



天 喻 软 件

NEEQ : 831050

武汉天喻软件股份有限公司

(Wuhan TianYu Software CO., LTD.)



年 度 报 告

2018

公 司 年 度 大 事 记

1、3月，公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

2、3月28日，公司顺利通过ISO9001质量管理体系转版。

3、9月，公司被武汉市大数据协会企业服务中心授予会员单位牌匾，正式加入武汉市大数据示范企业。

4、11月，公司获得东湖高新区新兴产业和创新创业相关政策的奖励补贴。

5、2018年下半年，公司分别与东风柳汽、东风设备、中国二重、武汉锅炉、浩瀚医疗等一批优秀的汽车、工程机械、医疗领域行业龙头企业签约，携手助力企业创新，迈向智能制造。

6、2018年公司研发完成并发布 IntePLM 2018（汽车行业版）、Inte3D 焊接工艺解决方案、天喻文件操作监控系统等新产品，取得2项计算机软件著作权，分别为“天喻整车竞品分析系统 V5.0（简称：InteCBM）”及“天喻三维文件外发控制系统 3.0(简称：InteDoc3D)”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、天喻软件	指	武汉天喻软件股份有限公司
同元软控	指	苏州同元软控信息技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
PLM	指	Product Lifecycle Management 产品生命周期管理, 是一种应用于在单一地点的企业内部、分散在多个地点的企业内部, 以及在产品研发领域具有协作关系的企业之间的, 支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用的一系列应用解决方案, 它能够集成与产品相关的人力资源
KEY	指	产品数据防扩散系统, 对电子文档加密以防对外扩散
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人陈立平、主管会计工作负责人李晓华及会计机构负责人（会计主管人员）李晓华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
无控股股东和实际控制人的风险	公司股权比较分散, 报告期末公司的前三大股东的持股比例分别为 19.5%、10%及 6.875%, 没有单一股东持有本公司 30%以上的股权, 公司任何股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项, 无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任, 公司没有控股股东和实际控制人。由于公司无控股股东和实际控制人, 可能存在内部人控制而损害股东利益, 且公司控制权存在发生变动的风险, 可能导致公司难以保障决策时效性。因此, 公司通过完善公司治理制度, 建立健全公司内部决策机制, 实现科学决策, 确保公司稳健经营、快速发展。
公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险	截至报告期末, 公司总资产 2,733.74 万元, 净资产 2,128.32 万元; 本年度公司营业总收入为 2,413.43 万元, 净利润为 379.39 万元。公司资产、收入规模较小, 盈利能力较弱, 抵御市场风险的能力仍然较差。
知识产权保护风险	当前我国知识产权相关法律法规不甚完善, 公众知识产权意识不强, 导致知识产权保护问题一直是国内软件行业的难题。尽管公司通过申请软件著作权等方式保护自主知识产权, 但是盗版存在依然会影响公司产品的销售情况。目前我国已加大了知识产权保护力度, 但在一段时间侵害知识产权的现象还会持续存在, 公司会面临知识产权保护的风险。
人力资源风险	公司为高新技术企业和软件企业, 很大程度依赖技术人才及创

	新管理团队,在市场竞争激烈的形势下,高技术人才团队突显企业竞争力。经过十几年的发展,公司已经形成了稳定的核心技术团队和合理的组织结构,研发、设计、实施、运维等核心技术骨干队伍相对稳定。但目前市场上软件技术人才争夺也十分激烈,因此公司存在核心技术人才流失的风险。
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	武汉天喻软件股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan TianYu Software CO., LTD.;TYSOFT
证券简称	天喻软件
证券代码	831050
法定代表人	陈立平
办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区汤逊湖北路华工科技园·创新基地3栋

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	汤家俊/邹行宇
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	24,134,273.30	24,880,753.23	-3.00%
毛利率%	57.13%	53.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,793,910.20	5,281,987.90	-28.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,424,559.72	-51,343.43	-
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）	19.57%	35.57%	-
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）	-22.82%	-0.35%	-
基本每股收益	0.25	0.35	-28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,337,363.11	26,381,061.47	3.62%
负债总计	6,054,174.61	8,891,783.17	-31.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,283,188.50	17,489,278.30	21.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.17	21.37%
资产负债率%（母公司）	22.15%	33.71%	-
资产负债率%（合并）	22.15%	33.71%	-
流动比率	4.00%	2.39	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	522,004.44	-5,028,864.09	-
应收账款周转率	3.51	4.29	-
存货周转率	2.98	3.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.62%	4.13%	-
营业收入增长率%	-3.00%	36.89%	-
净利润增长率%	-28.17%	213.74%	-

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	15,000,000	15,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,282,722.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,923,996.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,651.22
非经常性损益合计	8,218,469.92
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,218,469.92

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	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
应收票据	3,458,525.80			
应收账款	7,883,767.85			
应收票据与应收账款		11,342,293.65		
应付账款	656,400.00			
应付票据与应付账款		656,400.00		
管理费用	9,586,426.80	4,371,624.09		
研发费用		5,214,802.71		
其他收益	8,285,631.89	8,293,427.70		
营业外收入	40,769.09	32,973.28		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司作为软件和信息技术服务业的面向制造业的专业数字化设计软件提供商和咨询服务商，拥有行业前沿技术优势及稳定、极具创新力的核心团队，取得了涵盖制造行业应用中的管理、设计、安全三大类共 63 项软件产品著作权和 2 项专利技术。公司业务主要为客户提供信息化及协同管理、数字化设计、数据安全等支撑软件产品及相应的技术服务，满足客户在企业的产品全生命周期中，通过信息技术的应用、信息资源的开发、利用、集成和共享，达到企业资源的优化配置和高效运转，从而提高经济效益和整体竞争力的需求。

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

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

报告期内、报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司仍坚持“创新”、“专注”、“共赢”经营发展战略，契合行业宏观政策的春风，继续加大技术创新投入以优化产品质量及推进核心技术研究，同时开拓销售市场、盘活资产，稳定了经营业绩，顺利实现了公司年度经营计划。

报告期内，公司总资产为 27,337,363.11 元，比上年期末增长 3.62%；实现营业收入 24,134,273.30 元，比去年同期略降 3.00%；营业成本 10,345,438.42 元，比去年同期降低 10.21%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,793,910.20 元，比去年同期下降 28.17%；经营现金流量净额 522,004.44 元，比去年同期大幅增加。

与上年同期相比，报告期内公司净利润较上年下降，经营活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增长，主要源于以下三个方面：

一、优化产品、加快实施周期

公司在核心产品优化、复杂产品模块化、市场渠道扩张方面进行了综合部署和实施，取得成效，提升了产品品质和成熟度，缩短了产品（项目）实施周期，客户体验和满意度提高，回款能力提升。

二、持续技术创新投入

公司高度重视企业的研发工作，持续投入大量研发费用。本报告期新增软件产品著作权证书 2 项，另外继续投入“3D 三维工艺及支持智能制造的数字化工厂核心技术研究”、“Linux 平台的透明加密技术研究”及“企业产品及解决方案全景展示云平台”等 9 个内部研发项目。作为面向制造业的专业数字化设计软件提供商和咨询服务商，在满足市场需求的同时保证公司研发成果产业化成效显著，公司主要采用的是新产品研发与产品定制化研发相结合的模式，使公司产品、服务满足市场需求。

三、人力成本增加影响

公司作为高新技术企业，在市场竞争激烈、信息技术日新月异的形势下，高技术人才突显竞争力。公司通过团队建设管理及提升薪资、福利等方式稳定人才队伍，使公司保持研发能力持续性及技术水平的先进性。公司在报告期内薪资水平相对去年同期提高约 8.14%，人力成本增加导致费用增加。

（二） 行业情况

1、宏观环境

软件是新一代信息技术产业的灵魂，软件和信息技术服务业是引领科技创新、驱动经济社会转型发展的核心力量，是建设制造强国和网络强国的核心支撑。软件产业作为国家的基础性、战略性产业，在促进国民经济和社会发展信息化中具有重要的地位和作用。2016 年 12 月，工信部正式发布《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》，提出到 2020 年，业务收入突破 8 万亿元，年均增长 13%以上，占信息产业比重超过 30%；产业收入超千亿元的城市达 20 个以上，推动软件和信息技术服务业由大变强。建设强大的软件和信息技术服务业，是我国构建全球竞争优势、抢占新工业革命制高点的必然选择。2015 年 5 月 19 日，国务院正式印发我国制造业发展纲领性文件《中国制造 2025》，规划全面部署推进实施制造强国战略，明确了九大战略任务、十大重点领域、五项重大工程，以实现和达到中国创造、中国质量、中国品牌，推动我国在 2025 年前迈入制造强国行列。其中，九项战略任务包括提高国家制造业创新能力、推进信息化与工业化深度融合、强化工业基础能力、加强质量品牌建设、全面推行绿色制造、大力推动重点领域突破发展、深入推进制造业结构调整、积极发展服务型制造和生产性服务业和提高制造业国际化发展水平。

2、行业发展趋势

目前中国正处于“中国制造”向“中国创造”发展转型的关键时期。要实现“中国创造”，除了能够研发先进的产品，更重要的是要能够高效率地制造出高性能、高质量、高可靠性的产品。工信部在 2019 年 1 月召开的《2019 中国软件产业年会》中指出：要加强产业战略引领，营造有利于软件产业发展的生态环境，加快发展高端工业软件、关键基础软件，培育壮大平台软件、应用软件等新兴业态，着力提升软件工程化能力，完善软件价值评估机制，加强知识产权保护和运用，引导产业可持续发展。目前，CAD、CAE、PLM、ERP、SCM 等信息技术产品研发部门和生产制造部门得到了有效应用，装备技术水平也在大大的提高，数字化制造技术逐渐被企业应用。以美、日、德为代表的先进制造业已全面转型升级，智能制造、网络制造、柔性制造正成为生产方式变革的重要方向。

随着制造企业对信息化的重视和投入加大，我国制造行业信息化水平得到迅速提高，软件和服务的投入比例也在持续增长，信息化和工业化深度融合得到持续推进，数字化研发设计工具普及率及关键工序数控化率不断提升，有效提高了制造企业精益管理、风险管控、供应链协同、市场快速响应等方面的能力和水平。其中汽车产业作为全球工业的龙头产业，其发展与变革，始终对全球经济产生着重大的影响，随着智能制造新工业时代的到来，信息化已渗透到汽车产品研发、生产制造、财务管理、物流销售

乃至售后服务等各个环节，正发挥着越来越重要的作用。信息技术与汽车行业的深度融合、集成应用已经成为汽车行业新制造模式和生产方式变革的源泉和催化剂。

3、周期波动

报告期内，宏观经济发展平稳，良好的经济环境、积极的政策引导以及强劲的内部需求促进了中国软件产业蓬勃发展。外部环境对公司发展产生了良好的影响，所以行业周期性波动较小，不存在明显的周期性。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,879,286.24	6.87%	1,980,364.29	7.51%	-5.10%
应收票据与应收账款	6,983,965.44	25.55%	11,342,293.65	42.99%	-38.43%
存货	3,561,760.07	13.03%	3,372,908.96	12.79%	5.60%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,107,902.31	11.37%	3,472,406.09	13.16%	-10.50%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	4,491,916.66	16.43%	1,764,745.18	6.69%	154.54%
其他流动资产	7,300,000	26.70%	1,700,000	6.44%	329.41%
可供出售金融资产	-	-	1,320,000	5.00%	-100.00%
无形资产	12,532.39	0.05%	87,725.59	0.33%	-85.71%
递延所得税资产	-	-	1,340,617.71	5.08%	-100.00%
应付票据与应付账款	331,500	1.21%	656,400	2.49%	-49.50%
预收款项	1,454,299.14	5.32%	2,904,100.13	11.01%	-49.92%
应交税费	146,643.83	0.54%	1,154,653.90	4.38%	-87.30%
其他应付款	1,941.80	0.01%	2,841.49	0.01%	-31.66%
递延收益	-	-	470,322.58	1.78%	-100.00%
资产总计	27,337,363.11	-	26,381,061.47	-	3.62%

资产负债项目重大变动原因：

应收票据与应收账款：本年期末应收票据与应收账款余额 6,983,965.44 元，比上年减少 38.43%，减少的主要原因是应收账款大幅减少所致。其中：

应收票据期末余额 2,460,155.13 元，比上年末减少 28.87%。公司应收票据客户对象大多是重型工业企业，这些企业资金吞吐量较大，为了不占用流动资金，客户会将收到的未到期银行汇票背书转让给下游企，公司近年收到的银行承兑汇票仍呈上升趋势。本报告期收到承兑汇票共计 8,505,167.63 元，已兑付或背书转让共计 9,503,538.30 元，期末余额为尚未兑付的票据。

应收账款期末余额 4,523,810.31 元，比上年末 7,883,767.85 元减少 42.62%，主要原因是公司加强对应收账款的风险管理与控制，对重点客户延迟付款加强催收所致。

其他应收款：其他应收款余额 4,491,916.66 元，比上年同期数 1,764,745.18 元增长 154.54%，主要系本报告期完成同元软控 22%股权转让，其总价款的 40%即 320 万元期末未收回所致；同时报告期末增值税返还款 596,911.26 元较上期末数 1,057,928.83 元减少 461,017.57 元。

其他流动资产：其他流动资产主要为公司投资的银行理财产品，本年末比上年期末增长 329.41%，主要原因是：1、本期购买多项一年内银行理财产品 3740 万元，本期赎回多项一年内银行理财产品 3180 万元；2、本期应收账款与应收票据余额减少，同时收到转让同元软控 22%股权总价款的 60%即 480 万元，公司货币资金较充盈，用于投资的闲置资金相应增加。

可供出售金融资产：上期账面原有可供出售金融资产 132 万元系对苏州同元软控信息技术有限公司 22%股权投资款。2018 年 1 月 1 日，公司将所持有同元软控 15%股权以人民币 545.96 万元转让给苏州远统数智信息技术合伙企业(有限合伙)，将所持有的同元软控 7%股权以人民币 254.54 万元转让给苏州模元信息科技合伙企业(有限合伙)。

递延所得税资产：公司属高新技术企业及软件企业，为国家重点扶持行业，所得税优惠政策越来越多，弥补亏损延长至 10 年、小型微利企业范围扩大所得税率下降至 10%、研发费加计扣除 175%等一系列优惠政策很大程度降低了公司税负。期末对递延所得税资产的账面价值进行复核，未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，采取谨慎性原则，本期减记递延所得税资产的账面价值为零。报告期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损总额为 6,692,178.27 元，在未来很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

应付票据与应付账款：本期末余额 331,500.00 元，较上年末 656,400.00 元下降 49.50%，公司本期及前期均无应付票据额发生，账面余额实际是应付账款余额。应付账款减少的主要原因是除北京神州航天软件技术有限公司应付款 315,000.00 元未支付外，其他应付账款已基本结清。

预收款项：预收账款期末余额 1,454,299.14 元，比上年同期数 2,904,100.13 元减少 49.92%，主要原因是本期公司加强项目管理和产品性能优化，加快产品或项目验收确认收入所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	24,134,273.30	-	24,880,753.23	-	-3.00%
营业成本	10,345,438.42	42.87%	11,522,300.21	46.31%	-10.21%
毛利率%	57.13%	-	53.69%	-	-
管理费用	3,999,064.56	16.57%	4,371,624.09	17.57%	-8.52%
研发费用	8,682,300.04	35.97%	5,214,802.71	20.96%	66.49%
销售费用	5,287,897.28	21.91%	5,260,079.31	21.14%	0.53%
财务费用	837.70	0.00%	967.49	0.00%	-13.42%
资产减值损失	65,544.34	0.27%	806,473.90	3.24%	-91.87%
其他收益	2,789,149.75	11.56%	8,293,427.70	33.33%	-66.37%
投资收益	6,923,996.12	28.69%	146,506.00	0.59%	4,626.08%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	5,129,427.91	21.25%	5,770,855.29	23.19%	-11.11%
营业外收入	5,100.00	0.02%	32,973.28	0.13%	-84.53%
营业外支出	-	-	4,145.06	0.02%	-100.00%
净利润	3,793,910.20	15.72%	5,281,987.90	21.23%	-28.17%

项目重大变动原因：

研发费用：报告期研发费用较上期增长 66.49%，主要原因是加大了研发创新投入，围绕“3D 三维工艺及支持智能制造的数字化工厂核心技术研究”、“Linux 平台的透明加密技术研究”及“企业产品及解决方案全景展示云平台”等 9 个自主研发项目投入大量的人员和资金，为公司产品的优化、升级及新技术方向探索取得了阶段性成果。

其他收益：报告期其他收益较上年下降 66.37%，主要原因如下：本期其他收益金额为 2,789,149.75 元，其中收到政府补助金额为 1,282,722.58 元；因享受税收优惠政策增值税即征即退返还款 1,499,775.95 元，个税返还 6,651.22。上期其他收益金额为 8,293,427.7 元，其中因政府补助课题通过验收或中期检查后结转，转入额为 6,091,377.42 元；另增值税即征即退返还款 2,194,254.47 元。

投资收益：报告期投资收益较上年成倍增长，主要原因是处置同元软控 22%股权取得的投资收益 6,680,000.00 元；另外由于本期闲置资金较充足，投资购买银行短期理财产品资金较上期增加，本期投资总额为 3,740.00 万元，投资收益为 243,996.12 元；上期投资总额为 1,355.00 万元，投资收益 146,506.00 元。

净利润：报告期实现净利润 3,793,910.20 元，较上期减少 28.17%，主要原因是受本期所得税费用的调整增加影响。所得税费用较上年增长 158.96%，原因是期末对递延所得税资产的账面价值进行复核，未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，采取谨慎性原则，本期减记递延所得税资产的账面价值为零所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	24,134,273.30	24,880,753.23	-3.00%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	10,345,438.42	11,522,300.21	-10.21%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

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%
自产软件	7,052,185.66	29.22%	7,394,090.62	29.72%
项目开发	9,185,254.29	38.06%	10,401,848.77	41.80%
技术服务	7,896,833.35	32.72%	7,084,813.84	28.48%
合计	24,134,273.30	100.00%	24,880,753.23	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

从主营业务收入分类来看，本年度公司收入构成未发生重大变化。

项目开发收入占全年营业收入比重 38.06%，较上年略降，主要原因是此类合同金额相对较大，项目周期也较长，确认收入需待项目验收；技术服务收入占全年营业收入比重为 32.72%，较上年上升 4.24%，主要是因为与公司深度合作的大中型制造业客户对已运用的开发平台或软件产品运行维护服务需求逐渐增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	安徽江淮汽车集团股份有限公司	1,578,701.14	6.54%	否
2	中国核动力研究设计院第一研究所	1,473,547.17	6.10%	否
3	东风柳州汽车有限公司	1,287,733.03	5.34%	否
4	东风小康汽车有限公司	1,241,761.72	5.15%	否
5	中国工程物理研究院激光聚变研究中心	860,000.00	3.56%	否
合计		6,441,743.06	26.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	成都瀚辰工业设计有限公司	372,000.00	34.63%	否
2	武汉楚湘科技发展有限公司	167,000.00	15.55%	否
3	成都赛基科技有限公司	165,000.00	15.36%	否
4	重庆云之佳科技有限公司	120,000.00	11.17%	否
5	武汉市洪山区飞瑞思电脑经营部	80,000.00	7.45%	否
合计		904,000.00	84.16%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	522,004.44	-5,028,864.09	110.38%
投资活动产生的现金流量净额	-623,082.49	6,221,679.53	-110.01%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，主要原因：1、本期加大应收账款催收力度导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 978 万元，另外本期收到的税费返还较上期增加 82 万元，导致经营活动现金流入较上期增加 1046 万；2、本期经营活动各项现金流出较上期均有增长，流出总增长 491 万元。

净利润与经营活动产生的现金流量净额的重大差异：报告期公司实现净利润 3,793,910.20 元，经营活动产生的现金流量净额为 522,004.44 元，差异主要原因：1、经营性应收项目减少 4,765,612.39

元，其中应收票据与应收账款减少 4,358,328.21 元；2、经营性应付项目的减少 2,834,534.34 元；3、本期投资收益 6,923,996.12 元；4、递延所得税资产减少 1,340,617.71 元；5、计提资产减值准备、折旧与摊销共计 510,245.71 元。

投资活动产生的现金净流量净额：较上期减少 110.01%，主要是本期因销售商品、提供劳务取得的现金较上期大幅增长及处置同元软控股权收到 480 万元现金，资金较充足，相应会增加购买理财产品的投资，本期收回投资所收到的现金与投资所支付的现金差额为-80 万元，上期收回投资所收到的现金与投资所支付的现金差额为 623 万元，因而变动较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期初，公司持有苏州同元软控信息技术有限公司 22%股权，以成本法在可供出售金融资产中核算。同元软控统一社会信用代码：913205946608240050；成立日期：2007 年 3 月 30 日；注册资本：600 万元；注册地址：苏州工业园区若水路 388 号纳米大学科技园 E1701、E1702、E1703 室；法定代表人：陈立平；经营范围：计算机软件开发、研制及技术服务；电子信息、网络系统相关产品的开发及技术服务；工程项目咨询；计算机系统集成。

2017 年 12 月 12 日，公司 2017 年第 4 次临时股东大会做出决议，处置所持有的同元软控 22%股权，详见《天喻软件：2017 年第四次临时股东大会决议公告（2017-028）》。公司于 2018 年 1 月 1 日分别与苏州远统数智信息技术合伙企业（有限合伙）和苏州模元信息科技合伙企业（有限合伙）就上述资产的 15%和 7%转让签订了具有法律约束力的转让协议，并于 2018 年 1 月收到 60%转让款。报告年度已完成该资产的处置转让，期末无股权资产。

2、委托理财及衍生品投资情况

基于公司经营稳定，财务状况稳健，有较充裕的资金及有效的风险控制制度，在确保公司正常经营活动资金需求的前提下，公司利用自有闲置资金适当投资低风险、有预期收益率、短期的银行理财产品，以提高资金使用效率和收益。公司于 2018 年 1 月 2 日经第二届董事会第七次会议审议通过《关于 2018 年公司使用自有闲置资金购买银行短期理财产品并授予董事兼总经理刘清华先生办理该事宜的议案》，其中明确：为控制风险，仅购买一年内银行短期理财产品，不用于证券投资、购买股票及其衍生品以及无担保债权为投资标的的银行理财产品；资金来源于公司自有闲置资金，不使用募集资金、银行信贷资金直接或间接进行投资；投资对象的持有时间不得超过一年。详见《天喻软件：关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告（2018-002）》。

报告期内公司滚动投资购买银行理财产品累计 3,740.00 万元，投资收益为 24.40 万元，期末投资的理财产品余额为 730.00 万元，在其他流动资产科目中核算。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、会计政策变更

(1) 财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）

编制财务报表：(1) 原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5) 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。(9) 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的净利润和股东权益无影响。

(2) 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。公司据此调整可比期间列报项目，具体如下表：

报表项目	本年度			上年度		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
其他收益	2,782,498.53	6,651.22	2,789,149.75	8,285,631.89	7,795.81	8,293,427.70
营业外收入	11,751.22	6,651.22	5,100.00	40,769.09	7,795.81	32,973.28

2、会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

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

三、持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。公司未来持续经营能力主要体现在以下几个方面：

1、经营能力方面：本报告期营业收入较去年同期基本持平，归属于挂牌公司股东净利润为3,793,910.20元。

2、结构治理方面：公司持续完善法人治理结构，努力构建有效的风险防控机制，并不断完善各项管理制度，经营管理与风险防范水平持续提升。

3、公司资源方面：公司所属行业属国家重点扶持发展行业，经过十几年的经营与发展，市场占有率稳定，公司人才优势、技术优势、产品优势、创新优势一直保持并努力向更为优化方向发展。

4、创新能力方面：公司每年持续投入大量研发费用进行技术创新和产品优化升级，至今已获得 63 项软件产品著作权和 2 项发明专利。本年度投入研发费用 8,682,300.04 元，主要投向核心竞争产品的改进优化及新型技术的研究。

5、技术战略方面：聚焦目标市场，深化企业应用，优化产品技术平台，提高项目交付效率及产品质量，缩短项目实施周期，一系列措施必然会带来公司营业收入增长及利润的提升。

综上，公司具备持续经营能力，并通过战略调整，加强技术创新，大力开拓市场，持续优化产品解决方案，提高自身的核心竞争力和行业竞争力，将为公司业务和利润增长带来有力支撑。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、无控股股东和实际控制人的风险

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

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

2、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险

截至报告期年末，公司总资产 2,733.74 万元，净资产 2,128.32 万元；本年度公司营业总收入为 2,413.43 万元，净利润为 379.39 万元。公司资产、收入规模较小，盈利能力较弱，抵御市场风险的能力仍然较差。

应对措施：针对上述风险，公司将采取以下改进措施：

1) 继续打造专业、高效、安全、实用的产品服务品牌，提高现有产品的成熟度，增强公司产品竞争优势，确保公司收入稳定；

2) 密切关注行业内的技术发展动态和市场需求，继续加大公司的研发投入，创新技术和产品；

3) 丰富产品功能，拓展用户应用范围，始终保持行业技术的领先性。

3、知识产权保护风险

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

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

4、人力资源风险

公司为高新技术企业和软件企业, 很大程度依赖技术人才及创新管理团队, 在市场竞争激烈的形势下, 高技术人才团队突显企业竞争力。经过十几年的发展, 公司已经形成了稳定的核心技术团队和合理的组织结构, 研发、设计、运维等核心技术骨干队伍相对稳定。但目前市场上软件技术人才争夺也十分激烈, 因此公司存在核心技术人才流失的风险。

应对措施: 针对上述风险, 公司将采取以下措施:

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

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

2018年1月18日召开了2018年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于2018年公司使用闲置资金购买银行短期理财产品并授权董事兼总经理刘清华先生办理该事宜的议案》。议案具体内容：公司2018年拟继续使用自有闲置资金购买银行短期理财产品。投资银行理财产品的年累计金额在人民币5000万元以内，资金可以滚动使用。资金来源为公司自有闲置资金，不使用募集资金、银行信贷资金直接或间接进行投资。投资对象的持有时间不得超过一年。拟提请股东大会批准董事会授予董事兼总经理刘清华在上述额度范围内办理相应购买理财产品事宜，全权代表公司签署上述额度内购买理财产品一切有关的合同、协议、凭证等各项法律文件，由此产生的法律、经济责任全部由公司承担。

公司于2018年1月19日在全国中小企业股份转让系统指定平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号2018-004）履行了披露义务。基于公司经营稳定，财务状况稳健，有较充裕的资金及有效的风险控制制度，在确保公司正常经营活动资金需求的前提下，对外投资银行理财产品是为了提高资金使用效率和收益，为公司和股东获取投资回报。此项投资受金融市场宏观经济影响较大，会存在一定风险，公司将会采取相应的风险控制措施，规范投资管理来控制风险。

本报告期内滚动投资银行短期理财产品的资金累计金额为人民币3740万元，理财产品的持有时间未超过一年。

本次对外投资对公司未来财务状况和经营成果无不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于董事、监事及高级管理人员在任职期间股份转让的承诺

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

2、关于避免同业竞争的承诺

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

3、关于竞业禁止承诺

公司全体董事、监事及高级管理人员向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

4、关于避免关联交易的承诺

公司全体董事、监事及高级管理人员向公司出具了《关于避免关联交易的承诺函》。

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

第六节 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	9,839,063	65.59%	0	9,839,063	65.59%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,720,313	11.47%	0	1,720,313	11.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,160,937	34.41%	0	5,160,937	34.41%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	5,160,937	34.41%	0	5,160,937	34.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		45				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈立平	2,925,000	0	2,925,000	19.50%	2,193,750	731,250
2	武汉华工创业投资有限责任公司	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	0	1,500,000
3	朱林	1,031,250	0	1,031,250	6.88%	773,437	257,813
4	万立	750,000	0	750,000	5.00%	562,500	187,500
5	陈继勇	750,000	0	750,000	5.00%	0	750,000
5	张云清	750,000	0	750,000	5.00%	0	750,000
合计		7,706,250	0	7,706,250	51.38%	3,529,687	4,176,563
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

报告期内无控股股东，且无变动。

(二) 实际控制人情况

报告期内无实际控制人，且无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈立平	董事长	男	1964. 6. 11	博士	2016.12.25—2019.12.24	是
王源	董事	女	1982. 12. 26	硕士	2016.12.25—2019.12.24	否
朱林	董事	男	1955. 7. 2	本科	2016.12.25—2019.12.24	是
万立	董事	男	1963. 9. 28	博士	2016.12.25—2019.12.24	是
刘清华	董事、总经理	男	1970. 12. 21	博士	2016.12.25—2019.12.24	是
熊体凡	董事	男	1975. 11. 29	博士	2016.12.25—2019.12.24	是
张国栋	董事	男	1965. 8. 6	硕士	2016.12.25—2019.12.24	是
陈永府	监事会主席	男	1972. 7. 6	博士	2016.12.25—2019.12.24	是
张冰雪	监事	男	1988. 12. 11	本科	2016.12.25—2019.12.24	是
潘隽永	监事	男	1985. 4. 25	硕士	2016.12.25—2019.12.24	是
刘云华	副总经理、技术总监	男	1974. 1. 15	博士	2016.12.25—2019.12.24	是
李晓华	董事会秘书、财务负责人	女	1969. 7. 19	本科	2016.12.25—2019.12.24	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

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

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

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	19
生产人员	0	0
销售人员	19	20
技术人员	112	101
财务人员	3	3
员工总计	152	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	9	9
硕士	15	14
本科	93	87
专科	29	27
专科以下	6	6
员工总计	152	143

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司人员总数减少 9 人，技术人员减少 11 人，销售人员增加 1 名，行政人员增加 1 名，技术人员减少的原因除了正常人才流动外，主要是公司实行严绩效考核，自动淘汰了技术能力不适合岗位要求少量人员。公司中高层及核心技术人员保持稳定，没有变动。

2、薪酬政策

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

3、培训计划

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

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司成立以来，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷。公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

公司在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范动作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，切实保障公司和股东的合法权益；同时广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

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

《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，确保股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

董事会经过评估认为：公司的治理机制能够给所有股东特别是中小股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项决策严格按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，三会均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对《公司章程》进行修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2018年1月2日，召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于2018年公司使用闲置资金购买银行短期理财产品并授权董事兼总经理刘清华先生办理该事宜的议案》、《关于召开武汉天喻软件股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》共2项议案。 2、2018年4月16日，召开第二届董事会第八次会议，审议通过《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度利润分配方案》、《2018年度财务预算报告》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》共9项议案。 3、2018年8月22日，召开第二届董事会第九次会议，审议通过《2018年半年度报告》一项议案。
监事会	2	1、2018年4月16日，召开第二届监事会第四次会议，审议通过《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于公司会计政策变更的议案》共5项议案。 2、2018年8月22日，召开第二届监事会第五次会议，审议通过《2018年半年度报告》一项议案。
股东大会	2	1、2018年1月18日，召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于2018年公司使用闲置资金购买银行短期理财产品并授权董事兼总经理刘清华先生办理该事宜的议案》一项议案。 2、2018年5月7日，召开2017年年度股东大会，审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度利润分配方案》、《2018年度财务预算报告》、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》共7项议案。

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

1、股东大会：截止报告期末，公司有45名股东，包括44名自然人股东及1名法人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有7名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履职。

3、监事会：截止报告期末，公司有3名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依

法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司“三会”的相关人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定勤勉尽职地履行职责及义务，未出现违法、违规行为，公司治理的实际状况符合相关法规的要求；公司董事、监事及高级管理人员不断加强法律法规及制度的培训、学习，以提高公司治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益并回报社会。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格依照《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度的规定，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司及时发布相关公告与信息，真诚接待关注公司信息与发展、寻找投资机会的政府部门、银行、证券公司、投资机构等相关机构和个人的电话、邮件和实地调研考察等，如实回答提出相关问题。公司在与上述单位和个人的沟通与磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场有了更深入的认识。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的产品研发、销售与服务体系，完整的业务流程以及独立生产经营的能力。公司根据生产经营的需要，设置了综合办公室、财务部、质量管理部、市场营销部、PLM产品事业部、CAD产品事业部、信息安全事业部7个部门，并合法拥有与生产经营有关的资产，拥有独立完整的供应、生产、销售系统，具有独立运营业务的能力。公司不存在关联采购与关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司不存在同业竞争及业务被控制的情况。

2、资产独立性

公司由原武汉天喻软件有限责任公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的

资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备以及商标、著作权的所有权；拥有独立的产品研发和产品销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在公司控股股东及其控制的其他企业领取薪酬，公司的财务人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

4、财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立做出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司均独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，无控股股东和实际控制人的干预，与股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守该制度，未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将进一步规范信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字（2019）011980 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	汤家俊/邹行宇
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字（2019）011980 号

武汉天喻软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉天喻软件股份有限公司（以下简称“天喻软件”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天喻软件 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天喻软件，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

天喻软件管理层对其他信息负责。其他信息包括天喻软件 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

天喻软件管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估天喻软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适

用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算 天喻软件、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督天喻软件的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天喻软件持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天喻软件不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汤家俊

中国注册会计师：邹行宇

中国

武汉

2019 年 4 月 22 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（六）1	1,879,286.24	1,980,364.29
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(六) 2	6,983,965.44	11,342,293.65
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 3	4,491,916.66	1,764,745.18
买入返售金融资产			
存货	(六) 4	3,561,760.07	3,372,908.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 5	7,300,000.00	1,700,000
流动资产合计		24,216,928.41	20,160,312.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六) 6		1,320,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	(六) 7	3,107,902.31	3,472,406.09
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 8	12,532.39	87,725.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六) 9		1,340,617.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,120,434.70	6,220,749.39
资产总计		27,337,363.11	26,381,061.47
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	(六) 10	331,500.00	656,400.00
预收款项	(六) 11	1,454,299.14	2,904,100.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 12	4,119,789.84	3,703,465.07
应交税费	(六) 13	146,643.83	1,154,653.90
其他应付款	(六) 14	1,941.80	2,841.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,054,174.61	8,421,460.59
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六) 15		470,322.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			470,322.58
负债合计		6,054,174.61	8,891,783.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 16	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 17	940,127.94	940,127.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 18	688,308.35	308,917.33
一般风险准备			
未分配利润	(六) 19	4,654,752.21	1,240,233.03
归属于母公司所有者权益合计		21,283,188.50	17,489,278.30
少数股东权益			

所有者权益合计		21,283,188.50	17,489,278.30
负债和所有者权益总计		27,337,363.11	26,381,061.47

法定代表人：陈立平

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：李晓华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,134,273.30	24,880,753.23
其中：营业收入	(六) 20	24,134,273.30	24,880,753.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,717,991.26	27,549,831.64
其中：营业成本	(六) 20	10,345,438.42	11,522,300.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六) 21	336,908.92	373,583.93
销售费用	(六) 22	5,287,897.28	5,260,079.31
管理费用	(六) 23	3,999,064.56	4,371,624.09
研发费用	(六) 24	8,682,300.04	5,214,802.71
财务费用	(六) 25	837.70	967.49
其中：利息费用			
利息收入		2,181.70	1,872.71
资产减值损失	(六) 26	65,544.34	806,473.90
加：其他收益	(六) 27	2,789,149.75	8,293,427.70
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 28	6,923,996.12	146,506.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,129,427.91	5,770,855.29
加：营业外收入	(六) 29	5,100.00	32,973.28
减：营业外支出		-	4,145.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,134,527.91	5,799,683.51
减：所得税费用	(六) 30	1,340,617.71	517,695.61

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,793,910.20	5,281,987.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,793,910.20	5,281,987.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,793,910.20	5,281,987.90
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		3,793,910.20	5,281,987.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,793,910.20	5,281,987.90
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（六）31	0.25	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）	（六）31	0.25	0.35

法定代表人：陈立平

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：李晓华

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,515,382.18	19,733,513.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,960,793.52	1,136,325.64
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 32	2,428,394.20	2,574,266.87
经营活动现金流入小计		33,904,569.90	23,444,106.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,603,511.71	1,332,541.53
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		19,672,204.38	18,882,588.21
支付的各项税费		3,587,142.45	2,366,410.23
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 32	8,519,706.92	5,891,430.12
经营活动现金流出小计		33,382,565.46	28,472,970.09
经营活动产生的现金流量净额		522,004.44	-5,028,864.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,600,000.00	19,780,000.00
取得投资收益收到的现金		243,996.12	191,271.83
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		36,843,996.12	19,971,271.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,078.61	199,592.30
投资支付的现金		37,400,000.00	13,550,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,467,078.61	13,749,592.30
投资活动产生的现金流量净额		-623,082.49	6,221,679.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		-101,078.05	1,192,815.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,980,364.29	787,548.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,879,286.24	1,980,364.29

法定代表人：陈立平

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：李晓华

(四) 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	15,000,000				940,127.94				308,917.33		1,240,233.03		17,489,278.30
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	15,000,000				940,127.94				308,917.33		1,240,233.03		17,489,278.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									379,391.02		3,414,519.18		3,793,910.20
（一）综合收益总额											3,793,910.20		3,793,910.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									379,391.02		-379,391.02		
1. 提取盈余公积									379,391.02		-379,391.02		
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	15,000,000.00				940,127.94				688,308.35		4,654,752.21		21,283,188.50

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	15,000,000.00				940,127.94				171,113.66		-3,903,951.20		12,207,290.40
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	15,000,000.00				940,127.94				171,113.66		-3,903,951.20		12,207,290.40

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								137,803.67		5,144,184.23		5,281,987.90
（一）综合收益总额										5,281,987.90		5,281,987.90
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配								137,803.67		-137,803.67		
1．提取盈余公积								137,803.67		-137,803.67		
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.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.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	15,000,000				940,127.94				308,917.33		1,240,233.03		17,489,278.30

法定代表人：陈立平

主管会计工作负责人：李晓华

会计机构负责人：李晓华

财务报表附注

（2018年12月31日）

（一） 公司的基本情况

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

2013年7月31日,公司以2013年7月31日审计确认的净资产15,940,127.94元折合股本800万元出资进行整体变更设立股份制公司,北京中证天通会计师事务所出具中证天通【2013】审字1-2188号审计报告。2013年12月,公司变更为武汉天喻软件股份有限公司,由北京中证天通会计师事务所出具中证天通【2013】验字1-2191号验资报告。

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

2017年4月6日,经本公司第一届董事会第十次会议决议,通过了资本公积转增股本的议案:公司以现有总股本8,000,000股为基数,以资本公积转增股本,向全体股东每10股转增8.75股,共计转增7,000,000股。

截至2018年12月31日,本公司注册资本为人民币15,000,000.00元,实收资本为人民币15,000,000.00元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 武汉市东湖新技术开发区汤逊湖北路华工科技园创新基地3栋

本公司总部办公地址: 武汉市东湖新技术开发区汤逊湖北路华工科技园创新基地3栋

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营: 自产软件销售、软件项目开发、技术服务等。

本公司营业期限: 2002年5月14日至长期。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月22日经公司第二届第十次董事会批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

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

（三） 遵循企业会计准则的声明

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

（四） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划

分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

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

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

且其变动计入当期损益的金融资产。

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

b) 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

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

（3）金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

6、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	账龄分析法
-----	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
-------------	---

坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
-----------	-----------------------

7、 存货的分类和计量

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

（2） 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

（5） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

8、 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1） 持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

（2）持有待售类别的会计处理方法

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

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、

以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

9、 固定资产的确认和计量

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

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

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

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定

资产的租赁为融资租赁。

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

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

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指

产品研发形成原型系统前的所有支出；开发阶段支出是指形成原型系统后进行的后续开发，达到具备申请软件产品著作权条件的可直接归属的支出，以公司项目管理及研发部门提供的产品原型系统验收资料为准。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

11、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，

当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

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

13、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、项目开发收入、和技术服务收入。

（1）销售商品收入

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

（2）项目开发收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：项目阶段确认书。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）技术服务收入

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

系统平台运行维护服务按照服务年限摊销确认收入。

产品升级或改进服务以产品（服务）交付确认书为依据一次性确认收入。

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

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

14、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

- ③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

15、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

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

16、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

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

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项

目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

17、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应

收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的净利润和股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司据此调整可比期间列报项目，具体如下表：

报表项目	本年度			上年度		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
其他收益	2,782,498.53	6,651.22	2,789,149.75	8,285,631.89	7,795.81	8,293,427.70
营业外收入	11,751.22	6,651.22	5,100.00	40,769.09	7,795.81	32,973.28

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（五）税项

1、主要税种及税率

- （1）增值税销项税率为分别为 0、6%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- （2）城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- （3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育附加费为应纳流转税额的 1.5%。

(5) 企业所得税税率为 15%。

2、税收优惠

(1) 公司于 2004 年被湖北省信息产业厅认定为软件企业，按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司自行开发生产的软件产品销售收入实行增值税款即征即退政策。

(2) 根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，增值税税率下调。本公司销售商品收入，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。

(3) 公司为在武汉东湖高新技术开发区内注册的高新技术企业，经湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局于 2018 年 11 月 28 日颁发高新技术企业证书，有效期为 3 年，证书编号为 GR201742001816，2017—2019 年度适用企业所得税税率为 15%。

(4) 根据 2017 年 5 月 2 日财税〔2017〕34 号关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知：科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

（六） 会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2018 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	655.64	3,481.29
银行存款	1,878,630.60	1,976,883.00
合 计	1,879,286.24	1,980,364.29

2、应收票据与应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	2,460,155.13	3,458,525.80
应收账款	4,523,810.31	7,883,767.85
合 计	6,983,965.44	11,342,293.65

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	2,348,537.13	3,142,525.80
商业承兑票据	111,618.00	316,000.00
合 计	2,460,155.13	3,458,525.80

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 截至期末，本公司无期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

以下是与应收账款有关的附注：

(5) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合 1	4,889,500.33	95.94	365,690.02	7.48	4,523,810.31
组合小计	4,889,500.33	95.94	365,690.02	7.48	4,523,810.31
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	207,000.00	4.06	207,000.00	100.00	-

合 计	5,096,500.33	100.00	572,690.02	11.24	4,523,810.31
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	8,437,433.26	97.61	553,665.41	6.56	7,883,767.85
组合小计	8,437,433.26	97.61	553,665.41	6.56	7,883,767.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	207,000.00	2.39	207,000.00	100.00	
合 计	8,644,433.26	100.00	760,665.41	8.80	7,883,767.85

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川富临集团成都机床有限责任公司	207,000.00	207,000.00	100	破产清算
合 计	207,000.00	207,000.00	100	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3,724,300.33	186,215.02	5.00
1年至2年（含2年）	871,750.00	87,175.00	10.00
2年至3年（含3年）	75,950.00	15,190.00	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年至4年（含4年）	158,200.00	47,460.00	30.00
4年至5年（含5年）	59,300.00	29,650.00	50.00
合 计	4,889,500.33	365,690.02	7.48

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

确定该组合的依据详见附注（四）6。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-85,075.39 元；本期核销坏账准备金额 102,900.00 元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 102,900.00 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
成都新欣神风电子科技有限公司	货款	5,000.00	无法收回	公司内部审批	否
莱芜钢铁集团有限公司	货款	2,000.00	无法收回	公司内部审批	否
中冶北方工程技术有限公司	货款	13,200.00	无法收回	公司内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江苏久工重型机械股份有限公司	货款	22,500.00	无法收回	公司内部审批	否
中核苏阀科技实业股份有限公司	货款	25,000.00	无法收回	公司内部审批	否
恒天创丰重工有限公司	货款	31,200.00	无法收回	公司内部审批	否
长沙中巨机械有限公司	货款	4,000.00	无法收回	公司内部审批	否
合计		102,900.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
中国工程物理研究院激光聚变研究中心	647,000.00	12.69	43,600.00
江西五十铃发动机有限公司	448,800.00	8.81	22,440.00
武汉船用机械有限责任公司	325,300.00	6.38	16,265.00
浙江菲达环保科技股份有限公司	291,600.00	5.72	14,580.00
吴忠仪表有限责任公司	260,000.00	5.10	26,000.00
合计	1,972,700.00	38.70	122,885.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	4,752,017.54	99.48	260,100.88	5.47	4,491,916.66
组合小计	4,752,017.54	99.48	260,100.88	5.47	4,491,916.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,000.00	0.52	25,000.00	100.00	
合 计	4,777,017.54	100.00	285,100.88	5.97	4,491,916.66

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	1,887,114.33	98.69	122,369.15	6.48	1,764,745.18
组合小计	1,887,114.33	98.69	122,369.15	6.48	1,764,745.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	25,000.00	1.31	25,000.00	100.00	
合 计	1,912,114.33	100.00	147,369.15	7.71	1,764,745.18

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	4,520,017.54	226,000.88	5.00
1年至2年（含2年）	123,000.00	12,300.00	10.00
2年至3年（含3年）	109,000.00	21,800.00	20.00
合 计	4,752,017.54	260,100.88	5.47

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,598,829.68	79,941.48	5.00
1年至2年（含2年）	256,396.65	25,639.67	10.00
2年至3年（含3年）	18,000.00	3,600.00	20.00
3年至4年（含4年）	1,000.00	300.00	30.00
4年至5年（含5年）			50.00
5年以上	12,888.00	12,888.00	100.00
合 计	1,887,114.33	122,369.15	6.48

确定该组合的依据详见附注（四）6。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 150,619.73 元；本期核销坏账准备金额 12,888.00 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 12,888.00 元，其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
奈基科技发展公司	货款	12,888.00	无法收回	内部审批	否
合计		12,888.00			

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
增值税返还	596,911.26	1,057,928.83

员工借支	571,291.28	654,297.50
押金、投标保证金	408,815.00	199,888.00
应收股权转让款	3,200,000.00	
合 计	4,777,017.54	1,912,114.33

注：应收股权转让款详见附注（十一）其他重要事项。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州远统数智信息技术合伙企业（有限合伙）	股 权 转 让 款	2,181,840.00	1 年以 内	45.67	109,092.00
苏州模元信息科技合伙企业（有限合伙）	股 权 转 让 款	1,018,160.00	1 年以 内	21.31	50,908.00
税务局	增 值 税 返 还	596,911.26	1 年以 内	12.50	29,845.56
中国电子进出口有限公司	投 标 保 证 金	250,000.00	1 年以 内	5.23	12,500.00
韩永江	员工借支	100,000.00	1 年以 内	2.09	5,000.00
合计		4,146,911.26		86.80	207,345.56

4、存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	74,968.75		74,968.75	15,769.62		15,769.62
技术开发成本	3,486,791.32		3,486,791.32	3,522,402.43	165,263.09	3,357,139.34
合计	3,561,760.07		3,561,760.07	3,538,172.05	165,263.09	3,372,908.96

注：本期转销存货额165,263.09元。

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	7,300,000.00	1,700,000.00
合计	7,300,000.00	1,700,000.00

注：公司本期购买多项一年内银行理财产品37,400,000.00元，本期赎回多项一年内银行理财产品31,800,000.00元。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

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

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

注：可供出售权益工具本期已转让，详见附注（十一）其他重要事项。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	仪器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,441,152.24	846,968.21	839,065.14	1,231,595.72	8,358,781.31
2. 本期增加金额				64,004.39	64,004.39

项目	房屋、建筑 物	仪器设备	运输工具	办公设备	合计
购置				64,004.39	64,004.39
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	5,441,152.24	846,968.21	839,065.14	1,295,600.11	8,422,785.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,415,279.20	804,619.80	793,602.84	872,873.38	4,886,375.22
2. 本期增加金额	280,314.48		18,228.60	129,965.09	428,508.17
计提	280,314.48		18,228.60	129,965.09	428,508.17
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	2,695,593.68	804,619.80	811,831.44	1,002,838.47	5,314,883.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,745,558.56	42,348.41	27,233.70	292,761.64	3,107,902.31
2. 期初账面价值	3,025,873.04	42,348.41	45,462.30	358,722.34	3,472,406.09

(2) 期末无暂时闲置固定资产的情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	375,966.19	375,966.19
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	375,966.19	375,966.19
二、累计摊销		
1. 期初余额	288,240.60	288,240.60
2. 本期增加金额	75,193.20	75,193.20
摊销	75,193.20	75,193.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	363,433.80	363,433.80
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,532.39	12,532.39
2. 期初账面价值	87,725.59	87,725.59

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备			908,034.56	136,205.18
存货跌价准备			165,263.09	24,789.46
可抵扣亏损			7,393,831.19	1,109,074.68
递延收益			470,322.58	70,548.39
合 计			8,937,451.42	1,340,617.71

(2) 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明细

项 目	期末数	年初数
资产减值准备	857,790.90	
可抵扣亏损	5,834,387.37	
合 计	6,692,178.27	

10、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
应付账款		
其中：1 年以内（含 1 年）	16,500.00	656,400.00
1 年至 2 年（含 2 年）	315,000.00	
合 计	331,500.00	656,400.00

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京神州航天软件技术有限公司	315,000.00	项目未最终结算
合 计	315,000.00	

11、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,307,899.14	2,185,662.13
1 年至 2 年（含 2 年）	146,400.00	422,138.00
2 年至 3 年（含 3 年）		289,300.00
3 年至 4 年（含 4 年）		7,000.00
合 计	1,454,299.14	2,904,100.13

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山河智能装备股份有限公司	112,200.00	合同尚未执行完毕
合 计	112,200.00	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,703,465.07	19,082,173.62	18,665,848.85	4,119,789.84
二、离职后福利—设定提存计划		1,075,194.52	1,075,194.52	
合计	3,703,465.07	20,157,368.15	19,741,043.38	4,119,789.84

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,697,578.67	16,815,336.60	16,403,476.83	4,109,438.44
2、职工福利费		1,160,301.68	1,160,301.68	
3、社会保险费		489,512.85	489,512.85	
其中：医疗保险费		430,151.18	430,151.18	
工伤保险费		23,245.00	23,245.00	
生育保险费		36,116.67	36,116.67	
4、住房公积金		566,378.00	566,378.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费		46,179.50	46,179.50	
6、其他	5,886.40	4,465.00		10,351.40
合计	3,703,465.07	19,082,173.62	18,665,848.85	4,119,789.84

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,025,499.91	1,025,499.91	
2、失业保险费		28,994.61	28,994.61	
3、辞退福利		20,700.00	20,700.00	
合计		1,075,194.52	1,075,194.52	

13、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	62,472.26	940,465.51
企业所得税	31,656.46	31,656.46
个人所得税	23,358.98	61,978.70
城市维护建设税	10,295.20	65,928.21
教育费附加	4,412.23	28,254.95
地方教育费附加	2,206.11	14,127.47
房产税	12,242.59	12,242.60
合计	146,643.83	1,154,653.90

14、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
个税返还	591.80	2,841.49
外包服务费	1,350.00	
合 计	1,941.80	2,841.49

15、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	470,322.58		470,322.58		
合 计	470,322.58		470,322.58		

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
机器人等高端装备用伺服电机数字化车间项目	470,322.58		470,322.58		
合 计	470,322.58		470,322.58		

上述与收益相关的政府补助的本期摊销金额中，直接计入当期损益的金额 470,322.58 元。

16、股本

单位：股

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

17、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	940,127.94			940,127.94
合 计	940,127.94			940,127.94

18、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	308,917.33	379,391.02		688,308.35
合 计	308,917.33	379,391.02		688,308.35

19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	1,240,233.03	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,240,233.03	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,793,910.20	
减：提取法定盈余公积	379,391.02	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	4,654,752.21	

20、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,134,273.30	10,345,438.42	24,880,753.23	11,522,300.21
合计	24,134,273.30	10,345,438.42	24,880,753.23	11,522,300.21

按类别披露：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
自产软件	7,052,185.66	2,843,854.87	7,394,090.62	2,318,583.24
项目开发	9,185,254.29	4,193,969.69	10,401,848.77	5,178,655.88
技术服务	7,896,833.35	3,307,613.86	7,084,813.84	4,025,061.09
合计	24,134,273.30	10,345,438.42	24,880,753.23	11,522,300.21

21、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	166,328.36	188,778.21
教育费附加	71,283.59	80,904.96
地方教育费附加	35,641.78	40,452.45

房产税	48,970.35	48,970.37
土地使用税	2,644.64	2,644.64
车船使用税	1,140.00	1,380.00
印花税	10,900.20	10,453.30
合 计	336,908.92	373,583.93

22、销售费用

项 目	本年发生额	上期发生额
工资及社保	3,001,639.40	2,770,061.85
会务费	91,028.30	422,000.00
差旅费	510,366.60	405,692.30
技术服务费	382,132.28	287,463.20
招待费	291,958.58	282,746.85
办公费	261,062.99	225,363.59
广告宣传费	29,209.43	215,160.75
折旧费	105,421.38	143,541.25
房租物管费	141,224.60	84,153.45
交通费	56,916.87	54,647.61
通讯费	72,311.63	49,658.52
邮寄费	3,298.74	2,376.00
水电费	580.76	70.00
其他	340,745.72	317,143.94
合 计	5,287,897.28	5,260,079.31

23、管理费用

项 目	本年发生额	上期发生额
工资	1,621,299.07	1,675,423.43
福利费	1,157,746.50	1,375,317.33
累计折旧及摊销	202,134.52	238,465.51

项 目	本年发生额	上期发生额
社会保障基金	170,490.45	170,906.82
水电费	65,994.40	73,041.43
通讯费	53,359.38	63,887.33
差旅费	18,057.82	59,892.42
住房公积金	52,760.00	58,200.00
办公费	38,396.26	52,135.46
房租物管费	26,788.19	46,934.25
招待费	60,854.19	43,244.56
会务费	70,462.17	25,094.34
邮寄费	22,519.42	22,357.37
交通费	17,227.82	9,782.48
税金		27,401.21
其他	420,974.37	490,720.15
合 计	3,999,064.56	4,371,624.09

24、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,239,914.26	3,800,882.99
折旧及摊销	72,288.77	16,164.80
物料消耗	469,831.45	234,395.36
委外服务费	1,680,000.00	180,000.00
其他	1,220,265.56	983,359.56
合 计	8,682,300.04	5,214,802.71

25、财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	-2,181.70	-1,872.71

项目	本年发生额	上期发生额
手续费	3,019.40	2,840.20
合 计	837.70	967.49

26、资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	65,544.34	641,210.81
存货跌价准备		165,263.09
合 计	65,544.34	806,473.90

27、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,282,722.58	6,091,377.42	1,282,722.58
代扣个人所得税手续费返 回	6,651.22	7,795.81	6,651.22
增值税返还	1,499,775.95	2,194,254.47	
合 计	2,789,149.75	8,293,427.70	1,289,373.80

注：增值税返还系公司自行开发生产的软件产品销售收入实行增值税款即征即退政策收到的返还款，计入当期经常性损益。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期 发生额	与资产相关/ 与收益相关
机器人等高端装备用伺服电机数字化车间项目	470,322.58	744,677.42	与收益相关
东湖开发区财政局 2016 年研发投入补贴	405,000.00		与收益相关
研发投入补贴	155,000.00		与收益相关
创新创业相关政策奖励补贴	131,000.00		与收益相关
东湖开发区转来文化和科技融合专项款	50,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	41,400.00		与收益相关
2017 年高新企业认定补贴	30,000.00		与收益相关
863 云平台计算		4,000,000.00	与收益相关
制造业产品创新设计知识平台		200,000.00	与收益相关
中小企业业务协同云平台及其数据安全等关键技术研究		200,000.00	与收益相关
2016 年东湖高新区互联网+专项补贴		21,600.00	与收益相关
2017 年武汉市版权资助（第一批）		1,200.00	与收益相关
市科技局 2017 年第二批科技创新券项目拨款		15,000.00	与收益相关
2017 年湖北省科技研发资金第二批项目拨付		310,000.00	与收益相关
2017 年互联网+示范应用项目补贴		600,000.00	与收益相关
2017 年软件和信息服务业发展专项资金		1,000.00	与收益相关
面向装备制造业的专业化 PLM 产业开发及应用		-2,100.00	与收益相关
合 计	1,282,722.58	6,091,377.42	

28、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
理财产品投资收益	243,996.12	146,506.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,680,000.00	
合 计	6,923,996.12	146,506.00

29、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
增值税返还			

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,100.00	32,973.28	5,100.00
合计	5,100.00	32,973.28	5,100.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	1,340,617.71	517,695.61
所得税费用	1,340,617.71	517,695.61

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	3,793,910.20	5,281,987.90
发行在外普通股的加权平均数	15,000,000.00	15,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.25	0.35

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

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

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

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

32、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,428,394.20	2,574,266.87
其中：收到政府补助（含专项应付款）	812,400.00	946,700.00
利息收入	2,181.70	1,872.71
收到往来款等	1,613,812.50	1,625,694.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	8,519,706.92	5,891,430.12
其中：付现费用	8,519,706.92	5,891,430.12

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,793,910.20	5,281,987.90
加：资产减值准备	65,544.34	806,473.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	428,508.17	490,041.75
无形资产摊销	75,193.20	75,193.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		2,946.37
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,923,996.12	-146,506.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,340,617.71	517,695.61
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-188,851.11	82,538.30

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,765,612.39	-7,903,728.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,834,534.34	-4,235,506.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	522,004.44	-5,028,864.09
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	1,879,286.24	1,980,364.29
减：现金的年初余额	1,980,364.29	787,548.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-101,078.05	1,192,815.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	1,879,286.24	1,980,364.29
其中：库存现金	655.64	3,481.29
可随时用于支付的银行存款	1,878,630.60	1,976,883.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,879,286.24	1,980,364.29
其中：本公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七) 金融工具及其风险

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（六）2和附注（六）3的披露。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责监控自身的现金流量预测，在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

于报告期末，本公司所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

3、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司无汇率风险。

B、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司无重大利率风险。

C、 其他价格风险

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

本公司无重大其他价格风险。

（八）关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

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

2、 关联方交易

关联担保

本年度，本公司无关联方为本集团担保的情况。

（九）承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

（十）资产负债表日后事项

公司无资产负债表日后事项。

（十一）其他重要事项

公司账面原有可供出售金融资产 132 万元系对苏州同元软控信息技术有限公司（以下简称“同元软控”）22%股权投资款。2017 年 12 月 12 日，本公司第 4 次临时股东大会作出决议，拟处置所持有的同元软控 22%股权。经苏州嘉泰资产评估有限公司对同元软控全部权益价值进行评估，于 2017 年 11 月 6 日出具了《资产评估报告书》（嘉泰评报字{2017}第 072 号），同元软控 22%股权评估价值为 706.84 万元。经协商，2018 年 1 月 1 日，公司将所持有同元软控 15%股权以人民币 545.96 万元转让给苏州远统数智信息技术合伙企业(有限合伙)，将所持有的同元软控 7%股权以人民币 254.54 万元转让给苏州模元信息科技合伙企业(有限合伙)。依据公司与受让方签订的协议：（1）受让方于 2018 年 1 月 1 日前以银行转账方式将股权转让款 60%支付给本公司后，本公司拟将相应比例股权变更登记至受让方名下，受让方于 2018 年 12 月 25 日前将股权转让款 40%以银行转账方式支付给本公司；（2）自协议生效

后完成股权变更登记之时，本公司不再享有出让部分股权所对应的权利，不再履行出让部分股权所对应的义务，受让方开始享有受让部分股权相对应的权利，并履行相应的义务。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已收回股权转让款合计 480 万元，剩余 320 万元款项尚未收回。

（十二）补充资料

1、非经常性损益

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

（收益以正数列示，损失以负数列

示）

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,282,722.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	6,923,996.12	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	本年发生额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,651.22	
小 计	8,218,469.92	
减：非经常性损益的所得税影响数		
合 计	8,218,469.92	

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.57	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.82	-0.29	-0.29

武汉天喻软件股份有限公司

2019 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室