方位的专岗培训,还鼓励老员工参加提高专业能力水平的课程并以资鼓励员工参加职业技能考试,从而提高全体员工的综合素质及专业水平。同时,公司不定期组织内部员工培训。

4、招聘政策

公司通过网络招聘、校园招聘、RPO、猎头等多种渠道进行招聘工作,大力挖掘内部人才,并提倡内部推荐新人并给予一定奖励。同时不定期在热门招聘网站主页进行招聘宣传工作。

5、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同,并不定期进行政策规范培训,建立规范的薪酬体系,依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金,同时根据地方相关补充条例为员工购买重特大疾病险。另外,公司还为员工购买商业意外险。

报告期内,公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	8	155,000
核心技术人员	5	5	2,275,001

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

一、报告期内,公司新增核心员工 8 名,期末核心员工数量 8 名,截止报告期末,普通持股数量为 0 股,截止披露期,普通持股数量为 155,000 股。

核心员工认定的内部决策程序以及公告情况:

公司提名以下 8 人为核心员工:王进、程可兵、吴俊、季长春、由美红、汤宏光、桂宇诺、杨润平,该项提议通过了第一届董事会第五次会议的审议,在 2016 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了 2016-018 号公告;于 10 月 28 日至 10 月 30 日向全体员工公示和征求意见后,通过了第一届监事会第四次会议和 2016 年第一次职工代表大会的审议,并在 2016 年 10 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了 2016-025 号和 2016-026 号公告;通过了 2016 年第二次临时股东大会的审议,并在 2016 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露了 2016-027 号公告。

二、报告期内,核心技术人员无变动情况,基本情况如下:

周峰:详见本报告第六节“股本变动及股东情况”之三“控股股东、实际控制人情况”之(一)“控股股东情况”;

陈克兵:男,1977 年 12 月 01 日出生,中国籍,无境外永久居住权。毕业于湖北工业

大学计算机科学与技术专业，本科学历。2006 年 6 月至 2015 年 6 月任嘉德永丰有限项目经理；2015 年 7 月至 2015 年 12 月任嘉德永丰有限项目总监；自 2015 年 11 月 27 日起至今任嘉德永丰股份董事，任期三年。

张宇翔：男，1979 年 11 月 10 日出生，中国籍，无境外永久居住权。2002 年 7 月毕业于哈尔滨商业大学信息管理专业，本科学历。2002 年 7 月至 2004 年 2 月斯达浩普系统工程有限公司程序员；2004 年 2 月至 2006 年 4 月任深圳志鸿联汇计算机系统工程股份有限公司程序员、分析程序员；2006 年 5 月至 2015 年 11 月任嘉德永丰有限分析师、项目经理；自 2015 年 11 月 27 日起至今任嘉德永丰股份监事，任期三年。

盛英辉：男，1978 年 6 月 18 日出生，中国籍，无境外永久居住权。毕业于沈阳工业大学计算机应用专业，本科学历。2001 年 8 月至 2003 年 3 月任深圳市金证科技股份有限公司的开发工程师；2003 年 4 月至 2006 年 3 月任深圳志鸿联汇计算机系统有限公司高级开发工程师；2006 年 4 月至 2014 年 12 月任嘉德永丰有限项目经理；2015 年 1 月至 2015 年 11 月任嘉德永丰有限北京分公司总经理；2015 年 11 月 27 日起至今任嘉德永丰股份北京分公司总经理。

吴晨辉：男，1973 年 12 月 13 日出生，中国籍，无境外永久居住权。毕业于中国地质大学计算机及应用专业，本科学历。1996 年 7 月至 2001 年 5 月任深圳市蛇口紫金电子有限公司工程师、项目经理；2001 年 6 月至 2002 年 8 月任中兴通讯公司工程师；2002 年 8 月至 2004 年 9 月任深圳市志鸿联汇科技有限公司项目经理；2004 年 10 月至 2008 年 3 月任深圳市紫金支点技术有限公司项目经理；2008 年 4 月至任 2015 年 11 月任嘉德永丰有限项目经理；自 2015 年 11 月 27 日起至今任嘉德永丰股份监事，任期三年。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司设立后,公司建立并完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部决策制度,对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。

报告期内,公司依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议;公司“三会”决议基本完整,会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备;“三会”决议均能够正常签署;公司尚不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的,不存在应回避而未回避的情况;“三会”决议均能够得到执行;公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制,执行情况良好。

报告期内,公司根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则(试行)》及《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等法律、部门规章、业务规则及《公司章程》的规定,结合公司实际情况,制定了《公司募集资金管理制度》,2016年11月15日经过公司2016年第二次临时股东大会审议通过。

报告期内,公司相关机构和人员依法运作,未出现违法违规现象,切实履行应尽的职责和各项义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》及《投资者关系管理制度》对投资者行使职权、信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。《公司章程》明确规定公司制定《股东大会议事规则》,详细规定股东大会的召开和表决程序,投资者行使股东职权通过股东大会参与公司治理。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作,在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下,负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜,参加公司所有涉及信息披露的有关会议,及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料,并向投资者披露,同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、

监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的,应当在公告中作出相应声明并说明理由。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了完善的内部管理制度,公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司章程和内控制度规定的程序和规则执行。

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求,董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务,公司生产经营决策、重要人事变动、投资融资决策、关联方担保及关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行,能够切实履行应尽职责和并经董事会评估认为,公司重大决策治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律及规范性文件的要求,保障了公司股东及投资者的合法权益。截止报告期末,三会依法运作,公司重大决策都履行了相关规定程序,不存在违法违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

报告期内,公司章程无发生修改的情况。

报告期内,公司定向发行股票 23.5 万股,经 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》,同意待公司定向增发完成后,变更《公司章程》中注册资本、投资比例等相关内容。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	4	一、2016 年 3 月 16 日,召开了第一届董事会第二次会议,审议通过了《关于向兴业银行股份有限公司深圳分行申请流动资金贷款人民币叁佰万元整的事宜的议案》、《关于向平安银行深圳分行申请流动资金贷款人民币壹佰万元整的事宜的议案》、《关于平安银行深圳分行申请流动资金贷款人民币壹佰万元的贷款向深圳市中小企业融资担保有限公司申请保证担保的议案》、《以本公司名下的七项著作权向深圳市中小企业融资担保有限公司提供质押反担保措施的议案》; 二、2016 年 6 月 3 日,召开了第一届董事会第三次会议,审议通过了审议《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年年度财务审计报告(中审亚太审字(2016) 020574 号)的议案》、《关于 2015 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于 2015 年度利润分配预案的议案》、《关于补充确认 2015 年度关联交易的议案》、《关于 2016 年度预计关联交易的议案》、《关于补充审议 2015 年利用闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于召开深圳市嘉德永丰开发科

		技股东有限公司 2015 年年度股东大会的议案》。 三、2016 年 8 月 11 日,召开了第一届董事会第四次会议,审议通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于补充确认 2016 年度关联交易的议案》、《关于补充审议 2016 年利用闲置自有资金进行委托理财的议案》、《关于召开深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会通知公告的议案》。 四、2016 年 10 月 26 日,召开了第一届董事会第五次会议,审议通过了《深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提名及认定核心员工的议案》、《深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股权激励计划的议案》、《深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股票期权激励计划的议案》、《关于签署附生效条件的<深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股份认购协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行股票相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司设立募集资金专项账户并签订<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于<募集资金管理制度>的议案》、《关于会计师事务所变更的议案》、《关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	3	一、2016 年 6 月 3 日,召开了第一届监事会第二次会议,审议通过了《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于 2015 年度利润分配预案的议案》。 二、2016 年 8 月 11 日,召开了第一届监事会第三次会议,审议通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。 三、2016 年 10 月 31 日,召开了第一届监事会第四次会议,审议通过了《关于提名及认定核心员工的议案》。
股东大会	3	一、2016 年 6 月 30 日,召开了 2015 年度股东大会,审议通过了《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于 2015 年度利润分配的议案》、《关于补充确认 2015 年度关联交易的议案》、《关于 2016 年度预计关联交易的议案》、《关于补充审议 2015 年利用闲置自有资金进行委托理财的议案》。 二、2016 年 8 月 30 日,召开了 2016 年第一次临

		时股东大会,审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的公告》、《关于补充审议 2016 年度利用闲置自有资金进行委托理财的公告》。 三、2016 年 11 月 15 日,召开了 2016 年第二次临时股东大会,审议通过了《深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提名及认定核心员工的议案》、《深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股权激励计划的议案》、《深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股票期权激励计划的议案》、《关于签署附生效条件的<深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司股份认购协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行股票相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于<募集资金管理制度>的议案》、《关于会计师事务所变更的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规,公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议,并履行相关权利义务、三会决议内容完整,要件齐备,会议决议均能够正常签署,三会决议均能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司法人治理结构,严格按照《公司法》等法律法规和中国中小企业股份转让系统的要求履行各自的权利和义务,依法运作。

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

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》及《投资者关系管理制度》对投资者行使职权、信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。《公司章程》明确规定公司制定《股东大会议事规则》,详细规定股东大会的召开和表决程序,投资者行使股东职权通过股东大会参与公司治理。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作,在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下,负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜,参加公司所有涉及信息披露的有关会议,及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料,并向投资者披露,同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的,应当在公告中作出相应声明并说明理由。

董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会积极参与和监督公司各项事务,报告期内,监事未发现公司存在风险,对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自挂牌以来,严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作,逐步健全和完善公司法人治理结构,在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东或实际控制人。

1、业务独立

公司独立获取业务收入和利润,具有独立自主的经营能力,不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司制定了《关联交易制度》,规定了关联交易相关决策程序,并严格按照相关制度对关联交易进行规范;同时,公司与控股股东及实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、资产独立

公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形,公司财产独立,财产权属明晰,完全由公司实际控制和使用,不存在损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生,不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免,不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在本公司工作并领取薪酬,未在公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,也未在公司股东及其控制的其他企业领薪,亦不存在公司的财务人员在公司的股东及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离,公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度,公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门,配备了专职的财务人员,建立了独立的会计核算体系,制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度,独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户,依法独立进行纳税申报、履行纳税义务。本公司内部控制完整、有效。除股东张威、陈克兵、詹维琼借支备用金的情况外,不存在股东占用公司资金的情况,公司制定了《关联交易制度》,并严格按照该制度执行。公司未曾对外提供担保,公司制定了《对外担保制度》,并严格按照该制度执行。公司未为股东或其控制的企业、以及有利益冲突的个人提供担保,也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求,公司设立了股东大会、董事会和监事会,实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构,各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形,自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷,公司内部控制制度保证了公司经营业务的有效进行,保护了公司资产的安全完整,能够防止、发现、纠正错误,保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性,促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现,符合公司发展的要求。

报告期内,未发现上述管理制度存在重大缺陷的具体情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未制定年度报告差错责任追究制度，但是我们认真履行了披露的各项制度，没有发生重大遗漏信息的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2017】48080042 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	王磊、刘雪明
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年

审计报告正文:

深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司（以下简称“嘉德永丰公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王磊

中国 北京

中国注册会计师：刘雪明

二〇一七年四月十八日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	注释六-1	2,455,718.53	1,414,743.02
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	注释六-2	4,582,339.95	13,415,237.00
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释六-3	529,340.80	598,566.65
买入返售金融资产			
存货	注释六-4	15,861,049.62	11,427,693.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释六-5	2,491,592.14	392,999.99
流动资产合计		25,920,041.04	27,249,240.60
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释六-6	536,755.98	369,019.66
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释六-7	188,229.82	28,839.94
递延所得税资产	注释六-8	1,569,692.52	298,191.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,294,678.32	696,051.36
资产总计		28,214,719.36	27,945,291.96
流动负债:			
短期借款	注释六-9	6,000,000.00	3,580,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释六-10	727,760.17	2,057,268.99
预收款项	注释六-11	4,022,293.75	707,060.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释六-12	1,789.02	---
应交税费	注释六-13	214,899.29	412,499.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释六-14	10,236,930.18	7,306,707.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,203,672.41	14,063,535.69
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		21,203,672.41	14,063,535.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释六-15	10,235,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释六-16	2,616,023.27	1,441,023.27
减：库存股			
其他综合收益	注释六-17	-5,795.40	---
专项储备			
盈余公积		-	-
一般风险准备			
未分配利润	注释六-18	-5,787,778.82	2,414,769.46
归属于母公司所有者权益合计		7,057,449.05	13,855,792.73
少数股东权益		-46,402.10	25,963.54
所有者权益合计		7,011,046.95	13,881,756.27
负债和所有者权益总计		28,214,719.36	27,945,291.96

法定代表人：李军 主管会计工作负责人：詹维琼 会计机构负责人：詹维琼

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,878,372.15	1,394,571.35
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	注释十二-1	4,582,339.95	13,415,237.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释十二-2	543,460.54	598,566.65
存货		15,861,049.62	11,427,693.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,491,592.14	392,999.99
流动资产合计		25,356,814.40	27,229,068.93
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释十二-3	260,466.65	255,000.00
投资性房地产			
固定资产		536,755.98	344,931.00
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		167,629.92	---
递延所得税资产		1,569,692.52	298,191.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,534,545.07	898,122.76
资产总计		27,891,359.47	28,127,191.69
流动负债:			
短期借款		6,000,000.00	3,580,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,508,299.09	2,057,268.99
预收款项		4,022,293.75	707,060.00
应付职工薪酬			
应交税费		214,899.29	412,499.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,819,252.36	7,406,697.18
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		20,564,744.49	14,163,525.69
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		20,564,744.49	14,163,525.69
所有者权益：			
股本		10,235,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,616,023.27	1,441,023.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		-	-
未分配利润		-5,524,408.29	2,522,642.73
所有者权益合计		7,326,614.98	13,963,666.00
负债和所有者权益合计		27,891,359.47	28,127,191.69

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,860,925.71	25,707,339.64
其中：营业收入	注释六-19	22,860,925.71	25,707,339.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,175,685.85	27,325,993.26
其中：营业成本	注释六-19	12,907,345.19	14,104,447.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	注释六-20	18,980.56	27,244.82
销售费用	注释六-21	5,427,006.89	3,255,893.65
管理费用	注释六-22	13,854,524.79	9,153,198.91
财务费用	注释六-23	435,511.20	599,451.16
资产减值损失	注释六-24	532,317.22	185,756.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	注释六-25	14,947.68	16,701.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-10,299,812.46	-1,601,952.00
加：营业外收入	注释六-26	767,775.82	75,140.59
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注释六-27	17,321.62	229,050.00
其中：非流动资产处置损失		17,321.62	---
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-9,549,358.26	-1,755,861.41
减：所得税费用	注释六-28	-1,271,500.76	-16,435.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,277,857.50	-1,739,426.18
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		-8,202,548.28	-1,732,498.96
少数股东损益		-75,309.22	-6,927.22
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		-8,277,857.50	-1,739,426.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,202,548.28	-1,732,498.96
归属于少数股东的综合收益总额		-75,309.22	-6,927.22
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.82	-0.18
(二) 稀释每股收益		-0.82	-0.18

法定代表人: 李军 主管会计工作负责人: 詹维琼 会计机构负责人: 詹维琼

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释十二-4	22,794,560.22	25,707,339.64
减: 营业成本	注释十二-4	12,958,286.46	14,104,447.83
营业税金及附加		18,980.56	27,244.82
销售费用		5,427,006.89	3,255,893.65
管理费用		13,527,194.19	9,094,407.53
财务费用		432,050.18	599,436.97
资产减值损失		532,317.22	186,443.38
加: 公允价值变动收益 (损失以“一”号填列)			
投资收益 (损失以“一”号填列)	注释十二-5	14,947.68	16,701.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“一”号填列)		-10,086,327.60	-1,543,832.92
加: 营业外收入		767,775.82	75,140.59

其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		---	229,050.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-9,318,551.78	-1,697,742.33
减: 所得税费用		-1,271,500.76	-16,606.85
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-8,047,051.02	-1,681,135.48
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-8,047,051.02	-1,681,135.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	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		35,687,680.07	24,893,707.82
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		10,721.37	67,690.59
收到其他与经营活动有关的现金	注释六-29	3,706,865.97	410,161.34
经营活动现金流入小计		39,405,267.41	25,371,559.75
购买商品、接受劳务支付的现金		7,983,810.79	8,344,249.23
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		19,428,377.58	13,823,748.90
支付的各项税费		295,146.28	313,422.44
支付其他与经营活动有关的现金	注释六-29	11,354,567.15	8,955,795.60
经营活动现金流出小计		39,061,901.80	31,437,216.17
经营活动产生的现金流量净额		343,365.61	-6,065,656.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,320,000.00	8,710,000.00
取得投资收益收到的现金		14,947.68	16,701.62
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		12,334,947.68	8,726,701.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		621,742.39	778,318.80
投资支付的现金		14,520,000.00	8,155,000.00
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		5,466.65	---
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,147,209.04	8,933,318.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,812,261.36	-206,617.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,418,410.23	5,500,051.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,418,410.23	15,500,051.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	7,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,824.07	515,891.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	注释六-29	16,714.90	79,745.00
筹资活动现金流出小计		4,908,538.97	8,515,636.26
筹资活动产生的现金流量净额		3,509,871.26	6,984,414.74
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		1,040,975.51	712,141.14
加: 期初现金及现金等价物余额		1,414,743.02	702,601.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,455,718.53	1,414,743.02

法定代表人: 李军 主管会计工作负责人: 詹维琼 会计机构负责人: 詹维琼

(六) 母公司现金流量表

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		35,453,496.02	24,893,707.82
收到的税费返还		10,721.37	67,690.59
收到其他与经营活动有关的现金		2,174,970.17	367,048.03
经营活动现金流入小计		37,639,187.56	25,328,446.44
购买商品、接受劳务支付的现金		7,106,181.61	8,344,249.23
支付给职工以及为职工支付的现金		19,271,142.30	13,816,748.90
支付的各项税费		295,146.28	313,422.44
支付其他与经营活动有关的现金		11,172,116.24	8,831,553.80
经营活动现金流出小计		37,844,586.43	31,305,974.37
经营活动产生的现金流量净额		-205,398.87	-5,977,527.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		12,320,000.00	8,710,000.00
取得投资收益收到的现金		14,947.68	16,701.62
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		12,334,947.68	8,726,701.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		621,742.39	778,318.80
投资支付的现金		14,520,000.00	8,155,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		---	
投资活动现金流出小计		15,141,742.39	8,933,318.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,806,794.71	-206,617.18
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,410,000.00	5,500,051.00
取得借款收到的现金		7,000,000.00	10,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,410,000.00	15,500,051.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	7,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,824.07	515,891.26
支付其他与筹资活动有关的现金		16,714.90	79,745.00
筹资活动现金流出小计		4,908,538.97	8,515,636.26
筹资活动产生的现金流量净额		3,501,461.03	6,984,414.74
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		489,267.45	800,269.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,394,571.35	594,301.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,883,838.80	1,394,571.35

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,441,023.27		-		762,391.18		3,634,783.27	25,963.54	15,864,161.26
加：会计政策变更													-
前期差错更正									-762,391.18		-1,220,013.81		-1,982,404.99
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,441,023.27		-		-		2,414,769.46	25,963.54	13,881,756.27
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	235,000.00				1,175,000.00		-5,795.40		-		-8,202,548.28	-72,365.64	-6,870,709.32
（一）综合收益总额							-5,795.40				-8,202,548.28	-72,365.64	-8,280,709.32
（二）所有者投入和减少资本	235,000.00				1,175,000.00		-		-		-	-	1,410,000.00
1. 股东投入的普通股	235,000.00				1,175,000.00								1,410,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-				-		-		-		-	-	-
1. 提取盈余公积													-

2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-				-		-		-		-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-				-		-		-		-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	10,235,000.00				2,616,023.27		-5,795.40		-		-5,787,778.82	-46,402.10	7,011,046.95

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权 益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	4,500,000.00								564,475.05		5,023,765.64	32,890.76	10,121,131.45
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-

同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	4,500,000.00				-				564,475.05		5,023,765.64	32,890.76	10,121,131.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,500,000.00				1,441,023.27				-564,475.05		-2,608,996.18	-6,927.22	3,760,624.82
（一）综合收益总额											-1,732,498.96	-6,927.22	-1,739,426.18
（二）所有者投入和减少资本	555,000.00				4,945,051.00				-		-	-	5,500,051.00
1. 股东投入的普通股	555,000.00				4,945,051.00								5,500,051.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-				-				-			-	-
1. 提取盈余公积									-				-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	4,945,000.00				-3,504,027.73				-564,475.05		-876,497.22	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他	4,945,000.00				-3,504,027.73				-564,475.05		-876,497.22		-
（五）专项储备	-				-				-		-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-

(六) 其他													-
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,441,023.27				-		2,414,769.46	25,963.54	13,881,756.27

法定代表人: 李军 主管会计工作负责人: 詹维琼 会计机构负责人: 詹维琼

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,441,023.27				762,391.18	3,742,656.54	15,946,070.99
加: 会计政策变更											-
前期差错更正									-762,391.18	-1,220,013.81	-1,982,404.99
其他											-
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,441,023.27					2,522,642.73	13,963,666.00
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	235,000.00				1,175,000.00					-8,047,051.02	-6,637,051.02
(一) 综合收益总额										-8,047,051.02	-8,047,051.02
(二) 所有者投入和减少资本	235,000.00				1,175,000.00						1,410,000.00
1. 股东投入的普通股	235,000.00				1,175,000.00						1,410,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	10,235,000.00				2,616,023.27				-	-5,524,408.29	7,326,614.98

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,500,000.00								564,475.05	5,080,275.43	10,144,750.48
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	4,500,000.00				-				564,475.05	5,080,275.43	10,144,750.48
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,500,000.00				1,441,023.27				-564,475.05	-2,557,632.70	3,818,915.52
（一）综合收益总额										-1,681,135.48	-1,681,135.48

(二) 所有者投入和减少资本	555,000.00				4,945,051.00				-	-	5,500,051.00
1. 股东投入的普通股	555,000.00				4,945,051.00						5,500,051.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配											-
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	4,945,000.00				-3,504,027.73				-564,475.05	-876,497.22	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他	4,945,000.00				-3,504,027.73				-564,475.05	-876,497.22	-
(五) 专项储备	-				-				-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,441,023.27				-	2,522,642.73	13,963,666.00

深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2006年4月在深圳市注册成立。成立时公司注册资本为人民币100万元, 由李军和王灿2位自然人共同以货币资金出资设立。经过历次增资和股权变更, 截止2015年8月31日, 注册资本为人民币505.5万元, 根据2015年11月27日股东会决议, 公司以2015年8月31日审计后的净资产折股1,000万元整体变更为股份有限公司。

根据2016年11月15日公司股东会决议, 同意增加注册资本人民币23.5万元, 增资后注册资本为1,023.5万元。增资额分别由原股东张宇翔和新增股东王进、詹维琼、程可兵、黄明、吴俊、季长春、由美红、汤宏光、桂宇诺缴足。本次出资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字(2016)48080016号进行验资报告验证。

增资后公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)	出资方式
肖钧	873,600.00	8.54	货币
李军	2,493,399.00	24.36	货币
张威	2,002,000.00	19.56	货币
周峰	1,001,001.00	9.78	货币
深圳市嘉德永丰投资企业(有限合伙)	1,365,000.00	13.34	货币
陈克兵	364,000.00	3.55	货币
吴晨辉	364,000.00	3.55	货币
盛英辉	364,000.00	3.55	货币
张宇翔	212,000.00	2.07	货币
田永恒	391,000.00	3.82	货币
古利新	100,000.00	0.98	货币

股东名称	出资金额	出资比例(%)	出资方式
孙世泽	400,000.00	3.90	货币
黄爱云	100,000.00	0.98	货币
王进	30,000.00	0.29	货币
詹维琼	30,000.00	0.29	货币
程可兵	25,000.00	0.24	货币
黄明	20,000.00	0.20	货币
吴俊	20,000.00	0.20	货币
季长春	20,000.00	0.20	货币
由美红	20,000.00	0.20	货币
汤宏光	20,000.00	0.20	货币
桂宇诺	20,000.00	0.20	货币
合 计	10,235,000.00	100.00	

现总部位于广东省深圳市南山区西丽街道新高路旺棠大厦6楼A区。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月18日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。
本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事计算机软、硬件的技术开发和购销。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事计算机软、硬件的技术开发和购销经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进

行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额, 仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外, 其余一并转为当期投资收益)。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、12(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共

同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的, 如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目, 因汇率变动而产生的汇兑差额, 作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益; 处置境外经营时, 计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 股东权益类项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润; 年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示; 折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额, 作为外币报表折算差额, 确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时, 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量, 采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目, 在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时, 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额, 全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时, 与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益, 不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时, 与该境外经营相关的外币报表折算差额, 按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在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。金融资产和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资产和金融负债, 相关的交易费用直接计入损益, 对于其他类别的金融资产和金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 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。

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,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,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, 按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利, 计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

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。已单项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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 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, 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月, 持续下跌期间的确定依据为 6 个月。

可供出售金融资产发生减值时, 将原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当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后, 期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 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, 可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益, 可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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, 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的减值损失, 不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且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; ③该金融资产已转移, 虽然企业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, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则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。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 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, 不终止确认该金融资产; 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, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债, 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, 相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

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, 公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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, 按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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, 以公允价值进行初始确认, 在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量, 并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具, 其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外, 其余衍生工具的公允价值变动计入

当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	以应收款项是否为合并关联方为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

b. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

本公司对于合并关联方应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;未发生减值的,不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括处于在开发过程中的软件产品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期

损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有

的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本, 合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权, 最终形成非同一控制下的企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的, 相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 按成本进行初始计量, 该成本视长期股权投资取得方式的不同, 分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。此外, 公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的, 本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时, 因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 处置后的剩余股权仍采用权益法核算的, 在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资, 处置后剩余股权仍采用成本法核算的, 其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 并按比例结转当期损益; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益, 在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 如果上述交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 先确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、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, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司, 且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	平均年限法	3-5	0-5	19-33.33
其他设备	平均年限法	3-5	0-5	19-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用是装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(6) 收入具体确认方法

1) 标准软件产品的销售根据《企业会计准则 14 号-收入》销售商品收入确认方法,于标准软件产品安装调试完成即将主要风险及报酬转移给客户时予以确认收入。

2) 客户解决方案、项目开发收入根据《企业会计准则 14 号-收入》销售商品提供劳务收入确认方法,在项目完工并取得经客户确认的验收报告确认合同收入及成本。

3) 外包开发劳务收入在劳务完成并取得最终使用方的验收报告予以确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不

予确认有关的递延所得税负债。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回, 也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况, 本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回, 或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳

税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额

分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

重要的前期差错更正

序号	前期差错更正的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	本公司把属于 2015 年度的外包成本记入 2016 年度里, 该外包项目于 2015 年 12 月完工, 由于 2016 年才与外包单位结算付款, 所以 2015 年漏记了相关外包成本。2016 年本公司将该前期差错进行追溯调整。	2016 年 1 月 1 日 应付账款项目	增加 1,982,404.99
		2016 年 1 月 1 日 未分配利润项目	减少 1,531,900.22
		2016 年 1 月 1 日 盈余公积项目	减少 450,504.77
		2015 年 12 月 31 日 应付账款项目	增加 1,982,404.99
		2015 年度 营业成本项目	增加 1,982,404.99
2	本公司 2015 年在净资产折股时账务处理错误, 多结转未分配利润 311,886.41; 盈余公积少结转 311,886.41。	2016 年 1 月 1 日 盈余公积项目	减少 311,886.41
		2016 年 1 月 1 日 未分配利润项目	增加 311,886.41

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	(1) 按应税收入的3%计缴增值税; (2) 应税收入按6%、17%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[15、16.5、25]%计缴明细详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
东莞市嘉德永丰信息科技有限公司 (以下简称“东莞嘉德永丰”)	25%
嘉德永丰开发科技有限公司 (以下简称“香港嘉德永丰”)	16.5%

2、税收优惠及批文

(1) 根据国务院国发[2000]18 号文件《国务院关于印发<鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策>的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署下发财税[2000]25 号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，2010 年底以前，公司自行开发研制软件产品销售收入按 17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2011 年 1 月 28 日，国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）继续实施上述软件增值税政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局下发财税字[1999]273 号文《关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》，根据《关于将铁路运输业和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号)规定，本公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

(3) 本公司（母公司）2016 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR201644200945 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	---	---
银行存款	2,455,718.53	1,414,743.02
其他货币资金	---	---
合计	2,455,718.53	1,414,743.02
其中：存放在境外的款项总额	562,245.20	---

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,088,614.97	100.00	506,275.02	9.95	4,582,339.95
账龄分析法组合	5,088,614.97	100.00	506,275.02	9.95	4,582,339.95
关联方组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
合计	5,088,614.97	100.00	506,275.02	9.95	4,582,339.95

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,490,699.80	100.00	1,075,462.80	7.42	13,415,237.00
账龄分析法组合	14,490,699.80	100.00	1,075,462.80	7.42	13,415,237.00
关联方组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
合计	14,490,699.80	100.00	1,075,462.80	7.42	13,415,237.00

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,013,315.93	200,665.80	5.00
1 至 2 年	801,800.99	160,360.20	20.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	256,498.05	128,249.03	50.00
3 年以上	17,000.00	17,000.00	100.00
合计	5,088,614.97	506,275.02	9.95

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 569,187.78 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否存在关联关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市人力资源和社会保障局	否	2,668,204.00	52.43	133,410.20
江苏南大苏富特科技股份有限公司	否	1,167,151.86	22.94	271,634.80
甲骨文(中国)软件系统有限公司	否	609,535.09	11.98	30,476.75
慧与(中国)有限公司	否	250,381.20	4.92	12,519.06
深圳市电广同益科技有限公司	否	126,900.00	2.49	25,380.00
合计		4,822,172.15	94.76	473,420.81

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	731,327.40	100.00	201,986.60	27.62	529,340.80
账龄分析法组合	731,327.40	100.00	201,986.60	27.62	529,340.80
关联方组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	731,327.40	100.00	201,986.60	27.62	529,340.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	715,870.90	100.00	117,304.25	16.39	598,566.65
账龄分析法组合	715,870.90	100.00	117,304.25	16.39	598,566.65
关联方组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	715,870.90	100.00	117,304.25	16.39	598,566.65

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	206,563.20	10,328.16	5.00
1 至 2 年	416,382.20	83,276.44	20.00
2 至 3 年	---	---	---
3 年以上	108,382.00	108,382.00	100.00
合计	731,327.40	201,986.60	27.62

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 84,682.35 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	377,480.00	399,261.00

押金	259,257.60	155,119.90
备用金	46,690.00	102,490.00
往来款	47,899.80	59,000.00
合计	731,327.40	715,870.90

(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	是否存在 关联关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
深圳大学	否	保证金	277,480.00	1 至 3 年	37.94	53,626.25
深圳市二十一物业管理公司	否	押金	201,705.60	1 至 2 年	27.58	32,610.36
宁波市政府采购中心	否	保证金	50,000.00	1 年以内	6.84	2,500.00
南大苏富特科技(深圳)有限公司	否	押金	46,382.00	3 年以上	6.34	46,382.00
深圳市人事人才公共服务中心	否	保证金	30,000.00	3 年以上	4.10	30,000.00
合计		—	605,567.60	—	82.80	165,118.61

4、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发在产品	16,877,872.27	1,016,822.65	15,861,049.62
合计	16,877,872.27	1,016,822.65	15,861,049.62

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发在产品	11,427,693.94	---	11,427,693.94
合计	11,427,693.94	---	11,427,693.94

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发在产品	---	1,016,822.65	---	---	---	1,016,822.65
合计	---	1,016,822.65	---	---	---	1,016,822.65

5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	2,200,000.00	---
留抵进项税额	291,592.14	---
装修费	---	392,999.99
合计	2,491,592.14	392,999.99

6、固定资产

项目	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,250,793.86	823,819.32	2,074,613.18
2、本年增加金额	324,274.92	52,771.21	377,046.13
购置	324,274.92	52,771.21	377,046.13
3、本年减少金额	33,827.00	---	33,827.00
处置或报废	33,827.00	---	33,827.00
4、年末余额	1,541,241.78	876,590.53	2,417,832.31
二、累计折旧			
1、年初余额	970,417.92	735,175.60	1,705,593.52
2、本年增加金额	147,286.22	44,701.97	191,988.19
计提	147,286.22	44,701.97	191,988.19
3、本年减少金额	16,505.38	---	16,505.38
处置或报废	16,505.38	---	16,505.38
4、年末余额	1,101,198.76	779,877.57	1,881,076.33

项目	办公设备	其他设备	合 计
三、减值准备			
1、年初余额	---	---	---
2、本年增加金额	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---
4、年末余额	---	---	---
四、账面价值			
1、年末账面价值	440,043.02	96,712.96	536,755.98
2、年初账面价值	280,375.94	88,643.72	369,019.66

7、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	28,839.94	193,931.07	34,541.19	---	188,229.82
合计	28,839.94	193,931.07	34,541.19	---	188,229.82

8、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,725,084.27	258,762.64	1,192,767.04	298,191.76
5 年内可弥补亏损	8,739,532.56	1,310,929.88	---	---
合计	10,464,616.83	1,569,692.52	1,192,767.04	298,191.76

9、短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
质押借款	3,000,000.00	---
保证借款	3,000,000.00	3,500,000.00
信用借款	---	80,000.00
合计	6,000,000.00	3,580,000.00

注：1、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[六-31]；

2、保证借款的保证方、金额和保证期限，参见附注[十-4-1]；

10、应付账款

应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
技术服务费	690,160.17	2,057,268.99
装修费	37,600.00	---
合计	727,760.17	2,057,268.99

11、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	4,022,293.75	707,060.00
合计	4,022,293.75	707,060.00

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	---	18,685,961.44	18,685,961.44	---
二、离职后福利-设定提存计划	---	774,543.14	772,754.12	1,789.02
三、辞退福利	---	---	---	---
四、一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	---	19,460,504.58	19,458,715.56	1,789.02

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	---	17,730,529.14	17,730,529.14	---
2、职工福利费	---	325,817.50	325,817.50	---
3、社会保险费	---	395,843.00	395,843.00	---
其中: 医疗保险费	---	350,073.75	350,073.75	---
工伤保险费	---	13,081.30	13,081.30	---
生育保险费	---	32,687.95	32,687.95	---
4、住房公积金	---	233,771.80	233,771.80	---
5、工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
6、短期带薪缺勤	---	---	---	---
7、短期利润分享计划	---	---	---	---
合计	---	18,685,961.44	18,685,961.44	---

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	---	738,062.40	736,273.38	1,789.02
2、失业保险费	---	36,480.74	36,480.74	---
合计	---	774,543.14	772,754.12	1,789.02

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按员工基本工资的 15%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	26,140.43	135,888.81
企业所得税	66,488.69	192,921.10
个人所得税	114,879.85	64,107.69
城市维护建设税	4,240.35	11,352.12

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	1,817.29	4,937.88
地方教育费附加	1,332.68	3,291.92
合计	214,899.29	412,499.52

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	9,408,019.53	7,306,707.18
预提费用	828,910.65	---
合计	10,236,930.18	7,306,707.18

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
南通通达数据产业研究院有限公司	2,000,000.00	未到期
深圳市盈东科技有限公司	750,000.00	未到期
合计	2,750,000.00	

15、股本

股东名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
肖钧	873,600.00	---	---	873,600.00	8.54
李军	2,493,399.00	---	---	2,493,399.00	24.36
张威	2,002,000.00	---	---	2,002,000.00	19.56
周峰	1,001,001.00	---	---	1,001,001.00	9.78
深圳市嘉德永丰投资企业（有限合伙）	1,365,000.00	---	---	1,365,000.00	13.34
陈克兵	364,000.00	---	---	364,000.00	3.55
吴晨辉	364,000.00	---	---	364,000.00	3.55

股东名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
盛英辉	364,000.00	---	---	364,000.00	3.55
张宇翔	182,000.00	30,000.00	---	212,000.00	2.07
田永恒	391,000.00	---	---	391,000.00	3.82
古利新	100,000.00	---	---	100,000.00	0.98
孙世泽	400,000.00	---	---	400,000.00	3.90
黄爱云	100,000.00	---	---	100,000.00	0.98
王进	---	30,000.00	---	30,000.00	0.29
詹维琼	---	30,000.00	---	30,000.00	0.29
程可兵	---	25,000.00	---	25,000.00	0.24
黄明	---	20,000.00	---	20,000.00	0.20
吴俊	---	20,000.00	---	20,000.00	0.20
季长春	---	20,000.00	---	20,000.00	0.20
由美红	---	20,000.00	---	20,000.00	0.20
汤宏光	---	20,000.00	---	20,000.00	0.20
桂宇诺	---	20,000.00	---	20,000.00	0.20
合计	10,000,000.00	235,000.00	---	10,235,000.00	100.00

注：本期公司定向发行人民币普通股 23.5 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 6.00 元，其中新增注册资本人民币 235,000.00 元，余额计人民币 1,175,000.00 元转入资本公积。

16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,441,023.27	1,175,000.00	---	2,616,023.27
合计	1,441,023.27	1,175,000.00	---	2,616,023.27

注：参见附注[六-15]。

17、其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年所得税 前发生额	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减: 所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	---	-5,795.40	---	---	-5,795.40	---	-5,795.40
其中: 外币财务报表折算差额	---	-5,795.40	---	---	-5,795.40	---	-5,795.40
其他综合收益合计	---	-5,795.40	---	---	-5,795.40	---	-5,795.40

18、未分配利润

项目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	3,634,783.27	5,023,765.64
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-1,220,013.81	---
调整后年初未分配利润	2,414,769.46	5,023,765.64
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-8,202,548.28	-1,732,498.96
减: 提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
净资产折股	---	876,497.22
年末未分配利润	-5,787,778.82	2,414,769.46

19、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,860,925.71	12,907,345.19	25,707,339.64	14,104,447.84
其他业务	---	---	---	---

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	22,860,925.71	12,907,345.19	25,707,339.64	14,104,447.84

20、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,516.15	15,827.15
教育费附加	1,078.35	6,850.60
地方教育费附加	718.91	4,567.07
印花税	14,667.15	---
合计	18,980.56	27,244.82

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	1,971,970.56	1,061,075.91
市场业务费	82,582.15	24,578.00
折旧摊销费	27,815.37	---
日常费用	1,292,253.84	1,174,031.57
差旅费	1,773,882.30	867,777.18
业务招待费	55,701.50	29,331.00
其他费用	222,801.17	99,099.99
合计	5,427,006.89	3,255,893.65

22、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	2,385,042.00	1,420,024.41
折旧摊销费	41,082.76	275,061.47
专业咨询服务费	1,686,556.86	---
办公费用	1,498,491.79	830,663.89
业务费用	67,155.50	57,103.00
车辆费用	73,727.00	7,121.91
研究开发费用	7,416,677.30	5,997,892.44
差旅费	609,273.47	505,656.50
其他费用	76,518.11	59,675.29
合计	13,854,524.79	9,153,198.91

23、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	391,824.07	515,891.26
减: 利息收入	5,468.78	4,905.23
汇兑损益	12,126.01	---
手续费	37,029.90	88,465.13
合计	435,511.20	599,451.16

24、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-484,505.43	185,756.88
存货跌价损失	1,016,822.65	---
合计	532,317.22	185,756.88

25、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置金融资产取得的投资收益	14,947.68	16,701.62
合计	14,947.68	16,701.62

26、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：固定资产处置利得	---	---	---
无形资产处置利得	---	---	---
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	736,367.66	67,690.59	725,646.29
其他	31,408.16	7,450.00	31,408.16
合计	767,775.82	75,140.59	757,054.45

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
企业上市融资奖励补贴	600,000.00	---	与收益相关
深圳南山科创中心贴息收入	71,250.00	---	与收益相关
收深圳社保局 15-16 年度失业稳岗补贴款	48,096.29	---	与收益相关
其他补贴	6,300.00	---	与收益相关
增值税即增即退退税收入	10,721.37	67,690.59	与收益相关
合计	736,367.66	67,690.59	

27、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,321.62	---	17,321.62

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中: 固定资产处置损失	17,321.62	---	17,321.62
赔偿支出	---	229,000.00	---
其他	---	50.00	---
合计	17,321.62	229,050.00	17,321.62

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	---	130,636.35
递延所得税费用	-1,271,500.76	-147,071.58
合计	-1,271,500.76	-16,435.23

(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	-9,549,358.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,432,403.74
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,005.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,620.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	119,276.71
所得税费用	-1,271,500.76

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,468.78	4,905.23
政府补助	725,646.29	---
往来及其他	2,975,750.90	405,256.11
合计	3,706,865.97	410,161.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用中付现支出	8,100,256.12	5,081,690.69
销售费用中付现支出	3,204,419.79	2,194,817.74
财务费用中付现支出	20,315.00	88,465.13
往来款	29,576.24	1,590,822.04
合计	11,354,567.15	8,955,795.60

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
提保咨询费	16,714.90	79,745.00
合计	16,714.90	79,745.00

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,277,857.50	-1,739,426.18
加: 资产减值准备	532,317.22	185,756.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	191,988.19	843,251.53
无形资产摊销	---	---
长期待摊费用摊销	427,541.18	8,240.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	---	---

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,321.62	---
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	---	---
财务费用（收益以“－”号填列）	403,950.08	515,891.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,947.68	-16,701.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,271,500.76	-147,071.58
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）	-5,450,178.33	-6,144,339.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,386,628.33	2,000,752.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,398,103.26	-1,572,009.69
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	343,365.61	-6,065,656.42
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	2,455,718.53	1,414,743.02
减：现金的期初余额	1,414,743.02	702,601.88
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	1,040,975.51	712,141.14

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,455,718.53	1,414,743.02
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的银行存款	2,455,718.53	1,414,743.02
可随时用于支付的其他货币资金	---	---

项目	年末余额	年初余额
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	---	---
二、现金等价物	---	---
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	2,455,718.53	1,414,743.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

31、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	2,534,793.80	质押借款未到期
合计	2,534,793.80	

32、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	45,075.89	6.937	312,691.45
港元	243,808.04	0.89451	218,088.73

(2) 境外经营实体说明

本公司境外主要经营地为香港, 该经营实体按其主要业务货币港币作为记账本位币。于 2016 年 12 月 31 日合并财务报表中包含的香港子公司的财务报表均已折算为人民币列示, 资产负债项目折算汇率为中国人民银行 2016 年 12 月 31 日公布的港币对人民币的中间汇率, 利润表项目已按照 2016 年度日平均汇率进行折算。

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市嘉德永丰信息科技有限公司	东莞	东莞	网络技术开发、服务	85.00	85.00	设立
嘉德永丰开发科技有限公司	香港	香港	网络技术开发、服务	65.00	65.00	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，除本公司的香港子公司以美元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业

绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	530,780.18	0.00

外汇风险敏感性分析:

外汇风险敏感性分析假设: 所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
外币货币性项目	对人民币升值 1%	5,307.80	3,450.07	---	---
外币货币性项目	对人民币贬值 1%	-5,307.80	-3,450.07	---	---

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、9)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失, 主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险, 本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司控制股东的情况

名称	关联关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
李军	控股股东、实际控制人	24.36	24.36
张威	控股股东、实际控制人	19.56	19.56
周峰	控股股东、实际控制人	9.78	9.78
深圳市嘉德永丰投资企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人	13.34	13.34
合计		67.04	67.04

注：李军、张威、周峰和深圳市嘉德永丰投资企业（有限合伙）签署一致行动人协议，本公司控股股东为李军、张威、周峰和深圳市嘉德永丰投资企业（有限合伙）。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖钧	持有5%以上股权的股东
盛英辉	股东
张宇翔	股东、监事
黄爱云	控股股东之股东
吴晨辉	监事
周爱东	董事、副总经理
陈克兵	董事
黄明	监事
詹维琼	董秘、财务总监
古丽煜	实际控制人-李军主要近亲属
李梦茹	实际控制人-张威主要近亲属

4、关联方交易情况**（1）关联担保情况**

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李军、古丽煜、张威、李梦茹	3,000,000.00	2016/3/25	2017/3/20	否
李军、古丽煜、张威、李梦茹	1,000,000.00	2016/6/8	2017/6/7	否
李军、古丽煜	2,000,000.00	2016/11/10	2017/11/9	否
李军、古丽煜	1,000,000.00	2016/12/8	2017/12/7	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	归还日	说明
拆入				
李军	2,646,971.00	2015-12-8		
李军	1,300,000.00	2016-1-4		
李军	100,000.00		2016-1-15	
李军	150,000.00	2016-1-22		
李军	1,050,000.00	2016-2-2		
李军	800,000.00	2016-3-10		
李军	143,200.00		2016-3-11	
李军	450,000.00		2016-3-22	
李军	150,000.00		2016-4-20	
李军	800,000.00		2016-4-7	
李军	800,000.00		2016-4-8	
李军	200,000.00		2016-5-20	
李军	200,000.00	2016-6-12		
李军	300,000.00	2016-6-21		
李军	300,000.00	2016-6-28		
李军	650,000.00	2016-7-21		
李军	200,000.00		2016-7-7	
李军	350,000.00	2016-8-5		

关联方	拆借金额	起始日	归还日	说明
拆入				
李军	320,000.00	2016-8-12		
李军	1,000,000.00	2016-8-12		
李军	600,000.00	2016-9-12		
李军	150,000.00	2016-9-20		
李军	280,000.00	2016-9-30		
李军	100,000.00		2016-9-13	
李军	30,000.00		2016-9-14	
李军	310,000.00		2016-9-22	
李军	600,000.00		2016-10-12	
李军	750,000.00	2016-11-2		
李军	500,000.00	2016-11-28		
李军	750,000.00		2016-11-3	
李军	500,000.00		2016-12-14	
李军	2,000,000.00		2016-12-28	
黄爱云	250,000.00	2015-4-21		
黄爱云	250,000.00		2016-4-11	
张威	500,000.00	2016-5-20		
张威	500,000.00		2016-12-28	

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	902,090.00	496,030.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
张威	5,000.00	250.00	---	---
詹维琼	2,000.00	100.00	---	---
陈克兵	7,200.00	360.00	---	---
合计	14,200.00	710.00	---	---

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
李军	4,213,771.00	2,646,971.00
张威	---	137,685.18
周峰	---	590.00
张宇翔	---	304.00
黄爱云	---	250,000.00
吴晨辉	---	3,613.00
詹维琼	---	11,344.00
合计	4,213,771.00	3,050,507.18

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

经营租赁承诺

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：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
2017 年	1,081,773.60	841,003.20

2018 年	540,886.80	841,003.20
2019 年	---	420,501.60
合 计	1,622,660.40	2,102,508.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,088,614.97	100.00	506,275.02	9.95	4,582,339.95
账龄分析法组合	5,088,614.97	100.00	506,275.02	9.95	4,582,339.95
关联方组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
合计	5,088,614.97	100.00	506,275.02	9.95	4,582,339.95

(续)

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,490,699.80	100.00	1,075,462.80	7.42	13,415,237.00
账龄分析法组合	14,490,699.80	100.00	1,075,462.80	7.42	13,415,237.00
关联方组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
合计	14,490,699.80	100.00	1,075,462.80	7.42	13,415,237.00

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,013,315.93	200,665.80	5.00
1 至 2 年	801,800.99	160,360.20	20.00
2 至 3 年	256,498.05	128,249.03	50.00
3 年以上	17,000.00	17,000.00	100.00
合计	5,088,614.97	506,275.02	9.95

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 569,187.78 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否存在关联关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市人力资源和社会保障局	否	2,668,204.00	52.43	133,410.20
江苏南大苏富特科技股份有限公司	否	1,167,151.86	22.94	271,634.80
甲骨文(中国)软件系统有限公司	否	609,535.09	11.98	30,476.75
慧与(中国)有限公司	否	250,381.20	4.92	12,519.06
深圳市电广同益科技有限公司	否	126,900.00	2.49	25,380.00
合计		4,822,172.15	94.76	473,420.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	745,447.14	100.00	201,986.60	27.10
				账面值
				543,460.54

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄分析法组合	731,327.40	98.11	201,986.60	27.62	529,340.80
合并关联方组合	14,119.74	1.89	---	---	14,119.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	745,447.14	100.00	201,986.60	27.10	543,460.54

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	715,870.90	100.00	117,304.25	16.39	598,566.65
账龄分析法组合	715,870.90	100.00	117,304.25	16.39	598,566.65
合并关联方组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	715,870.90	100.00	117,304.25	16.39	598,566.65

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	206,563.20	10,328.16	5.00
1 至 2 年	416,382.20	83,276.44	20.00
2 至 3 年	---	---	---
3 年以上	108,382.00	108,382.00	100.00
合计	731,327.40	201,986.60	27.62

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	14,119.74	---	---
合计	14,119.74	---	---

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 84,682.35 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	377,480.00	399,261.00
押金	259,257.60	155,119.90
备用金	46,690.00	102,490.00
往来款	62,019.54	59,000.00
合计	745,447.14	715,870.90

(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	是否存在关联关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳大学	否	保证金	277,480.00	1 至 3 年	37.22	53,626.25
深圳市二十一物业管理公司	否	押金	201,705.60	1 至 2 年	27.06	32,610.36
宁波市政府采购中心	否	保证金	50,000.00	1 年以内	6.71	2,500.00
南大苏富特科技(深圳)有限公司	否	押金	46,382.00	3 年以上	6.22	46,382.00
深圳市人事人才公共服务中心	否	保证金	30,000.00	3 年以上	4.02	30,000.00
合计		—	605,567.60	—	81.24	165,118.61

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	260,466.65	---	260,466.65	255,000.00	---	255,000.00
合计	260,466.65	---	260,466.65	255,000.00	---	255,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
东莞市嘉德永丰信息科技有限公司	255,000.00	---	---	255,000.00	---	---
嘉德永丰开发科技有限公司	---	5,466.65	---	5,466.65	---	---
合计	255,000.00	5,466.65	---	260,466.65	---	---

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,794,560.22	12,958,286.46	25,707,339.64	14,104,447.83
其他业务	---	---	---	---
合计	22,794,560.22	12,958,286.46	25,707,339.64	14,104,447.83

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	14,947.68	16,701.62
合计	14,947.68	16,701.62

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-17,321.62	
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	725,646.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,947.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,408.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
小计	754,680.51	
所得税影响额	113,202.08	
少数股东权益影响额(税后)	---	
合计	641,478.43	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2016 年		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-84.09	-0.82	-0.82
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-90.67	-0.88	-0.88

报告期利润	2015 年		
	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	-18.77	-0.18	-0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.65	-0.17	-0.17

深圳市嘉德永丰开发科技股份有限公司
二〇一七年四月十八日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日期：_____ 日期：_____ 日期：_____

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市南山区西丽街道新高路旺棠大厦 6 楼 A 区