



动易软件

NEEQ : 836292

广东动易软件股份有限公司

Guangdong Dongyi Software CO.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018 年 1 月，动易软件荣获“2017 中国年度最佳雇主提名奖”。



2018 年 3 月，动易软件助力阳江市卫生计生局被评为网站与新媒体测评优秀单位。



2018 年 3 月，动易软件 ISO/IEC 27001: 2013 成功通过复审，获得 ISO 27001 信息安全管理体系认证证书。



2018 年 4 月，动易软件产品“动易 SiteAzure 网站群管理云平台”通过信息系统安全等级保护三级复审认证。



2018 年 6 月，动易软件获得软件产品——动易 SiteAzure 网站群管理云平台 V2.0 计算机软件著作权证书。



2018 年 6 月，动易软件通过年度公示，获得“广东省守合同重信用企业”证书。



2018 年 12 月，“动易 SiteAzure 网站群管理云平台软件”和“动易 SmartSchool 学校网站管理软件”获得 2018 年广东省优秀软件产品称号。

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	21
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、股份公司、动易软件有限公司、动易有限	指	广东动易软件股份有限公司
董秘	指	2012 年 1 月 4 日以前表示佛山市动易网络科技有限公司；2012 年 1 月 4 日至 2014 年 10 月 27 日表示广东动易网络科技有限公司
主办券商	指	董事会秘书
瑞华	指	安信证券股份有限公司
《公司法》	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《中华人民共和国证券法》
长沙动易	指	《广东动易软件股份有限公司章程》
芯城科技园 5-10-1001 号	指	长沙动易网络科技有限公司
安徽分公司	指	芯城科技园第 5 幢/单元 10 层 1001 号房
江苏分公司	指	广东动易软件股份有限公司安徽分公司
上海分公司	指	广东动易软件股份有限公司江苏分公司
广州分公司	指	广东动易软件股份有限公司上海分公司
广西分公司	指	广东动易软件股份有限公司广州分公司
重庆办事处	指	广东动易软件股份有限公司广西分公司
兰州办事处	指	广东动易软件股份有限公司重庆办事处
报告期	指	广东动易软件股份有限公司兰州办事处
报告期初	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 1 月 1 日
知识产权局	指	2018 年 12 月 31 日
元/万元	指	中华人民共和国国家知识产权局
	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。

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

瑞华会计师事务所（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其真实、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
1、产品适用性风险	公司主营业务为客户提供各类网站（群）的平台支撑软件及平台建设和维护服务。门户网站是机构用于重要信息发布、机构形象展示的重要平台。门户网站的制作需要通过专业的门户网站管理平台软件进行。门户网站管理平台软件是门户网站的后台平台，该软件的适用性直接影响门户网站制作人员的整体感受，进而影响企业的整体形象和业务发展。
2、知识产权被侵害的风险	随着中国经济的发展，中国人民的知识产权保护意识正在逐步提高，但在中国还是存在较多的知识产权侵权案例，公司的产品一直存在被盗版的情况。公司收入 50%左右来源于软件产品销售，如果公司的软件遭到较大范围的盗版、仿冒或非法销售，将会对公司的盈利水平产生较为不利影响。
3、业务难以扩张风险	公司属于软件行业中的管理软件开发企业，并已在政府部门、教育机构中赢得了良好的声誉。但是，中国软件市场是一个高度开放的市场，来自国内、国外同行的竞争非常激烈，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中。因此，公司能否立足于网站管理系统领域的既有优势，不断拓展产品领域和客户市场，是公司能否持续快速发展的重要前提。
4、政策风险	《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）规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按增值税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。目前，公司营业利润中有一部分是软

	件产品的税收优惠政策获得的利润。如果相关的税收优惠政策取消，将对公司的利润产生一定的影响。
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	广东动易软件股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Dongyi Software CO.,Ltd.
证券简称	动易软件
证券代码	836292
法定代表人	栗维胜
办公地址	佛山市顺德区大良街道凤翔路 41 号 E 栋 E203-E207 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	肖银
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	0757-2230 6899
传真	0757-2222 8258
电子邮箱	xiaoyin@powereasy.net
公司网址	www.powereasy.net
联系地址及邮政编码	联系地址：佛山市顺德区大良街道凤翔路 41 号 E 栋 E203-E207 邮政编码：528300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2004 年 1 月 19 日
挂牌时间	2016 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 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-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	SiteAzure 网站群管理云平台、SmartGov 政府网站管理系统、SmartSchool 学校网站管理系统、SiteGroup 站群管理系统、SiteFactory 内容管理系统等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	栗维胜
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为栗维胜，无一致行动人

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	91440606758318004M	否
注册地址	佛山市顺德区大良街道凤翔路 41 号 E 栋 E203-E207	否
注册资本（元）	人民币 8,180,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	刘朝东、黑萍
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 9 层

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	27,331,001.84	30,277,230.49	-9.73%
毛利率%	71.03%	77.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,395,965.64	4,611,879.94	-4.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,627,754.00	4,099,354.96	-35.90%
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）	24.94%	35.14%	-
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）	14.91%	31.23%	-
基本每股收益	0.5374	0.5638	-4.68%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	22,321,450.63	25,015,104.70	-10.77%
负债总计	6,585,157.99	9,584,777.70	-31.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,736,292.64	15,430,327.00	1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.89	1.59%
资产负债率%（母公司）	27.65%	36.79%	-
资产负债率%（合并）	29.50%	38.32%	-
流动比率	2.70	2.19	-
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	-365,961.83	9,740,287.35	-103.76%
应收账款周转率	7.87	16.09	-
存货周转率	28.66	35.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.77%	61.37%	—
营业收入增长率%	-9.73%	38.30%	—
净利润增长率%	-4.68%	657.71%	—

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	8,180,000	8,180,000	—
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
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	459,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,564.15
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	208,019.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,010.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,261,740.96
非经常性损益合计	1,937,035.20
所得税影响数	168,823.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,768,211.64

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	-	-		
应收账款	2,241,404.24	-		
应收票据及应收账款	-	2,241,404.24		
应付票据	-	-		
应付账款	494,379.49			
应付票据及应付账款	-	494,379.49		
管理费用	11,388,799.15	4,828,580.21		
研发费用	-	6,560,218.94		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务为为客户提供各类网站(群)的平台支撑软件及平台建设和维护服务。根据为客户提供服务的内容不同，公司业务分为软件销售业务、软件技术服务业务。软件销售业务指公司将配备有基本功能模块的网站管理平台软件销售给客户，或将管理平台软件的某一功能模块销售给客户；软件技术服务业务指公司将平台软件销售给客户后，还为客户提供给一些具体的服务，包括公司为客户提供网站前台的页面设计、制作、平台功能模块的二次开发、技术培训和技术支持服务。

公司的产品有 SiteAzure 网站群管理云平台、SiteFactory 内容管理系统、BizIdea 企业电子商务系统、SmartGov 政府网站管理系统、SmartSchool 学校网站管理系统、校庆网站管理系统、医院网站管理系统、行业门户网站管理系统、SiteGroup 站群管理系统、文件服务器管理系统、协同办公与知识共享平台等。公司核心产品为 SiteAzure 网站群管理云平台、SiteFactory 内容管理系统、SmartGov 政府网站管理系统、SmartSchool 学校网站管理系统，在市场上有较强的竞争力。

公司的主要客户类型为各级政府和厅局单位、各地方教育局、大中小学及大型企业集团，业务范围涵盖市县级政府门户网站建设、厅局级门户网站建设、政府网站群建设、大中小校园门户建设、医院门户网站建设等。公司客户范围涉及政府（部委和省级政府部门、市/县/乡及委办局）、教育科研（大/中/小学、各地方教育局）等多个行业。

公司的销售模式为直销为主，少部分通过中间商等渠道销售。为了更好的服务公司客户，公司采用本地化策略，分别在湖南、江苏、安徽、广西、甘肃、上海、广州等地成立了分公司或办事处。公司收入来源分为软件销售收入和软件技术服务收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化；报告期后至报告披露日，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，公司紧紧围绕年初制定的战略目标，秉持“严谨务实 精益求精”的产品研发理念，始终围绕网站建设及管理进行持续的技术创新和产品研发，专注于对不同细分行业的应用研究，丰富业务类型，发展和巩固客户资源，强化服务意识，注重风险控制，不断提升核心竞争力，保持公司持续稳定发展。

根据公司总体部署，报告期内公司制订了政府网站集约化市场拓展计划，展开各分公司所在省份的区县、地市及省里的客户联系网络，集中跟进重点线索，向商机转换、需求共建、方案共建等方向推进，选取其中一个地市政府或者参加省里、地市政府的一些相关集约化建设会议去宣讲公司的 SiteAzure 新产品。同时做好区县政府的集约化建设项目，为后续周边区县以及向地市政府的跟进打好基础。公司举办了关于开展“奔跑 7 个月，业绩翻一番”的销售活动，提升销售人员的销售意识，主动走出去让更多的客户了解、熟悉 SiteAzure 产品，较好的保证了公司经营业绩的平稳。

报告期内，公司总体盈利能力和成长情况较上年略微下降，实现营业收入 27,331,001.84 元，较上年同期下降 9.73%。营业成本 7,916,624.02 元，较上年同期增加 15.15%；归属于挂牌公司股东的净利润 4,395,965.64 元，较上年同期下降 4.68%。

(二) 行业情况

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主要从事于网站（群）管理软件的研发、销售和技术服务，是专业的网站（群）管理软件产品和平台建设及服务提供商。公司深耕电子政务领域十五年，积累了电子政务、教育信息化领域众多优质客户，在政府、学校等细分行业构建起了竞争优势。

随着国家扶持政策的密集推出，在本届政府的不断努力下，电子政务建设又迎来了一个建设高峰期。

2018 年 11 月，国务院办公厅印发《政府网站集约化试点工作方案》（以下简称《方案》）提出打通信息壁垒、推进集约共享，提升政府网站管理和服务水平，努力建设整体联动、高效惠民的网上政府。《方案》明确，根据各地区政府网站集约化工作进展情况和试点申报情况，确定北京、吉林、安徽、山东、湖北、湖南、广东、广西、重庆、贵州 10 个省（区、市）和西藏自治区拉萨市作为试点地区。

根据集约化试点的目标要求，《方案》提出，到 2019 年 12 月底前，试点地区完成政府网站集约化工作，实现本地区各级各类政府网站资源优化融合、平台整合安全、数据互认共享、管理统筹规范、服务便捷高效。

公司所处行业发展前景较好，公司具备较强的自主创新能力，公司根据电子政务的发展势头，持续不断的投入电子政务相关产品的研发并继续推出集约化网站建设的新产品，为提高市场占有率打下了良好的基础。

(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	884,752.58	3.96%	926,803.85	3.70%	-4.54%
应收票据与应收账款	4,716,721.41	21.13%	2,241,404.24	8.96%	110.44%
存货	300,654.66	1.35%	251,730.22	1.01%	19.44%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,942,065.88	17.66%	3,549,980.56	14.19%	11.04%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-

长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	202,000.00	0.90%	-	0.00%	-
其他应收款	518,585.51	2.32%	910,646.18	3.64%	-43.05%
其他流动资产	11,152,058.24	49.96%	16,655,136.36	66.58%	-33.04%
无形资产	132,177.56	0.59%	211,244.34	0.84%	-37.43%
长期待摊费用	425,464.67	1.91%	241,808.54	0.97%	75.95%
递延所得税资产	46,970.12	0.21%	26,350.41	0.11%	78.25%
应付票据及应付账款	225,587.69	1.01%	494,379.49	1.98%	-54.37%
预收账款	1,060,356.38	4.75%	1,878,522.52	7.51%	-43.55%
应付职工薪酬	4,143,333.67	18.56%	4,654,568.07	18.61%	-10.98%
应交税费	1,018,105.85	4.56%	2,513,538.34	10.05%	-59.50%
其他应付款	137,774.40	0.62%	43,769.28	0.17%	214.77%

资产负债项目重大变动原因:

1、应收票据及应收账款：报告期期末的应收票据及应收账款较上年增长110.44%，主要原因是上年年末公司新增客户庆阳市政府项目已于报告期期末全部完工确认收入，增加应收账款2,300,400.00元。

2、其他流动资产：报告期期末的其他流动资产较上年年末减少33.04%，是因为公司上年的收入增长较快，期末时收到大量的现金用来购买理财产品，报告期内的收入较上年减少，期末收到的现金较上年期末减少，报告期期末购置的理财产品较上年减少。

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	27,331,001.84	-	30,277,230.49	-	-9.73%
营业成本	7,916,624.02	28.97%	6,875,327.07	22.71%	15.15%
毛利率%	71.03%	-	77.29%	-	-
管理费用	5,241,580.02	19.18%	4,828,580.21	15.95%	8.55%
研发费用	6,005,566.87	21.97%	6,560,218.94	21.67%	-8.45%
销售费用	7,497,720.82	27.43%	8,001,774.79	26.43%	-6.30%
财务费用	11,821.42	0.04%	14,388.61	0.05%	-17.84%
资产减值损失	82,478.85	0.30%	44,792.21	0.15%	84.14%
其他收益	2,684,348.11	9.82%	1,907,834.08	6.30%	40.70%
投资收益	208,019.43	0.76%	106,262.69	0.35%	95.76%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	3,165,225.92	11.58%	5,531,396.26	18.27%	-42.78%
营业外收入	33,200.30	0.12%	2,864.05	0.01%	1,059.21%
营业外支出	25,625.49	0.09%	-	-	-
净利润	4,395,965.64	16.08%	4,611,879.94	15.23%	-4.68%

项目重大变动原因:

报告期内，公司营业利润较上年减少 42.78%，主要是两个方面的原因：

一是营业收入的减少，营业收入较上年减少了 9.73%。报告期内营业收入的减少主要体现在软件产品销售的下滑，软件产品销售较上年下降 17.54%，造成软件产品销售下降的主要原因是报告期内政府集约化建设已经进入成熟阶段，政府集约化建设的项目相对上年减少。

二是营业成本的增加，营业成本较上年增加了 15.15%。原因是前期销售软件产品所需要的技术维护和个性化服务使得软件技术服务成本增加。

(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	27,331,001.84	30,277,230.49	-9.73%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	7,916,624.02	6,875,327.07	15.15%
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%
软件产品销售	13,643,113.00	49.92%	16,545,691.71	54.65%
软件技术服务	13,687,888.84	50.08%	13,677,607.15	45.17%
其它	-	-	53,931.63	0.18%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

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%
东北	672,032.02	2.46%	564,288.81	1.86%
华北	3,631,831.80	13.29%	3,178,991.56	10.50%
华东	5,059,232.94	18.51%	6,200,217.04	20.48%
华南	6,578,760.49	24.07%	8,005,805.04	26.44%
华中	3,871,368.07	14.16%	3,984,863.18	13.16%
西北	3,745,346.55	13.70%	2,837,903.42	9.37%
西南	3,772,429.97	13.81%	5,505,161.44	18.19%

收入构成变动的原因:

报告期内,公司销售收入以软件产品销售和软件技术服务为主,和上期相比软件产品销售收入减少较多。

报告期内软件产品销售收入较上期减少 17.54%,主要原因是新推出的 SiteAzure 网站群管理云平台软件,是应用于各级地方政府及各个工作部门的网站群项目,政府集约化建设已经进入成熟阶段,政府集约化建设的项目相对上年减少。在软件销售下降的同时,前期销售产品所需要的后续技术维护和个性化服务使得技术服务销售收入保持平稳。

(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	庆阳市电子政务与信息资源管理办公室	2,343,103.45	8.57%	否
2	苏州格尔斯计算机信息技术有限公司	776,990.66	2.84%	否
3	和平县人民政府办公室	760,537.72	2.78%	否
4	沅陵县人民政府电子政务管理办公室	555,987.35	2.03%	否
5	辰溪县人民政府办公室	541,175.24	1.98%	否
合计		4,977,794.42	18.20%	-

(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	深圳市元红科技发展投资有限公司	1,262,135.92	22.11%	否
2	永丰县华运科技有限公司	978,252.42	17.13%	否
3	广州极沃信息科技有限公司	550,485.42	9.64%	否
4	甘肃大东恒业信息技术有限公司	477,553.67	8.36%	否
5	阳江市元益智能有限公司	220,400.00	3.86%	否
合计		3,488,827.43	61.10%	-

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	-365,961.83	9,740,287.35	-103.76%
投资活动产生的现金流量净额	4,413,910.56	-10,044,107.93	143.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,090,000.00		-

现金流量分析:

一、经营活动产生的现金流量净额

公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 103.76%,原因是报告期由于收入下降,销售商品、提供劳务收到的现金相比减少,报告期末应收未收的应收账款较上年期末增加了 2,475,317.17 元。

二、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，主要是因为 2018 年理财产品赎回金额大于购买理财产品的金额，2018 年赎回理财产品金额为 33,170,000.00 元，购买理财产品金额为 27,730,000.00 元。

三、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-4,090,000.00 元，主要是公司进行了利润分配，共计分配股利 4,090,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司不存在单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情况。截止至 2018 年 12 月 31 日，公司有一家全资子公司，无参股子公司。公司子公司基本情况如下：

公司名称：长沙动易网络科技有限公司

成立日期：2014 年 3 月 31 日

注册资本：100 万元人民币

经营范围为：网络技术的研发；计算机软件和硬件及辅助设备的研发、销售及技术服务；以服务外包的形式从事软件开发、销售；计算机网络工程的设计、安装及技术服务等。

持股比例：100.00%

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

执行《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）之前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次变更后，公司执行的会计政策按财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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）的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其他仍按照财政部前期颁布的相关准则、指南、公告及其他相关规定执行。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 4,716,721.41 元，上期金额

据及应付账款”。	2,241,404.24 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额 225,587.69 元,上期金额 494,379.49 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 6,005,566.87 元,上期金额 6,560,218.94 元,重分类至“研发费用”。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司秉持“严谨务实 精益求精”的产品研发理念,致力于为用户提供最先进的产品和技术,始终围绕网站建设及管理进行持续的技术创新和产品研发,以“用心服务、共创价值”的服务理念赢得了客户的广泛赞誉和一致信赖。公司持续致力于将企业品牌建设、文化建设与企业经营管理相互结合起来,积极承担相应的社会责任,在为股东创造回报、为员工提供平台的同时,也为客户和社会创造价值。

近3年来,公司实现累计纳税超过700万元,在为社会、投资者创造了财富价值的同时依法纳税,切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

三、 持续经营评价

公司自成立以来业务发展稳定,市场及业务范围不断扩展,主营业务收入规模及盈利能力持续增加,品牌和市场地位不断增强。公司整体经营情况稳定,资产负债结构合理,财务政策稳健,运营资金流动性较好,具有较强的偿债能力及抗市场风险的能力。

报告期内,公司经营记录连续,纳税记录完整,诚信合法经营,业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,具有良好的独立自主经营的能力。公司拥有自己稳定的商业模式,拥有与当前经营紧密相关的要素或资源,并与主要供应商、客户保持着稳定、连续的合作关系,同时不存在法律、法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况,也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具的无保留审计意见的审计报告,公司2018年、2017年、2016年的营业收入分别为27,331,001.84元、30,277,230.49元、21,891,952.27元,公司经营业绩比较平稳。同时,公司在报告期内不存在营业收入低于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、存在债券违约或债务无法按期偿还、实际控制人失联或高级管理人员无法履职、拖欠员工工资或无法支付供应商货款、主要生产经营资质缺失或无法续期、无法获得主要生产经营要素等可能会导致公司无法持续经营的情形。

综上，公司具有清晰的商业模式，营收规模平稳，不存在可能导致公司无法持续经营的重大风险事项。

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、产品适用性风险

公司主营业务为客户提供各类网站（群）的平台支撑软件及平台建设和维护服务。门户网站是机构用于重要信息发布、机构形象展示的重要平台。门户网站的制作需要通过专业的门户网站管理平台软件进行。门户网站管理平台软件是门户网站的后台平台，该软件的适用性直接影响门户网站制作人员的整体感受，进而影响企业的整体形象和业务发展。

为了提供客户高适用性的门户网站管理平台软件，公司推出任何一款产品或是增加一个模块，或是进行软件升级，都是基于对客户需求的深入了解，并经过自身体验后才向市场发布和出售。

然而，随着社会的快速发展，客户的需求随之发生改变，比如门户网站由静态变为动态，单纯的PC显示变为多智能终端同时显示。为了不断吸引客户，公司需要一直保持产品的适用性。一旦公司不能保持产品的适用性，公司业务将会受到较大影响。

应对策略：公司根据市场需求情况开发新产品，在新产品开发之前进行大量的市场调研，及时了解客户需求，只有在具备广阔市场前景的领域内，公司方可投入大量的人力、物力进行新产品的研发继续进行产品研发，开发出适用性强的新产品保持公司产品的技术领先优势。

2、知识产权被侵害的风险

随着中国经济的发展，中国人民的知识产权保护意识正在逐步提高，但在中国还是存在较多的知识产权侵权案例，公司的产品一直存在被盗版的情况。公司收入 50%左右来源于软件产品销售收入，如果公司的软件遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售，将会对公司的盈利水平产生较为不利影响。

应对策略：购买盗版软件现象主要出现在个人客户和一般小企业客户上，因此，公司已逐步转移客户到政府机构、教育部门，减少对一般企业客户，消除个人客户。

3、业务难以扩张风险

公司属于软件行业中的管理软件开发企业，并已在政府部门、教育机构中赢得了良好的声誉。但是，中国软件市场是一个高度开放的市场，来自国内、国外同行的竞争非常激烈，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中。因此，公司能否立足于网站管理系统领域的既有优势，不断拓展产品领域和客户市场，是公司能否持续快速发展的重要前提。

应对策略：公司根据地理区域将客户分为东北、华北、华中、华东、华南、西北、西南 7 个大区，同时结合每一大区的业务收入来源省份，公司员工的来源地，公司会在当地设立子公司或分公司，派遣当地员工长期驻扎当地，提供本土化技术服务，结合公司的品牌、口碑，扩大收入。

4、政策风险

《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）规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按增值税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。如果相关的税收优惠政策取消，将会对公司的盈利能力产生影响。

应对策略：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加强自身的发展速度，不断拓展大客户，提高单位客户的销售收入，进一步降低运营成本和各项费用，提高盈利能力。

(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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	1,400,000.00	1,513,354.43

注：公司日常性关联交易事项中公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型为支付公司董监高人

员薪酬。2018 年度，合计发生金额为 1,513,354.43 元，因超出预计金额较小，未达到《公司章程》需要董事会、股东会审议的标准，故未追加审议该事项。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
栗维胜、余毓芳、姚亚虎、张志芳、魏壮志、谢宜芸、余信琦、肖银	公司接受担保	1,500,000.00	已事后补充履行	2018 年 4 月 13 日	2018-013

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：

2017 年 1 月 25 日，根据《顺德区促进产业转型发展资金管理办法》，（顺经发[2014]332 号）及顺德区创新扶持资金的有关规定，我司与广东顺德农村商业银行股份有限公司签订了《顺德区创新扶持资金无息使用合同书》，我司无息使用顺德区创新扶持资金 150 万元，使用期限：2017 年 1 月 25 日至 2017 年 12 月 28 日。此合同已经于 2018 年 1 月执行完毕，此合同需要公司五位董事作为担保方，担保金额 150 万元，担保期限从 2017 年 1 月 13 日起至 2020 年 1 月 12 日止。该笔关联交易，有利于公司拓宽融资渠道，解决公司资金需求，具有一定的必要性。

(四) 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

报告期内，为了充分利用闲置资金，公司于 2017 年年度股东大会审议通过了《关于授权使用闲置资金购买银行理财产品的议案》，授权公司董事会在 2018 年度可以使用累计金额不超过 3,000 万元的自有闲置资金购买短期、保本、低风险的银行理财产品，且在上述额度内，资金可以滚动使用。

2018 年度，公司利用闲置资金循环购买银行理财产品。截至 2018 年 12 月 31 日，公司持有的理财产品本金余额为 11,100,000.00 元，报告期末公司持有的理财产品如下：

1、理财产品-1701ELT：中国工商银行"E 灵通"净值型法人无固定期限人民币理财产品 1701ELT。产品类型为非保本浮动收益型，产品期限为无固定期限，产品风险评级为 PR1，报告期末余额为 9,10,000.00 元。

2、理财产品-XWLF1M01：中国工商银行鑫稳利法人 1 个月定期开发理财产品第一期 XWLF1M01。产品类型为固定收益类、非保本浮动收益型理财产品，产品期限为无固定期限产品（1 个月定期开发）产品风险评级为 PR2，报告期末余额为 2,000,000.00 元。

公司对外投资事项未对公司的业务连续性、管理层稳定性产生重大影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员做出的尽量避免关联交易的承诺。公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司全部股东、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	2,817,500	34.44%	-15,000	2,802,500	34.26%
	其中：控股股东、实际控制人	976,000	11.93%		976,000	11.93%
	董事、监事、高管	811,500	9.92%	5,000	816,500	9.98%
	核心员工	135,000	1.65%		135,000	1.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,362,500	65.56%	15,000	5,377,500	65.74%
	其中：控股股东、实际控制人	2,928,000	35.79%		2,928,000	35.79%
	董事、监事、高管	2,434,500	29.76%	15,000	2,449,500	29.94%
	核心员工	-	-		-	
总股本		8,180,000	-	0	8,180,000	-
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	栗维胜	3,904,000	-	3,904,000	47.73%	2,928,000	976,000
2	魏壮志	1,288,000	-	1,288,000	15.75%	966,000	322,000
3	姚亚虎	1,148,000	-	1,148,000	14.03%	861,000	287,000
4	余信琦	560,000	-	560,000	6.85%	420,000	140,000
5	肖银	140,000	-	140,000	1.71%	105,000	35,000
合计		7,040,000	0	7,040,000	86.07%	5,280,000	1,760,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东余信琦为公司控股股东、实际控制人栗维胜配偶的哥哥。 公司前五名股东之间不存在股份代持行为。							

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

栗维胜持有公司 47.73%的股份，为公司第一大股东，且栗维胜担任公司董事长、总经理，能够对股东大会的决议、董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响，能够实际支配公司行为，是公司控股股东及实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

栗维胜，男，1978 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，华南理工大学 EMBA。2000 年 8 月至 2004 年 1 月，任佛山市顺德区北滘城区中学（现更名为君兰中学）计算机教师；2004 年 1 月至 2014 年 10 月 27 日，参与创办动易有限并任执行董事、总经理；2014 年 10 月 27 日至今，任股份公司董事长、总经理。

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

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
2018 年 5 月 23 日	5.00	0	0
合计	5.00	0	0

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
栗维胜	董事长、总经理	男	1978 年 9 月	本科	2017/10/27-2020/10/26	是
魏壮志	董事、副总经理	男	1977 年 10 月	本科	2017/10/27-2020/10/26	是
姚亚虎	董事、副总经理	男	1974 年 8 月	本科	2017/10/27-2020/10/26	是
余信琦	董事	男	1975 年 3 月	本科	2017/10/27-2020/10/26	否
肖 银	董事、财务总监、董事会秘书	女	1973 年 11 月	本科	2017/10/27-2020/10/26	是
李琳君	监事会主席、职工代表监事	女	1978 年 10 月	大专	2017/10/27-2020/10/26	是
何永鹭	监事	男	1984 年 3 月	本科	2017/10/27-2020/10/26	是
梁益荣	监事	男	1984 年 10 月	大专	2017/10/27-2020/10/26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

公司董事余信琦为公司控股股东、实际控制人栗维胜配偶的哥哥。

(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
栗维胜	董事长、总经理	3,904,000	-	3,904,000	47.73%	0.00
魏壮志	董事、副总经理	1,288,000	-	1,288,000	15.75%	0.00
姚亚虎	董事、副总经理	1,148,000	-	1,148,000	14.03%	0.00
余信琦	董事	560,000	-	560,000	6.85%	0.00
肖 银	董事、财务总监、董秘	140,000	-	140,000	1.71%	0.00
李琳君	监事会主席 (职工	-	-	-	-	0.00

	代表监事)					
何永鹭	监事	60,000	-	60,000	0.73%	0.00
梁益荣	监事	50,000	20,000	70,000	0.85%	0.00
合计	-	7,150,000	20,000	7,170,000	87.65%	0.00

(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
财务人员	3	3
管理人员	23	24
销售人员	38	31
技术人员	47	55
行政人员	6	6
员工总计	117	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	57	57
专科	50	52
专科以下	10	10
员工总计	117	119

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，公司管理层及核心团队十分稳定，人员人数没有较大的变动。
2.人才引进及招聘：公司建立了良好的人才引进机制，通过社会招聘、内部竞聘、应届毕业生人才引进等方式引进符合公司各岗位要求及企业文化的人员，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。
3.员工培训：公司十分重视人才的培养，制定了一套系统化、专业化的员工培训制度与方案，并

多层次、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训，不断提高员工素质与能力，提升各部门与员工的工作效率，为公司发展提供有力保障。

4.薪酬政策：公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核机制，以此激发员工的工作积极性，提升其工作业绩。

5.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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	6	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

无变动

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，已形成包括《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《投资管理制度》、《委托理财管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司董事会认为，目前公司经营、管理部门健全；责、权明确；会计制度健全；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程。公司的《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。

针对公司发生的关联交易和对外投资事项，公司将在年初进行合理预计，并经董事会和股东大会审议。在预计范围外的对外投资和关联交易事项，公司将严格按照《证券法》、《公司法》等法律法规及《公司章程》等内部规章制度进行审议。

截至报告期末，公司未出现违法、重大违规现象和重大缺陷，能够较好履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	公司 2017 年年度报告全文及摘要的议案、2017 年度董事会工作报告的议案、公司 2017 年度总经理工作报告的议案、2018 年度财务决算报告的议案、2018 年度财务预算报告的议案、关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案、关于预计 2018 年度日常性关联交易的报告的议案、授权使用闲置资金购买理财产品的议案、提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案。 提出第一届董事会和高管换届选举的议案，提议召开 2018 年第一次临时股东大会。公司 2018 年半年度报告。
监事会	4	公司 2017 年年度报告全文及摘要的议案、2017 年度监事会工作报告的议案、2017 年度财务决算报告的议案。 审议第一届董事会换届选举的议案，提出第一届监事会换届选举的议案，选举公司第二届监事会监事会主席的议案。公司 2018 年半年度报告。
股东大会	2	2017 年年度报告全文及摘要的议案、2017 年度董事会工作报告的议案、2017 年度监事会工作报告的议案、2017 年度财务决算报告的议案、2018 年度财务预算报告的议案、关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案、预计 2018 年度日常性关联交易的报告的议案、授权使用闲置资金购买理财产品的议案。 审议通过第一届董事会换届选举的议案，第一届监事会换届选举的议案。

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

公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，董事会、监事会、股东大会的召集、提案 审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人的情况。公司在未来的公司治理实践中，将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、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

(四) 投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，明确董事会秘书为公司投资者关系管理事务的具体负责人。

公司通过以下渠道和方式加强与投资者的沟通和交流：公告，包括定期报告和临时报告；2、股东

大会；3、说明会；4、一对一沟通；5、电话咨询；6、邮寄资料；7、广告、媒体、报刊或其他宣传资料；8、路演；9、现场参观；10、公司网站。

报告期内，公司严格按照信息披露的规定和要求，认真做好信息披露工作，提高信息披露质量。伴随着公司在资本市场的活跃度不断提高，广大投资者的关注和支持与日俱增，公司将做好信息的充分披露工作，公司通过电话、电子邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，在法定允许范围内答复有关问题，保持沟通渠道畅通，最大程度的保障公司股东的利益，确保投资者能够及时了解本公司经营、财务等状况等重要信息。

(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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司的主营业务为客户提供各类网站（群）的平台支撑软件及平台建设和维护服务。公司形成了以自有品牌为主导和核心的业务结构，并具有业务所需的部门设置、人员配备和软件著作权。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司从技术研发、服务体系构建到采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有车辆、电子设备、专利、商标等资产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构、各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司组织机构具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内控管理制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度基本完善、合理、合法合规。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身状况出发，指定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作；

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系；

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。

针对公司发生的关联交易和对外投资事项，公司将在年初进行合理预计，并经董事会和股东大会审议。在预计范围外的对外投资和关联交易事项，公司将严格按照《证券法》、《公司法》等法律法规及《公司章程》等内部规章制度进行审议。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

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	瑞华审字[2019]49020016 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 9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	刘朝东、黑萍
会计师事务所是否变更	否

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

瑞华审字【2019】49020016 号

广东动易软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东动易软件股份有限公司（以下简称动易软件公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了动易软件公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司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，我们独立于动易软件公司，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

动易软件公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

动易软件公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估动易软件公司的持续经营能力，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动易软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督动易软件公司的财务报告过程。

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，就可能导致对动易软件公司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动易软件公司不能持续经营。

（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。

（六）就动易软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘朝东

中国·北京

中国注册会计师 黑 萍

2019 年 4 月 22 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	六、1	884,752.58	926,803.85
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	4,716,721.41	2,241,404.24
其中：应收票据			
应收账款		4,716,721.41	2,241,404.24
预付款项	六、3	202,000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	518,585.51	910,646.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	300,654.66	251,730.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	11,152,058.24	16,655,136.36
流动资产合计		17,774,772.40	20,985,720.85
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	六、7	3,942,065.88	3,549,980.56
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	132,177.56	211,244.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	425,464.67	241,808.54

递延所得税资产	六、10	46,970.12	26,350.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,546,678.23	4,029,383.85
资产总计		22,321,450.63	25,015,104.70
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	225,587.69	494,379.49
其中：应付票据			
应付账款		225,587.69	494,379.49
预收款项	六、12	1,060,356.38	1,878,522.52
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	4,143,333.67	4,654,568.07
应交税费	六、14	1,018,105.85	2,513,538.34
其他应付款	六、15	137,774.40	43,769.28
其中：应付利息			
应付股利			
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		6,585,157.99	9,584,777.70
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			
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		6,585,157.99	9,584,777.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	8,180,000.00	8,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	1,399,074.75	1,399,074.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	1,320,838.43	837,256.93
一般风险准备			
未分配利润	六、19	4,836,379.46	5,013,995.32
归属于母公司所有者权益合计		15,736,292.64	15,430,327.00
少数股东权益			
所有者权益合计		15,736,292.64	15,430,327.00
负债和所有者权益总计		22,321,450.63	25,015,104.70

法定代表人：栗维胜

主管会计工作负责人：栗维胜

会计机构负责人：肖银

（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		883,478.13	921,473.35
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			
应收票据及应收账款	十四、1	4,703,721.41	2,241,404.24
其中：应收票据			
应收账款		4,703,721.41	2,241,404.24
预付款项		202,000.00	
其他应收款	十四、2	1,591,310.99	1,634,235.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货		300,654.66	251,730.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,151,564.92	16,654,479.80
流动资产合计		18,832,730.11	21,703,323.49

非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,325,273.23	2,850,242.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		132,177.56	211,244.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		405,033.26	205,032.17
递延所得税资产		46,970.12	26,350.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,909,454.17	4,292,869.40
资产总计		23,742,184.28	25,996,192.89
流动负债：			
短期借款			
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		225,587.69	494,379.49
其中：应付票据			
应付账款		225,587.69	494,379.49
预收款项		1,060,356.38	1,878,522.52
应付职工薪酬		4,125,483.67	4,636,718.07
应交税费		1,014,880.61	2,510,317.00
其他应付款		137,574.40	43,769.28
其中：应付利息			
应付股利			
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		6,563,882.75	9,563,706.36
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			
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		6,563,882.75	9,563,706.36
所有者权益：			
股本		8,180,000.00	8,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,399,074.75	1,399,074.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,320,838.43	837,256.93
一般风险准备			
未分配利润		6,278,388.35	6,016,154.85
所有者权益合计		17,178,301.53	16,432,486.53
负债和所有者权益合计		23,742,184.28	25,996,192.89

(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	六、20	27,331,001.84	30,277,230.49
其中：营业收入	六、20	27,331,001.84	30,277,230.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,058,143.46	26,759,931.00
其中：营业成本	六、20	7,916,624.02	6,875,327.07
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	302,351.46	434,849.17

销售费用	六、22	7,497,720.82	8,001,774.79
管理费用	六、23	5,241,580.02	4,828,580.21
研发费用	六、24	6,005,566.87	6,560,218.94
财务费用	六、25	11,821.42	14,388.61
其中：利息费用			
利息收入	六、25	1,955.31	2,034.12
资产减值损失	六、26	82,478.85	44,792.21
加：其他收益	六、27	2,684,348.11	1,907,834.08
投资收益（损失以“－”号填列）	六、28	208,019.43	106,262.69
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）		3,165,225.92	5,531,396.26
加：营业外收入	六、29	33,200.30	2,864.05
减：营业外支出	六、30	25,625.49	—
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,172,800.73	5,534,260.31
减：所得税费用	六、31	-1,223,164.91	922,380.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,395,965.64	4,611,879.94
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）		4,395,965.64	4,611,879.94
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		4,395,965.64	4,611,879.94
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		4,395,965.64	4,611,879.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,395,965.64	4,611,879.94
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）		0.5374	0.5638
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5374	0.5638

法定代表人：栗维胜

主管会计工作负责人：栗维胜

会计机构负责人：肖银

（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	十四、4	27,318,001.84	30,273,230.49
减：营业成本	十四、4	7,916,624.02	6,875,327.07
税金及附加		295,855.76	428,697.36
销售费用		7,131,691.22	7,658,685.99
管理费用		5,161,241.20	4,745,545.69
研发费用		6,005,566.87	6,560,218.94
财务费用		11,836.18	14,428.07
其中：利息费用			
利息收入		1,940.55	1,994.66
资产减值损失		82,478.85	44,792.21
加：其他收益		2,684,348.11	1,907,834.08
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	208,019.43	106,262.69
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）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,605,075.28	5,959,631.93
加：营业外收入		33,200.30	2,864.05
减：营业外支出		25,625.49	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,612,650.09	5,962,495.98
减：所得税费用		-1,223,164.91	922,380.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,835,815.00	5,040,115.61
（一）持续经营净利润		4,835,815.00	5,040,115.61
（二）终止经营净利润			

五、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			
六、综合收益总额		4,835,815.00	5,040,115.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		26,984,430.12	34,186,404.99
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		2,224,648.11	1,333,594.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、32 (1)	1,044,821.08	4,877,412.80
经营活动现金流入小计		30,253,899.31	40,397,411.87
购买商品、接受劳务支付的现金		6,851,196.41	4,431,726.01
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		16,948,059.97	14,995,375.60
支付的各项税费		3,127,129.54	3,267,146.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、32 (2)	3,693,475.22	7,962,876.79
经营活动现金流出小计		30,619,861.14	30,657,124.52
经营活动产生的现金流量净额		-365,961.83	9,740,287.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,170,000.00	25,310,000.00
取得投资收益收到的现金		208,019.43	106,262.69
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	六、32 (3)	252,718.00	
投资活动现金流入小计		33,630,737.43	25,416,262.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,236,826.87	760,370.62
投资支付的现金		27,730,000.00	34,700,000.00
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	六、32 (4)	250,000.00	
投资活动现金流出小计		29,216,826.87	35,460,370.62
投资活动产生的现金流量净额		4,413,910.56	-10,044,107.93
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			1,500,000.00
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			1,500,000.00
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,090,000.00	
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		4,090,000.00	1,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,090,000.00	
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		-42,051.27	-303,820.58
加：期初现金及现金等价物余额		926,803.85	1,230,624.43
六、期末现金及现金等价物余额		884,752.58	926,803.85

法定代表人：栗维胜

主管会计工作负责人：栗维胜

会计机构负责人：肖银

(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		26,984,430.12	34,182,404.99
收到的税费返还		2,224,648.11	1,333,594.08
收到其他与经营活动有关的现金		1,391,637.04	4,904,368.18
经营活动现金流入小计		30,600,715.27	40,420,367.25
购买商品、接受劳务支付的现金		6,851,196.41	4,431,726.01
支付给职工以及为职工支付的现金		16,650,548.99	14,693,408.95
支付的各项税费		3,120,637.74	3,259,375.82
支付其他与经营活动有关的现金		4,340,237.91	8,293,700.57
经营活动现金流出小计		30,962,621.05	30,678,211.35
经营活动产生的现金流量净额		-361,905.78	9,742,155.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,170,000.00	25,310,000.00
取得投资收益收到的现金		208,019.43	106,262.69
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		252,718.00	
投资活动现金流入小计		33,630,737.43	25,416,262.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,236,826.87	760,370.62
投资支付的现金		27,730,000.00	34,700,000.00
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		250,000.00	
投资活动现金流出小计		29,216,826.87	35,460,370.62
投资活动产生的现金流量净额		4,413,910.56	-10,044,107.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,500,000.00
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			1,500,000.00
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,090,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,090,000.00	1,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,090,000.00	
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		-37,995.22	-301,952.03
加：期初现金及现金等价物余额		921,473.35	1,223,425.38
六、期末现金及现金等价物余额		883,478.13	921,473.35

(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	8,180,000.00				1,399,074.75				837,256.93		5,013,995.32		15,430,327.00
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	8,180,000.00				1,399,074.75				837,256.93		5,013,995.32		15,430,327.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									483,581.50		-177,615.86		305,965.64
（一）综合收益总额											4,395,965.64		4,395,965.64
（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								483,581.50		-		-4,090,000.00	
1. 提取盈余公积								483,581.50		-483,581.50			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-4,090,000.00	
4. 其他										4,090,000.00			
(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	8,180,000.00				1,399,074.75				1,320,838.43		4,836,379.46		15,736,292.64

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	8,180,000.00				1,399,074.75				333,245.37		906,126.94		10,818,447.06
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	8,180,000.00				1,399,074.75				333,245.37		906,126.94		10,818,447.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									504,011.56		4,107,868.38		4,611,879.94
（一）综合收益总额											4,611,879.94		4,611,879.94
（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									504,011.56		-504,011.56		
1. 提取盈余公积									504,011.56		-504,011.56		
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	8,180,000.00				1,399,074.75				837,256.93		5,013,995.32		15,430,327.00

法定代表人：栗维胜

主管会计工作负责人：栗维胜

会计机构负责人：肖银

(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	一般风险准备	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	8,180,000.00				1,399,074.75				837,256.93		6,016,154.85	16,432,486.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,180,000.00				1,399,074.75				837,256.93		6,016,154.85	16,432,486.53
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									483,581.50		262,233.50	745,815.00
(一) 综合收益总额											4,835,815.00	4,835,815.00
(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									483,581.50		-4,573,581.50	-4,090,000.00
1. 提取盈余公积									483,581.50		-483,581.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-	-4,090,000.00

分配											4,090,000.00	
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	8,180,000.00				1,399,074.75				1,320,838.43		6,278,388.35	17,178,301.53

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	一般风险准备	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	8,180,000.00				1,399,074.75				333,245.37		1,480,050.80	11,392,370.92
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,180,000.00				1,399,074.75				333,245.37		1,480,050.80	11,392,370.92
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									504,011.56		4,536,104.05	5,040,115.61
(一) 综合收益总额											5,040,115.61	5,040,115.61
(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									504,011.56		-504,011.56	
1. 提取盈余公积									504,011.56		-504,011.56	
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、本年年末余额	8,180,000.00				1,399,074.75				837,256.93		6,016,154.85	16,432,486.53

广东动易软件股份有限公司
2018 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

1、公司设立注册情况

广东动易软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原系由吴会英、魏壮志和姚亚虎共同出资组建的有限责任公司，公司的前身为广东动易网络科技有限公司，于2004年1月19日成立，成立时注册资本为人民币10万元，其中：吴会英占本公司60%的股权，魏壮志占本公司20%的股权，姚亚虎占本公司20%的股权。公司成立时注册资本实收情况已于2004年1月12日经广东德正有限责任会计师事务所出具粤德会验字[2004]003号验资报告验证。公司设立时，股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
1	吴会英	货币	6.00	6.00	60.00
2	魏壮志	货币	2.00	2.00	20.00
3	姚亚虎	货币	2.00	2.00	20.00
合计			10.00	10.00	100.00

2、公司股本沿革

（1）根据2005年10月22日股东会决议同意和2005年10月22日吴会英与余毓芳签订的股权转让协议约定：吴会英将持本公司60%的股权转让给余毓芳；增加本公司注册资本，由原来人民币10万元增至人民币100万元。该次股权转让及增资后余毓芳占本公司60%的股权，魏壮志占本公司20%的股权，姚亚虎占本公司20%的股权。该次股权转让及增资已于2005年10月24日经佛山市顺德区广德会计师事务所出具广德会验[2005]N471号验资报告验证。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
1	余毓芳	货币	60.00	60.00	60.00
2	魏壮志	货币	20.00	20.00	20.00
3	姚亚虎	货币	20.00	20.00	20.00
合计			100.00	100.00	100.00

（2）根据2010年1月12日股东会决议同意和2010年1月12日余毓芳与粟维胜签订的股权转让协议约定：余毓芳将持本公司60%的股权转让给粟维胜；增加本公司注册资本，由原来人民币100万元增至人民币500万元。该次

股权转让及增资后栗维胜占本公司 60%的股权，魏壮志占本公司 20%的股权，姚亚虎占本公司 20%的股权。该次股权转让及增资已于 2010 年 1 月 14 日经佛山市达正会计师事务所有限公司出具佛达验字[2010]S08 号验资报告验证。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
1	栗维胜	货币	300.00	300.00	60.00
2	魏壮志	货币	100.00	100.00	20.00
3	姚亚虎	货币	100.00	100.00	20.00
合计			500.00	500.00	100.00

(3) 根据 2014 年 3 月 17 日股东会决议同意和 2014 年 3 月 24 日姚亚虎与肖银签订的股权转让协议约定：姚亚虎将持本公司 2%的股权转让给肖银。该次股权转让后栗维胜占本公司 60%的股权，魏壮志占本公司 20%的股权，姚亚虎占本公司 18%的股权，肖银占本公司 2%的股权。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
1	栗维胜	货币	300.00	300.00	60.00
2	魏壮志	货币	100.00	100.00	20.00
3	姚亚虎	货币	90.00	90.00	18.00
4	肖银	货币	10.00	10.00	2.00
合计			500.00	500.00	100.00

(4) 根据 2014 年 6 月 11 日股东会决议同意和 2014 年 6 月 11 日栗维胜、魏壮志、姚亚虎分别与余信琦签订的股权转让协议约定：栗维胜将持本公司 4.8%的股权转让给余信琦，魏壮志将持本公司 1.6%的股权转让给余信琦，姚亚虎将持本公司 1.6%的股权转让给余信琦。该次股权转让后栗维胜占本公司 55.2%的股权，魏壮志占本公司 18.4%的股权，姚亚虎占本公司 16.4%的股权，余信琦占本公司 8%的股权，肖银占本公司 2%的股权。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
1	栗维胜	货币	276.00	276.00	55.20
2	魏壮志	货币	92.00	92.00	18.40
3	姚亚虎	货币	82.00	82.00	16.40
4	余信琦	货币	40.00	40.00	8.00
5	肖银	货币	10.00	10.00	2.00

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
合计			500.00	500.00	100.00

(5) 根据有限公司 2014 年 10 月 15 日的股东会决议、发起人协议和公司（筹）章程的规定，全体发起人同意有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以基准日 2014 年 6 月 30 日经审计后的有限公司净资产人民币 7,219,074.75 元出资，按 2014 年 6 月 30 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本 7,000,000.00 元，余额人民币 219,074.75 元作为“资本公积”。该次股改股本变动情况已于 2014 年 10 月 28 日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2014]49010004 号验资报告验证。本次变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
1	栗维胜	净资产	386.40	386.40	55.20
2	魏壮志	净资产	128.80	128.80	18.40
3	姚亚虎	净资产	114.80	114.80	16.40
4	余信琦	净资产	56.00	56.00	8.00
5	肖银	净资产	14.00	14.00	2.00
合计			700.00	700.00	100.00

(6) 根据 2015 年 2 月 3 日股东会决议、章程修正案，增加本公司注册资本，由原来人民币 700 万元增至人民币 818 万元，新增股东 38 位。本次增资扩股后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
1	栗维胜	净资产	390.40	390.40	47.73
2	魏壮志	净资产	128.80	128.80	15.75
3	姚亚虎	净资产	114.80	114.80	14.03
4	余信琦	净资产	56.00	56.00	6.85
5	肖银	净资产	14.00	14.00	1.71
6	何永鹭	货币	6.00	6.00	0.73
7	张丽方	货币	5.00	5.00	0.61
8	何亮明	货币	5.00	5.00	0.61
9	黄进珠	货币	5.00	5.00	0.61
10	郑利	货币	5.00	5.00	0.61
11	李永辉	货币	5.00	5.00	0.61
12	罗伟欣	货币	5.00	5.00	0.61

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	股权比例 (%)
13	黄惠梅	货币	5.00	5.00	0.61
14	吴年斌	货币	5.00	5.00	0.61
15	刘锦江	货币	5.00	5.00	0.61
16	梁益荣	货币	5.00	5.00	0.61
17	李振	货币	5.00	5.00	0.61
18	甘竞	货币	5.00	5.00	0.61
19	王艳红	货币	5.00	5.00	0.61
20	翟岩	货币	5.00	5.00	0.61
21	梁秀芳	货币	4.00	4.00	0.49
22	冼国辉	货币	3.50	3.50	0.43
23	范燕妃	货币	2.50	2.50	0.31
24	杨建武	货币	2.50	2.50	0.31
25	陈刚领	货币	2.00	2.00	0.25
26	陈盈盈	货币	2.00	2.00	0.25
27	肖红伟	货币	2.00	2.00	0.25
28	张焕林	货币	2.00	2.00	0.25
29	张莉	货币	2.00	2.00	0.25
30	徐叶荣	货币	2.00	2.00	0.25
31	陈豪东	货币	1.50	1.50	0.18
32	杨伟胜	货币	1.50	1.50	0.18
33	叶添兰	货币	1.50	1.50	0.18
34	何建文	货币	1.00	1.00	0.12
35	李宁宁	货币	1.00	1.00	0.12
36	李想	货币	1.00	1.00	0.12
37	卢景滔	货币	1.00	1.00	0.12
38	罗仁聪	货币	1.00	1.00	0.12
39	王芳	货币	1.00	1.00	0.12
40	王志城	货币	1.00	1.00	0.12
41	吴国良	货币	1.00	1.00	0.12
42	刘美香	货币	1.00	1.00	0.12
合计			818.00	818.00	100.00

该次增资情况已于 2015 年 8 月 14 日经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2015]49010018 号验资报告验证。

3、经历次股权转让、增资及其他工商变更登记后，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司基本情况为：

公司名称：广东动易软件股份有限公司

公司营业执照注册号：91440606758318004M

公司法定代表人：粟维胜

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司注册资本及实收资本：人民币 818 万元

公司住所：佛山市顺德区大良街道凤翔路 41 号 E 栋 E203-E207 号；

公司经营范围：计算机软件开发，销售及技术服务；计算机硬件及相关设备的销售及技术服务；网站建设；网站技术外包；软件外包；计算机网络工程设计、安装、施工及相关技术服务；信息服务业务（仅限互联网信息服务和移动网信息服务业务，期限以许可证为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司营业期限：2004 年 1 月 19 日至长期。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司下设广州分公司、上海分公司、江苏分公司、广西分公司、安徽分公司，其中广州分公司、广西分公司未建账核算，业务并入本公司总部核算，其余 3 家分公司建账单独核算，但安徽分公司于 2018 年 12 月 26 日已注销。各分公司中只有上海分公司将承接的业务入账核算，其他分公司承接的业务都纳入总部核算。本公司设重庆办事处（重庆分公司于 2017 年 8 月已注销改建重庆办事处）、兰州办事处，其业务并入本公司总部核算；安徽分公司于 2018 年 12 月 26 日已注销，改设安徽办事处，其业务并入本公司总部核算。

4、本公司本年度内合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司的子公司主要从事网络技术的研发；计算机软件和硬件及辅助设备的研发、销售及技术服务；以服务外包的形式从事软件开发、销售；计算机网络工程的设计、安装及技术服务。（涉及许可审批的经营项目，凭许可证或审批文件方可经营）。

5、本财务报表业经本公司董事会于2019年4月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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 42 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”)，并参照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)、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露指引——软件和信息技术服务公司》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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 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

本公司及子公司从事软件和信息技术服务业的经营。本公司及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、研究开发支出等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、16“收入”“具体会计政策”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、21“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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

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。

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、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

5、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现金、价值变动风险很小的投资。

6、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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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。

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。

（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）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。

（8）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。

7、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 50 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
无信用风险组合	合并范围内应收关联方单位款项（不含自然人关联方）。
正常信用风险组合（账龄组合）	除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。

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
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。
正常信用风险组合（账龄组合）	账龄分析法。

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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3 年以上	100	100

关联方单位（不含自然人关联方）应收款项不计提坏账准备。

（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。

8、存货

（1）存货的分类

存货为在产品（指未完工的在开发项目成本）。

（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，存货成本包括人工成本、水电费、租金、外购配件和软件外包服务费。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）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销直接计入相关费用，未单独设置低值易耗品科目核算。

9、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、6“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。

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。

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。

（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。

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、4、（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。

10、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。固定资产仅在与其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 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	3、5	5	31.67、 19.00
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、 19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

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、14 “长期资产减值”。

（4）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

行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、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。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

（2）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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、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主要包括办公楼装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、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。

15、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。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。

离职后福利包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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。

16、收入

本公司的营业收入主要包括自行开发研制的软件产品销售收入和软件技术服务收入。

（1）商品销售收入

1）确认原则如下：

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）软件产品销售收入确认的具体方法如下：

软件产品主要指自行开发研制的软件产品，该产品是经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，上述开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。

本公司对于不需要安装的产品在交付产品（产品的载体一般是光盘或密钥等）后确认收入，对于需安装调试的产品根据合同的约定或按完工进度或按验收报告确认收入。

（2）提供劳务收入

1）确认原则如下：

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或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

2）软件技术服务收入确认的具体方法如下：

主要包括技术开发收入、技术支持与维护服务收入。技术开发收入，是指根据客户的需求对自行研究开发的软件产品再次开发，提供定制设计和功能开发的个性化服务取得的收入。技术支持与维护服务，主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工进度或验收报告确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠的计量，交易中已经和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接收劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

17、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、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，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。

19、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。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 4,716,721.41 元，上期金额 2,241,404.24 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 225,587.69 元，上期金额 494,379.49 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单	调减“管理费用”本期金额 6,005,566.87 元，上期金额 6,560,218.94 元，重分类至“研

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	发费用”。

（2）会计估计变更

无。

21、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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）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。

（7）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。

（8）完工进度

本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对应提供劳务总量的估计根据劳务交易进度实际情况进行调整。

（9）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	应税收入按16%、6%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。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

（1）本公司为增值税一般纳税人，适用 17%的增值税税率。根据国务院国发[2011]4 号文件《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》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，本公司适用此规定。

（2）2016 年 11 月 30 日本公司高新技术证书期满，再次通过认定申请获得高新技术证书，证书号：GR201644000455，有效期：三年，在优惠期内（2016 年度、2017 年度、2018 年度）企业可享申请享受所得税优惠税率 15%，公司在报告期末申请享受该优惠政策。高新技术证书 2018 年 11 月已到期，本公司还没申请新的高新技术证书。

2018年3月23日本公司入库广东省科技厅的全国科技型中小企业库，有效期至2019年03月31日，入库编号：201844060608003949，按国家的税收政策，可享受研发费用在企业所得税前加计扣除，本公司申请享受该税收优惠。本公司2019年4月10日再次申请入库广东省科技厅的全国科技型中小企业库，信息完整且符合条件，由广东省科技厅在服务平台公示10个工作日，如公示无异议，本公司将被纳入信息库并在服务平台公告。

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2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	27,082.73	300.90
银行存款	857,669.85	926,502.95
其他货币资金		
合计	884,752.58	926,803.85
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,716,721.41	2,241,404.24
合 计	4,716,721.41	2,241,404.24

（1）应收票据

无。

（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	4,778,915.16	100	62,193.75	1.30	4,716,721.41

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,778,915.16	100	62,193.75	1.30	4,716,721.41

(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	2,249,488.24	100	8,084.00	0.36	2,241,404.24
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合计	2,249,488.24	100	8,084.00	0.36	2,241,404.24

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	4,468,740.16	-	-
1 至 2 年	240,475.00	12,023.75	5
2 至 3 年	21,700.00	2,170.00	10
3 至 4 年	48,000.00	48,000.00	100
合计	4,778,915.16	62,193.75	——

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,139,388.24	-	-
1 至 2 年	58,520.00	2,926.00	5
2 至 3 年	51,580.00	5,158.00	10
合计	2,249,488.24	8,084.00	——

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	2018 年	2017 年
期初余额	8,084.00	49,333.70

坏账准备	2018 年	2017 年
本期计提额	54,109.75	
本期转回额		41,249.70
期末余额	62,193.75	8,084.00

③本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

年末余额					
往来单位	欠款金额	占总额比例 (%)	账龄	坏账准备	与本公司关系
庆阳市电子政务与信息资源管理办公室	2,300,400.05	48.14	1 年以内	-	非关联方
麻阳苗族自治县人民政府办公室	365,000.00	7.64	1 年以内	-	非关联方
黔东南民族职业技术学院	288,000.00	6.03	1 年以内	-	非关联方
阳春市人民医院	217,000.00	4.54	1 年以内	-	非关联方
苏州格尔斯计算机信息技术有限公司	95,000.00	1.99	1 年以内	-	非关联方
合计	3,265,400.05	68.34			

(续)

年初余额					
往来单位	欠款金额	占总额比例 (%)	账龄	坏账准备	与本公司关系
山西天地科技有限公司	188,800.00	8.39	1 年以内	-	非关联方
泸州市人民政府电子政务办公室	174,000.00	7.74	1 年以内	-	非关联方
皮山县人民政府办公室	124,800.00	5.55	1 年以内	-	非关联方
上海金自天正信息技术有限公司	110,000.00	4.89	1 年以内	-	非关联方
商丘市公安局	97,000.00	4.31	1 年以内	-	非关联方
合计	694,600.00	30.88			

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	202,000.00		
合计	202,000.00		

(续)

账龄	年初余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
合计			

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

年末余额					
往来单位	金额	占总额比例（%）	账龄	与本公司关系	未结算原因
永丰县华运科技有限公司	200,000.00	99.01	1 年以内	非关联方	预付技术服务费，预计 2019 年使用。
佛山市顺德区怡孚汽车销售服务有限公司	2,000.00	0.99	1 年以内	非关联方	预付购车售后套餐优惠款，预计 2019 年消费使用。
合计	202,000.00	100			

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	518,585.51	910,646.18
合 计	518,585.51	910,646.18

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(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	644,272.23	100.00	125,686.72	19.51	518,585.51
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	644,272.23	100.00	125,686.72	19.51	518,585.51

(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	1,007,963.80	100.00	97,317.62	9.65	910,646.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,007,963.80	100.00	97,317.62	9.65	910,646.18

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	368,702.96		
1 至 2 年	85,676.37	4,283.82	5
2 至 3 年	76,100.00	7,610.00	10
3 年以上	113,792.90	113,792.90	100
合计	644,272.23	125,686.72	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	755,214.70		
1 至 2 年	148,956.20	7,447.81	5
2 至 3 年	15,470.10	1,547.01	10
3 年以上	88,322.80	88,322.80	100
合计	1,007,963.80	97,317.62	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	2018 年	2017 年
期初余额	97,317.62	78,775.71
本期计提额	28,369.10	18,541.91
本期转回额		
本期收回额		
期末余额	125,686.72	97,317.62

③本期实际核销的其他应收款情况

本公司年末余额、年初余额均无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	43,944.10	148,583.08
押金	95,377.90	96,477.90
保证金	337,307.00	478,180.00
个人借支款、备用金	167,643.23	284,722.82
合计	644,272.23	1,007,963.80

⑤按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

年末余额						
单位名称	款项性质	欠款金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备	与本公司关系
广东顺博创意产业投资管理有限公司	押金	48,005.10	3 年以上	7.45	48,005.10	非关联方
南京江北新区大数据管理中心	保证金	47,950.00	1 年以内	7.44		非关联方
郭龙	个人借支款、备用金	40,000.00	1 年以内	6.21		非关联方
广西壮族自治区体育区	保证金	39,800.00	1 年以内	6.18		非关联方
广州市东誉物业管理有限公司	押金	35,438.80	3 年以上	5.50	35,438.80	非关联方
合计		211,193.90		32.78	83,443.90	

(续)

年初余额						
单位名称	款项性质	欠款金额	账龄	占其他应收款期初余额合计数的比例 (%)	坏账准备	与本公司关系
泸州市财政局	保证金	174,000.00	1 年以内	17.26		非关联方
津市市人民政府	保证金	94,500.00	1 年以内	9.38		非关联方

年初余额						
单位名称	款项性质	欠款金额	账龄	占其他应收款期初余额合计数的比例(%)	坏账准备	与本公司关系
互助基金	互助基金	79,914.93	1 年以内	7.93		非关联方
黄晓敏	借支	50,000.00	1 年以内	4.96		非关联方
广东顺博创意产业投资管理有限公司	押金	48,005.10	其中：2 年至 3 年 7,055.10、3 年以上 40,950.00	4.76	41,655.51	非关联方
合计		446,420.03		44.29	41,655.51	

⑥涉及政府补助的应收款项

无。

5、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
在产品	300,654.66		300,654.66
合计	300,654.66		300,654.66

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	251,730.22		251,730.22
合计	251,730.22		251,730.22

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

无。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
工银法人人民币理财产品 2017 年第 248 期 (粤) 17GD248X (34 天)		2,000,000.00
工银法人人民币理财产品 2017 年第 249 期 (粤) 17GD249X (41 天)		4,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
工银理财共赢 3 号保本型 2017 年第 30 期 B 款（拓户产品）7030BBXB（104 天）		3,000,000.00
工银理财共赢 3 号 2017 年第 36 期 A 款（拓户产品）7036LHXA（110 天）		1,000,000.00
中国工商银行"E 灵通"净值型法人无固定期限人民币理财产品 1701ELT	9,100,000.00	6,040,000.00
广发金管家多添利集合资产管理计划 879003		399,000.00
广发金管家多添利集合资产管理计划 87931W		101,000.00
中国工商银行鑫稳利法人 1 个月定期开发理财产品第一期 XWLF1M01	2,000,000.00	
待摊费用-技术服务费		70,766.51
待摊费用-分公司费用		43,478.11
待摊费用-待认证进项税额		891.74
待摊费用-租赁费、物业费	44,895.66	
待摊费用-其他	7,162.58	
合计	11,152,058.24	16,655,136.36

注：（1）中国工商银行"E 灵通"净值型法人无固定期限人民币理财产品（产品代码：1701ELT）910W：产品类型为非保本浮动收益型，产品期限为无固定期限，产品风险评级为 PR1。

（2）中国工商银行鑫稳利法人 1 个月定期开发理财产品第一期（产品代码：XWLF1M01）200W：产品类型为固定收益类、非保本浮动收益型理财产品，产品期限为无固定期限产品（1 个月定期开发）产品风险评级为 PR2。

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	3,942,065.88	3,549,980.56
固定资产清理		
合 计	3,942,065.88	3,549,980.56

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,708,043.39	997,246.56	2,612,079.74	2,438,880.41	8,756,250.10
2、本年增加金额		46,782.87	86,388.94	956,743.16	1,089,914.97
购置		46,782.87	86,388.94	956,743.16	1,089,914.97
3、本年减少金额					
4、年末余额	2,708,043.39	1,044,029.43	2,698,468.68	3,395,623.57	9,846,165.07
二、累计折旧					
1、年初余额	361,986.00	842,210.04	2,351,003.38	1,651,070.12	5,206,269.54
2、本年增加金额	128,632.20	42,495.73	82,487.04	444,214.68	697,829.65
计提	128,632.20	42,495.73	82,487.04	444,214.68	697,829.65
3、本年减少金额					
4、年末余额	490,618.20	884,705.77	2,433,490.42	2,095,284.80	5,904,099.19
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,217,425.19	159,323.66	264,978.26	1,300,338.77	3,942,065.88
2、年初账面价值	2,346,057.39	155,036.52	261,076.36	787,810.29	3,549,980.56

②暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

③未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(2) 固定资产清理

无。

8、无形资产

无形资产情况

项目	视频管理平台软件	会议管理软件	金碟财务软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	100,000.00	333,333.35	12,000.00	445,333.35

项目	视频管理平台软件	会议管理软件	金碟财务软件	合计
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
处置				
4、年末余额	100,000.00	333,333.35	12,000.00	445,333.35
二、累计摊销				
1、年初余额	56,666.63	172,222.27	5,200.11	234,089.01
2、本年增加金额	9,999.96	66,666.82	2,400.00	79,066.78
计提	9,999.96	66,666.82	2,400.00	79,066.78
3、本年减少金额				
处置				
4、年末余额	66,666.59	238,889.09	7,600.11	313,155.79
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
计提				
3、本年减少金额				
处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	33,333.41	94,444.26	4,399.89	132,177.56
2、年初账面价值	43,333.37	161,111.08	6,799.89	211,244.34

9、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	年末余额
装修费（总部新办公地点（E203）和分公司）	205,032.17		102,015.72		103,016.45
网站维护费		419,015.00	116,998.19		302,016.81
装修费（长沙子公司）	36,776.37		16,344.96		20,431.41
合计	241,808.54	419,015.00	235,358.87		425,464.67

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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	187,880.47	46,970.12	105,401.62	26,350.41
可抵扣亏损				
合计	187,880.47	46,970.12	105,401.62	26,350.41

(2) 未确认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		
可抵扣亏损（母公司）		
可抵扣亏损（子公司）	1,438,649.67	1,000,563.04
合计	1,438,649.67	1,000,563.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019 年	47,502.29	47,502.29	子公司
2020 年	129,217.62	129,217.62	子公司
2021 年	397,203.95	397,203.95	子公司
2022 年	426,639.18	426,639.18	子公司
2023 年	438,086.63		子公司
合计	1,438,649.67	1,000,563.04	

11、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	225,587.69	494,379.49
合 计	225,587.69	494,379.49

(1) 应付票据

无。

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额	账龄	与本公司关系
货款	225,587.69	494,379.49	1 年以内	非关联方
合计	225,587.69	494,379.49		

本公司年末余额均无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
与销售和提供劳务相关的款项	1,060,356.38	1,878,522.52
合计	1,060,356.38	1,878,522.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 预收款项余额中款项金额前五名的情况：

年末余额				
往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例%	与本公司关系
甘肃省科学技术协会	192,500.00	1 年以内	18.15	非关联方
博湖县信息化办公室	117,763.97	1 年以内	11.11	非关联方
南京江北新区大数据管理中心	101,650.95	1 年以内	9.59	非关联方
云南融淮科技有限公司	100,000.00	1 年以内	9.43	非关联方
黑龙江大兴安岭地区行政公署办公室	89,973.28	1 年以内	8.49	非关联方
合计	601,888.20		56.77	

(续)

年初余额				
往来单位	欠款金额	账龄	占总额比例%	与本公司关系
上海市嘉定区政府门户网站管理中心	305,660.38	1 年以内	16.27	非关联方
中国移动通信集团广西有限公司柳州分公司	294,820.04	1 年以内	15.69	非关联方
庆阳市电子政务与信息资源管理办公室	272,649.57	1 年以内	14.51	非关联方
修水县政府信息化工作办公室	136,792.45	1 年以内	7.28	非关联方
广州市启聪学校	130,994.09	1 年以内	6.97	非关联方
合计	1,140,916.53		60.72	

13、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	4,654,568.07	15,779,207.00	16,290,441.40	4,143,333.67
二、离职后福利-设定提存计划		657,618.57	657,618.57	
三、辞退福利				-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、一年内到期的其他福利				-
合计	4,654,568.07	16,436,825.57	16,948,059.97	4,143,333.67

(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	4,634,818.93	14,589,499.26	15,104,535.17	4,119,783.02
2、职工福利费		207,039.33	207,039.33	
3、社会保险费		422,155.43	422,155.43	
其中：医疗保险费		372,367.18	372,367.18	
工伤保险费		10,284.75	10,284.75	
生育保险费		39,503.50	39,503.50	
4、住房公积金		232,159.00	232,159.00	
5、工会经费和职工教育经费	19,749.14	328,353.98	324,552.47	23,550.65
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,654,568.07	15,779,207.00	16,290,441.40	4,143,333.67

(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		641,669.01	641,669.01	
2、失业保险费		15,949.56	15,949.56	
3、企业年金缴费				
合计		657,618.57	657,618.57	

注：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，本公司在佛山顺德的员工、广州的员工、上海的员工、江苏的员工、长沙的员工、安徽的员工分别按员工基本工资的一定比例每月按该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

税种	年末余额	年初余额
企业所得税	59,196.16	1,473,397.99
增值税	782,264.50	872,310.40
城建税	34,552.95	59,101.12
印花税	19,400.56	20,186.69
教育费附加	14,808.41	26,802.29

税种	年末余额	年初余额
地方教育费附加	9,872.09	15,500.13
营业税	1,000.28	1,000.28
房产税	61,953.15	45,172.36
土地使用税	134.16	67.08
代扣代缴个人所得税	34,923.59	-
合计	1,018,105.85	2,513,538.34

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	137,774.40	43,769.28
合 计	137,774.40	43,769.28

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	110,365.05	43,769.28
已收待付款-代扣住房公积金	8,459.82	
其他	18,949.53	
合计	137,774.40	43,769.28

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司年末余额均无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③按应付款方归集的报告期余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)	与本公司关系
安信证券	往来	94,339.62	1 年以内	68.47	非关联方
其他	其他	18,949.53	1 年以内	13.75	非关联方
已收待付款-代扣住房公积金	已收待付款	8,459.82	1 年以内	6.14	非关联方
同心圆	往来款	7,077.30	1 年以内	5.14	非关联方

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)	与本公司关系
中通	往来款	4,477.00	1 年以内	3.25	非关联方
合计		133,303.27		96.75	

(续)

单位名称	款项性质	年初余额	账龄	占其他应付款期初余额合计数的比例 (%)	与本公司关系
河南省梧桐树网络科技有限公司	往来	30,000.00	1 年以内	68.54	非关联方
报销费用未付款	报销费用未付款	13,769.28	1 年以内	31.46	非关联方
合计		43,769.28		100.00	

16、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,180,000.00						8,180,000.00

17、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	1,399,074.75			1,399,074.75
合计	1,399,074.75			1,399,074.75

注：2014 年 10 月改制成为股份有限公司，资本溢价 219,074.75 元，2015 年 3 月新增 38 位股东投资，股本 118 万元，资本溢价 118 万元。

18、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	837,256.93	483,581.50		1,320,838.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	837,256.93	483,581.50		1,320,838.43

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，未提取任意盈余公积金。

19、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	5,013,995.32	906,126.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,013,995.32	906,126.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,395,965.64	4,611,879.94
减：提取法定盈余公积	483,581.50	504,011.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,090,000.00	
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转（股改）		
期末未分配利润	4,836,379.46	5,013,995.32

20、营业收入和营业成本

（1）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	27,331,001.84	7,916,624.02	30,277,230.49	6,875,327.07
其他业务				
合计	27,331,001.84	7,916,624.02	30,277,230.49	6,875,327.07

（2）按产品大类的情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件产品销售	13,643,113.00	2,303,727.99	16,545,691.71	2,232,429.56
软件技术服务	13,687,888.84	5,612,896.04	13,677,607.15	4,642,897.51
其它			53,931.63	
合计	27,331,001.84	7,916,624.02	30,277,230.49	6,875,327.07

（3）前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	本年发生额	占同期营业收入的比例(%)	与本公司关系
1	庆阳市电子政务与信息资源管理办公室	2,343,103.45	8.57	非关联方
2	苏州格尔斯计算机信息技术有限公司	776,990.66	2.84	非关联方
3	和平县人民政府办公室	760,537.72	2.78	非关联方
4	沅陵县人民政府电子政务管理办公室	555,987.35	2.03	非关联方
5	辰溪县人民政府办公室	541,175.24	1.98	非关联方
前5名客户合计		4,977,794.42	18.20	

(续)

序号	客户名称	上年发生额	占同期营业收入的比例(%)	与本公司关系
1	泸州市人民政府电子政务办公室	3,283,018.87	10.84	非关联方
2	阳江市卫生和计划生育局	1,610,940.17	5.32	非关联方
3	海安县教育局	752,136.75	2.48	非关联方
4	庆阳市电子政务与信息资源管理办公室	727,350.43	2.40	非关联方
5	上海市嘉定区政府门户网站管理中心	466,037.74	1.54	非关联方
前5名客户合计		6,839,483.96	22.58	

21、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	156,033.98	232,428.87
教育费附加	66,662.82	99,767.15
地方教育费附加	44,176.95	66,511.43
房产税	23,125.71	22,708.52
印花税	8,238.04	13,134.33
河道费	-	84.91
土地使用税	213.96	213.96
车船税	3,900.00	
合计	302,351.46	434,849.17

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,616,909.24	5,866,569.06
差旅费	882,581.87	1,208,446.84

项目	本年发生额	上年发生额
通讯费	137,302.35	156,687.53
销售服务费	237,391.67	127,493.37
业务招待费	225,316.40	322,462.60
折旧	53,400.51	140,185.34
展览费和广告费	169,811.32	-
运输费	66,890.56	42,122.34
包装费	24,187.64	56,174.66
社保费	83,929.26	81,633.05
合计	7,497,720.82	8,001,774.79

23、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	61,078.77	168,499.27
差旅费	36,448.74	2,674.00
折旧费	629,392.71	450,875.34
工资	1,359,313.76	1,283,712.26
社保	655,576.18	666,360.82
职工教育经费	97,503.43	83,355.62
福利费	207,039.33	41,727.11
水电费	43,568.76	57,449.52
车辆费	194,493.04	271,382.94
业务招待费	10,404.97	7,835.00
无形资产摊销	79,066.78	79,066.78
长期待摊费用摊销	102,015.72	118,360.68
会议费		10,044.33
租赁费	398,837.49	531,810.49
中介费	309,237.92	334,596.11
其他	1,353.00	-
低值易耗品	472,004.16	204,430.99
物业管理费	64,119.15	50,774.82
住房公积金	153,167.00	156,534.00
装修费摊销	16,344.96	-
协会会员费	12,500.00	26,990.57
工会经费	230,850.55	236,159.26

项目	本年发生额	上年发生额
残疾人保障金	83,621.87	30,173.51
招聘费	18,952.83	15,766.79
欠薪保障金	4,688.90	-
合计	5,241,580.02	4,828,580.21

24、研发费用

明 细	本年发生额	上年发生额
工资	5,183,791.80	5,694,407.03
租赁费	329,752.36	314,361.88
水电费	45,337.04	42,681.15
折旧	15,777.09	40,950.97
社保	346,828.56	391,080.91
住房公积金	72,432.00	76,737.00
其他费用	11,648.02	-
合 计	6,005,566.87	6,560,218.94

25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	1,955.31	2,034.12
加：银行手续费	13,776.73	16,422.73
合计	11,821.42	14,388.61

26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	82,478.85	44,792.21
合计	82,478.85	44,792.21

27、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
广东省科学技术厅关于组织申报 2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金的通知		312,800.00	
佛山市顺德区经济和科技促进局/佛山市顺德区财税局关于下达 2016 年佛山市高新技术企业补助资金的通知		11,440.00	

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
佛山市财政局关于清算 2016 年佛山市高新技术企业补助资金的通知		100,000.00	
大良街道办事处关于印发大良街道促进电子商务发展办法(试行)的通知		50,000.00	
财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知		1,333,594.08	
2016 年区级高新技术企业补贴		50,000.00	
大良 2016 年度高新技术企业培育奖励资金		50,000.00	
2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目资金	447,800.00		447,800.00
顺德区 2017 年高新技术企业补助资金的项目计划（区级第一批）	1,000.00		1,000.00
2018 年度佛山作品著作权登记自助申请指南	3,500.00		3,500.00
佛山市科学技术局关于组织 2018 年度佛山科技创新券（第一批）兑现的通知	7,400.00		7,400.00
财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知	2,224,648.11		
合计	2,684,348.11	1,907,834.08	459,700.00

28、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他（理财产品）	208,019.43	106,262.69
合计	208,019.43	106,262.69

29、营业外收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
与企业日常活动无关的政府补助				

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
代扣代缴个人所得税手续费返还	25,585.49	25,585.49		
其他收入	7,614.81	7,614.81	2,818.15	2,818.15
合计	33,200.30	33,200.30	45.90	45.90

30、营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失				
债务重组损失				
对外捐赠支出				
罚款支出	40.00	40.00		
其他	25,585.49	25,585.49		
合计	25,625.49	25,625.49		

31、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	-1,202,545.20	916,703.43
递延所得税费用	-20,619.71	5,676.94
合计	-1,223,164.91	922,380.37

(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	3,172,800.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	793,200.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,261,741.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,449.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	109,521.66
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	

项 目	本年发生额
高新技术企业研发费加计扣除的影响	-1,061,594.69
所得税费用	-1,223,164.91

32、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
营业外收入收到的国家补贴、奖励、退税、税费返还等款项	459,700.00	574,240.00
营业外收入中的其他收入	5,050.66	45.90
代扣代缴个人所得税手续费	25,585.49	2,818.15
财务费用中收到的利息收入	1,955.31	2,034.12
其他应收应付款中退回及收到的往来款项（保证金、押金、借支款、代垫款项等）	552,529.62	4,298,274.63
合计	1,044,821.08	4,877,412.80

(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
管理费用中的有关现金支出	2,093,235.13	2,041,234.11
销售费用中的有关现金支出	1,409,373.44	1,790,462.96
财务费用中的有关现金支出	13,776.73	16,422.73
营业外支出中有关现金支出（社保费、车辆税费滞纳金及其他支出）	25,625.49	
其他应收应付款中退还及支付的往来款项（保证金、押金、借支款、代垫款项、与成本费用类相关支出）	151,464.43	4,114,756.99
合计	3,693,475.22	7,962,876.79

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回对外借款的利息及本金	252,718.00	
合计	252,718.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付对外借款的本金	250,000.00	
合计	250,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金
无。

33、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	4,395,965.64	4,611,879.94
加：资产减值准备	82,478.85	44,792.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	697,829.65	632,011.61
无形资产摊销	79,066.78	79,066.78
长期待摊费用摊销	235,358.87	118,360.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-208,019.43	-106,262.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-20,619.71	5,676.94
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）	-48,924.44	-117,683.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,099,503.15	-103,476.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,479,594.89	4,575,921.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-365,961.83	9,740,287.35
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	884,752.58	926,803.85
减：现金的年初余额	926,803.85	1,230,624.43
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	-42,051.27	-303,820.58

(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	884,752.58	926,803.85
其中：库存现金	27,082.73	300.90
可随时用于支付的银行存款	857,669.85	926,502.95
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	884,752.58	926,803.85
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		

34、所有权或使用权受限制的资产

本公司无所有权或使用权受限制的资产。

35、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年度省企业研究开发省级财政补助项目资金	447,800.00	其他收益	447,800.00
顺德区 2017 年高新技术企业补助资金的项目计划（区级第一批）	1,000.00	其他收益	1,000.00
2018 年度佛山作品著作权登记自助申请指南	3,500.00	其他收益	3,500.00
佛山市科学技术局关于组织 2018 年度佛山科技创新券（第一批）兑现的通知	7,400.00	其他收益	7,400.00
财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知	2,224,648.11	其他收益	2,224,648.11
合计	2,684,348.11		2,684,348.11

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

本公司本年度内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

企业集团的构成

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	
长沙动易网络科技有限公司	长沙	长沙	软件销售及服务	100		新设

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、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）利率风险

本公司无此类相关风险。

（2）其他价格风险

本公司无此类相关风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司财务负责人和业务负责人确定信用额度、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。

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。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度本公司无此类情况发生。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度本公司无此类情况发生。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本公司本年度无此类情况发生。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	国籍
栗维胜	自然人	中华人民共和国

实际控制人对本公司持股比例和表决权比例

实际控制人名称	年初余额		本期增加		本期减少		年末余额	
	对本公司持股比例 (%)	表决权比例 (%)	对本公司持股比例 (%)	表决权比例 (%)	对本公司持股比例 (%)	表决权比例 (%)	对本公司持股比例 (%)	表决权比例 (%)
栗维胜	47.73	47.73					47.73	47.73

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益中的“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、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
魏壮志	持有公司 5%以上股权的股东、董事
姚亚虎	持有公司 5%以上股权的股东、董事
余信琦	持有公司 5%以上股权的股东
余毓芳	控股股东之配偶
肖银	董事、财务总监
李琳君	监事会主席
何永鹭	监事
梁益荣	监事
谢宜芸	持有公司 5%以上股权的股东魏壮志之配偶
张志芳	持有公司 5%以上股权的股东姚亚虎之配偶

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联租赁情况

本公司无关联租赁情况。

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司无作为担保方的关联情况。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖银	150	2017-1-13	2020-1-12	否
余信琦	150	2017-1-13	2020-1-12	否
魏壮志、谢宜芸	150	2017-1-13	2020-1-12	否
姚亚虎、张志芳	150	2017-1-13	2020-1-12	否
粟维胜、余毓芳	150	2017-1-13	2020-1-12	否

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关联方资产转让情况

无。

(6) 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	1,513,354.43	1,399,520.51

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

无。

(2) 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（办公场地租赁）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：		
资产负债表日后第 1 年	311,010.20	503,094.60
资产负债表日后第 2 年	66,000.00	162,010.20
资产负债表日后第 3 年	60,500.00	66,000.00
以后年度		60,500.00
合计	437,510.20	791,604.8

（3）其他承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至年末余额，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司董事会会议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收

益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重要事项

1、主营业务收入分部信息：

(1) 主营业务收入按产品区域、客户类别的情况

本年情况

项目	政府	学校	医院	企业	其他	合计
东北	576,869.96	86,671.50	4,716.98	3,773.58		672,032.02
华北	1,814,842.66	401,571.12	4,716.98	1,410,701.04		3,631,831.80
华东	1,584,411.38	2,082,565.08	8,490.56	1,383,765.92		5,059,232.94
华南	3,539,017.38	1,564,729.64	421,774.88	1,053,238.59		6,578,760.49
华中	2,618,006.67	478,114.90	36,603.77	608,470.31	130,172.42	3,871,368.07
西北	3,348,130.89	132,118.07	232,124.27	32,973.32		3,745,346.55
西南	1,560,243.93	854,592.06	106,883.65	1,250,710.33		3,772,429.97
合计	15,041,522.87	5,600,362.37	815,311.09	5,743,633.09	130,172.42	27,331,001.84

上年情况

项目	政府	学校	医院	企业	其他	合计
东北	127,358.48	98,396.23		338,534.10		564,288.81
华北	1,005,035.39	152,235.54	58,018.88	1,963,701.75		3,178,991.56
华东	3,155,701.00	1,822,678.60		1,221,837.44		6,200,217.04
华南	3,255,407.53	2,011,626.72	1,527,191.33	1,211,579.46		8,005,805.04
华中	3,050,276.20	367,585.69		567,001.29		3,984,863.18
西北	2,094,782.14	270,577.34	100,669.24	371,874.70		2,837,903.42
西南	4,703,631.36	216,380.09	56,219.96	528,930.03		5,505,161.44
合计	17,392,192.10	4,939,480.21	1,742,099.41	6,203,458.77		30,277,230.49

(2) 主营业务收入按季度、产品区域的情况

本年情况

项目	一季度	二季度	三季度	四季度	合计
东北	232,141.59	67,803.58	58,490.56	313,596.29	672,032.02
华北	404,260.19	695,731.29	935,566.76	1,596,273.56	3,631,831.80
华东	827,641.06	760,581.68	1,345,226.41	2,125,783.79	5,059,232.94
华南	541,247.82	669,008.09	2,710,367.00	2,658,137.58	6,578,760.49
华中	303,559.90	2,267,845.12	633,584.01	666,379.04	3,871,368.07
西北	74,400.09	221,734.83	493,612.99	2,955,598.64	3,745,346.55
西南	447,095.62	331,229.57	1,278,469.82	1,715,634.96	3,772,429.97
合计	2,830,346.27	5,013,934.16	7,455,317.55	12,031,403.86	27,331,001.84

上年情况

项目	一季度	二季度	三季度	四季度	合计
东北	4,716.98	64,546.04	113,042.24	381,983.55	564,288.81
华北	336,729.98	631,354.92	512,122.25	1,698,784.41	3,178,991.56
华东	567,466.53	882,631.02	2,449,121.13	2,300,998.36	6,200,217.04
华南	1,457,216.38	727,563.59	1,371,328.02	4,449,697.05	8,005,805.04
华中	417,864.87	1,009,692.70	887,091.59	1,670,214.02	3,984,863.18
西北	74,758.10	688,322.03	346,636.05	1,728,187.24	2,837,903.42
西南	334,346.87	303,243.03	966,423.12	3,901,148.42	5,505,161.44
合计	3,193,099.71	4,307,353.33	6,645,764.40	16,131,013.05	30,277,230.49

(3) 主营业务收入按季度、客户类别的情况

本年情况

项目	一季度	二季度	三季度	四季度	合计
政府	1,199,450.87	2,854,784.01	3,754,770.27	7,232,517.71	15,041,522.86
学校	560,873.97	1,073,600.82	1,616,723.56	2,349,164.02	5,600,362.37
医院	59,409.76	105,935.16	301,442.74	348,523.43	815,311.09
企业	1,010,611.67	962,372.79	1,779,794.77	1,990,853.87	5,743,633.10
其他		17,241.38	2,586.21	110,344.83	130,172.42
合计	2,830,346.27	5,013,934.16	7,455,317.55	12,031,403.86	27,331,001.84

上年情况

项目	一季度	二季度	三季度	四季度	合计
政府	1,615,443.56	2,160,288.07	4,328,010.44	9,288,450.03	17,392,192.10
学校	355,464.85	909,791.91	875,667.61	2,798,555.84	4,939,480.21
医院	528,323.85	37,264.15	187,555.63	988,955.78	1,742,099.41

项目	一季度	二季度	三季度	四季度	合计
企业	693,867.45	1,200,009.20	1,254,530.72	3,055,051.40	6,203,458.77
其他					
合计	3,193,099.71	4,307,353.33	6,645,764.40	16,131,013.05	30,277,230.49

2、截至年末余额，除上述披露外本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,703,721.41	2,241,404.24
合 计	4,703,721.41	2,241,404.24

(1) 应收票据

无。

(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	4,765,915.16	100	62,193.75	1.30	4,703,721.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,765,915.16	100	62,193.75	1.30	4,703,721.41

(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					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,249,488.24	100	8,084.00	0.36	2,241,404.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,249,488.24	100	8,084.00	0.36	2,241,404.24

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	4,455,740.16	-	-
1 至 2 年	240,475.00	12,023.75	5
2 至 3 年	21,700.00	2,170.00	10
3 至 4 年	48,000.00	48,000.00	100
合计	4,765,915.16	62,193.75	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,139,388.24	-	-
1 至 2 年	58,520.00	2,926.00	5
2 至 3 年	51,580.00	5,158.00	10
合计	2,249,488.24	8,084.00	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	2018 年	2017 年
期初余额	8,084.00	49,333.70
本期计提额	54,109.75	
本期转回额		41,249.70
期末余额	62,193.75	8,084.00

③本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

年末余额					
往来单位	欠款金额	占总额比例 (%)	账龄	坏账准备	与本公司关系
庆阳市电子政务与信息资源管理办公室	2,300,400.05	48.27	1 年以内	-	非关联方
麻阳苗族自治县人民政府办公室	365,000.00	7.66	1 年以内	-	非关联方
黔东南民族职业技术学院	288,000.00	6.04	1 年以内	-	非关联方
阳春市人民医院	217,000.00	4.54	1 年以内	-	非关联方
苏州格尔斯计算机信息技术有限公司	95,000.00	1.99	1 年以内	-	非关联方
合计	3,265,400.05	68.50			

(续)

年初余额					
往来单位	欠款金额	占总额比例 (%)	账龄	坏账准备	与本公司关系
山西天地科技有限公司	188,800.00	8.39	1 年以内	-	非关联方
泸州市人民政府电子政务办公室	174,000.00	7.74	1 年以内		非关联方
皮山县人民政府办公室	124,800.00	5.55	1 年以内		非关联方
上海金自天正信息技术有限公司	110,000.00	4.89	1 年以内		非关联方
商丘市公安局	97,000.00	4.31	1 年以内		非关联方
合计	694,600.00	30.88			

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,591,310.99	1,634,235.88
合 计	1,591,310.99	1,634,235.88

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(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	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	644,272.23	37.52	125,686.72	19.51	518,585.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
无信用风险组合的其他应收款	1,072,725.48	62.48			1,072,725.48
合计	1,716,997.71	100	125,686.72	-	1,591,310.99

(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	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	1,007,963.80	58.21	97,317.62	9.65	910,646.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
无信用风险组合的其他应收款	723,589.70	41.79			723,589.70
合计	1,731,553.50	100	97,317.62	-	1,634,235.88

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	368,702.96	-	
1 至 2 年	85,676.37	4,283.82	5
2 至 3 年	76,100.00	7,610.00	10
3 年以上	113,792.90	113,792.90	100
合计	644,272.23	125,686.72	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	755,214.70		
1 至 2 年	148,956.20	7,447.81	5
2 至 3 年	15,470.10	1,547.01	10
3 年以上	88,322.80	88,322.80	100
合计	1,007,963.80	97,317.62	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,116,669.58	872,172.78
押金	95,377.90	96,477.90
保证金	337,307.00	478,180.00
个人借支款、备用金	167,643.23	284,722.82
合计	1,716,997.71	1,731,553.50

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	2018 年	2017 年
期初余额	97,317.62	78,775.71
本期计提额	28,369.10	18,541.91
本期转回额		
本期收回额		
期末余额	125,686.72	97,317.62

④本期实际核销的其他应收款情况

本公司年末余额、年初余额均无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

年末余额						
单位名称	款项性质	欠款金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备	与本公司关系
长沙动易网络科技有限公司	往来款	1,072,725.48	其中：1 年以内： 388,321.27、1~2 年： 348,172.54、2~3 年： 281,070.92、3~4 年 55,160.75	62.48		关联方

年末余额						
单位名称	款项性质	欠款金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备	与本公司关系
广东顺博创意产业投资管理有限公司	押金	48,005.10	3 年以上	2.80	48,005.10	非关联方
南京江北新区大数据管理中心	保证金	47,950.00	1 年以内	2.79		非关联方
郭龙	个人借支款、备用金	40,000.00	1 年以内	2.33		非关联方
广西壮族自治区体育区	保证金	39,800.00	1 年以内	2.32		非关联方
合计		1,248,480.58		72.72	48,005.10	

(续)

年初余额						
单位名称	款项性质	欠款金额	账龄	占其他应收款期初余额合计数的比例（%）	坏账准备	与本公司关系
长沙动易网络科技有限公司	往来款	723,589.70	其中：1 年以内： 348,172.54、 1~2 年： 281,070.92、 2~3 年： 94,346.24	41.79		关联方
泸州市财政局	保证金	174,000.00	1 年以内	10.05		非关联方
津市市人民政府	保证金	94,500.00	1 年以内	5.46		非关联方
互助基金	互助基金	79,914.93	1 年以内	4.62		非关联方
黄晓敏	借支	50,000.00	1 年以内	2.89		非关联方
合计		1,122,004.63		64.81		

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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(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
长沙动易网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 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	27,318,001.84	7,916,624.02	30,273,230.49	6,875,327.07
其他业务				
合计	27,318,001.84	7,916,624.02	30,273,230.49	6,875,327.07

(2) 前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	本年发生额	占同期营业收入的比例(%)	与本公司关系
1	庆阳市电子政务与信息资源管理办公室	2,343,103.45	8.58	非关联方
2	苏州格尔斯计算机信息技术有限公司	776,990.66	2.84	非关联方
3	和平县人民政府办公室	760,537.72	2.78	非关联方
4	沅陵县人民政府电子政务管理办公室	555,987.35	2.04	非关联方
5	辰溪县人民政府办公室	541,175.24	1.98	非关联方
前5名客户合计		4,977,794.42	18.22	

(续)

序号	客户名称	上年发生额	占同期营业收入的比例(%)	与本公司关系
1	泸州市人民政府电子政务办公室	3,283,018.87	10.84	非关联方
2	阳江市卫生和计划生育局	1,610,940.17	5.32	非关联方
3	海安县教育局	752,136.75	2.48	非关联方
4	庆阳市电子政务与信息资源管理办公室	727,350.43	2.40	非关联方
5	上海市嘉定区政府门户网站管理中心	466,037.74	1.54	非关联方
前5名客户合计		6,839,483.96	22.58	

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	208,019.43	106,262.69
合 计	208,019.43	106,262.69

十五、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	459,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,564.15	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	208,019.43	

项 目	金 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	5,010.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,261,740.96	
小 计	1,937,035.20	
所得税影响额	168,823.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,768,211.64	

2、净资产收益率及每股收益

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	28.84	0.5374	0.5374
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.24	0.3212	0.3212

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

广东动易软件股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十二日