



动易软件

NEEQ : 836292

广东动易软件股份有限公司

Guangdong Dongyi Software CO.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年6月，公司参加在烟台举办的《第十九届中国教育信息化创新与发展论坛》。论坛围绕人工智能与虚拟现实、互联网+教育服务、高等院校智慧校园构建与应用、智能制造与产教融合、信息素养与创新能力提升、信息技术引领中小学教学方式变革、教育网络信息安全等议题开设分论坛，全方位、多视角探讨教育信息化领域难点问题。

论坛同期举办的“2019年全国教育信息化应用成果展示交流活动”，集结知名教育信息化企业，让与会者近距离接触最前沿的技术产品和解决方案。通过本次会议，进一步宣传了公司的全媒体发布平台，让更多的教育系统客户了解、关注公司的研发实力，提升了公司在教育信息化的知名度及相关影响力。

2019年3月，公司获得动易绩效中心管理软件 V1.0 软件著作权证书、动易行政审批软件 V2.0 软件著作权证书、动易站群数据中心软件 V2.0 软件著作权证书。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	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	安信证券股份有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东动易软件股份有限公司章程》
长沙动易	指	长沙动易网络科技有限公司
芯城科技园 5-10-1001 号	指	芯城科技园第 5 幢/单元 10 层 1001 号房
安徽分公司	指	广东动易软件股份有限公司安徽分公司
江苏分公司	指	广东动易软件股份有限公司江苏分公司
上海分公司	指	广东动易软件股份有限公司上海分公司
广州分公司	指	广东动易软件股份有限公司广州分公司
广西分公司	指	广东动易软件股份有限公司广西分公司
重庆办事处	指	广东动易软件股份有限公司重庆办事处
兰州办事处	指	广东动易软件股份有限公司兰州办事处
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期初	指	2019年1月1日
报告期末	指	2019年6月30日
知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
元/万元	指	人民币元/人民币万元

声明与提示

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

公司负责人栗维胜、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）肖银保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。2. 报告期内在指定网站上分开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。3. 其他相关资料。

第一节 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. DYRJ
证券简称	动易软件
证券代码	836292
法定代表人	粟维胜
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负责人	肖银
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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	佛山市顺德区大良街道凤翔路 41 号 E 栋 E203-E207 528300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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）	12,270,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	粟维胜
实际控制人及其一致行动人	粟维胜

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
金融许可证机构编码		
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）	12,270,000	是

注：2019 年 6 月 14 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会同意以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 8,180,000 股为基数，每 10 股派送红股 5 股，共计派送红股 4,090,000 股。

2019 年 6 月 25 日权益方案实施完毕，2019 年 8 月 6 日营业执照办理了完成了变更手续，注册资本由人民币捌佰壹拾捌万元变更为人民币壹仟贰佰贰拾柒万元。

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,961,928.98	7,844,280.43	1.50%
毛利率%	62.03%	66.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,413,322.12	-734,153.19	-228.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,578,913.63	-949,569.26	-171.59%
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）	-16.61%	-4.87%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.75%	-6.30%	-
基本每股收益	-0.1967	-0.0897	-119.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,073,880.42	22,321,450.63	-32.58%
负债总计	1,750,909.90	6,585,157.99	-73.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,322,970.52	15,736,292.64	-15.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.92	-43.34%
资产负债率%（母公司）	10.34%	27.65%	-
资产负债率%（合并）	11.62%	29.50%	-
流动比率	6.19	2.70	-
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	-8,364,649.23	-8,230,699.06	-1.63%
应收账款周转率	1.41	2.71	-
存货周转率	13.49	6.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-32.47%	-43.87%	-
营业收入增长率%	1.50%	3.11%	-
净利润增长率%	-228.72%	56.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,270,000	8,180,000.00	50.00%
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	163,200.00
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	173.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,217.68
非经常性损益合计	165,591.51
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	165,591.51

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 其他原因 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	-		
应收票收账款据及应收账款	-	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		

财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》中《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）》编制母公司财务报表。本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司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。

根据公司总体布署，报告期内公司新成立了售前支持中心，制订了政府网站集约化市场和教育、高校、公安内网市场的开发拓展计划，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。公司调整了业务提成机制，引导销售人员注重新客户和大客户的开发，通过开展行业业务知识考核，提升销售人员的业务水平，较好的保证了公司经营业绩的稳步提升。

1、经营成果

报告期内，公司总体盈利能力和成长情况较平稳，实现营业收入 7,961,928.98 元，较上年同期增加 1.50%。营业成本 3,022,772.21 元，较上年同期增加 13.65%；归属于挂牌公司股东的净利润-2,413,322.12 元，较上年同期增加下降 228.72%。本期净利润下降的主要原因是其他收益比上年同期减少 760,334.82 元，上年同期其他收益收到的是 2017 年第三季度、2017 年第四季度、2018 年第一季度的退税款 1,734,953.50 元，本期其他收益收到的是 2018 年第四季度、2019 年第一季度的退税款 964,618.68 元。

2、财务成果

报告期末，公司资产总额为 15,073,880.42 元，较 2018 年年末减少 32.47%；负债总额 1,750,909.90 元，较 2018 年年末减少 73.41%；公司净资产为 13,322,970.52 元，较 2018 年年末减少 15.34%。

3、运营状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-8,364,649.23 元。较上年同期现金流出增加 1.63%。现金流量净额较上年增加的原因主要是本期应收账款增加，几笔金额较大的应收账款还未收回。

三、 风险与价值

1、产品适用性风险

公司主营业务是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 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。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。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

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630万元，在社会、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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,400,000.00	607,172.45
6. 其他		

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全年发生金额 1,400,000.00 元，为公司董监高人员预计 2019 年度工资总额。2019 年 1-6 月，公司董监高薪酬累计发生额为 607,172.45 元。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/7/4	2019/7/9	不适用	邵阳电广网络传媒有限公司公司70%股权	7,000,000.00	现金	公司以现金出资7,000,000.00元，占邵阳电广网络传媒有限公司注册资本的70%	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

广东动易软件股份有限公司（以下简称“公司”）拟与邵阳广电传媒发展有限公司（以下简称“邵阳广电”）在计算机软件开发，销售及技术服务等产业链进行全面合作，共同出资设立控股子公司。注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中公司以现金出资 7,000,000.00 元，占注册资本的 70%，邵阳广电以现金出资 3,000,000.00 元，占注册资本的 30%，新公司名称为邵阳电广网络传媒有限公司，已于 2019 年 7 月 4 日取得营业执照，统一社会信用代码为 430500MA4QL7K68N。

本次对外投资设立合资公司，是公司为了拓展业务渠道，进一步扩大公司的业务规模和市场空间，增强公司的综合实力。本次对外投资不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响，本次投资对公司未来业绩提升、利润的增长具有积极的作用。

2019 年上半年，公司未实际出资邵阳电广网络传媒有限公司，亦未开展经营业务，不需要合并报表。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/31	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/31	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易的承诺	正在履行中

股东						
董监高	2016/3/31	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016/3/31	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

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。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、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
2019 年 6 月 25 日	0	5	
合计		5	

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

√适用 □不适用

2019 年 6 月 14 日,公司召开 2019 年第一次临时股东大会同意以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 8,180,000 股为基数,每 10 股派送红股 5 股,共计派送红股 4,090,000 股。

本次权益分派权益登记日为:2019 年 6 月 24 日,除权除息日为:2019 年 6 月 25 日。

现已实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,817,500	34.44%	1,386,250	4,203,750	34.26%
	其中：控股股东、实际控制人	976,000	11.93%	488,000	1,464,000	11.93%
	董事、监事、高管	831,500	10.17%	413,250	1,224,750	9.98%
	核心员工	55,000	0.67%	67,500	202,500	1.65%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,362,500	65.56%	2,703,750	8,066,250	65.74%
	其中：控股股东、实际控制人	2,928,000	35.79%	1,464,000	4,392,000	35.79%
	董事、监事、高管	2,434,500	29.76%	1,239,750	3,674,250	29.94%
	核心员工					
总股本		8,180,000	-	4,090,000	12,270,000	-
普通股股东人数						45

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	粟维胜	3,904,000	1,952,000	5,856,000	47.73%	4,392,000	1,464,000
2	魏壮志	1,288,000	644,000	1,932,000	15.75%	1,449,000	483,000
3	姚亚虎	1,148,000	574,000	1,722,000	14.03%	1,291,500	430,500
4	余信琦	560,000	280,000	840,000	6.85%	630,000	210,000
5	肖银	140,000	70,000	210,000	1.71%	157,500	52,500
合计		7,040,000	3,520,000	10,560,000	86.07%	7,920,000	2,640,000

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、实际控制人粟维胜配偶的哥哥。

公司前五名股东之间不存在股份代持行为。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

粟维胜持有公司 47.73%的股份，为公司第一大股东，且粟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。

粟维胜，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。2019 年 7 月 4 日至今，任邵阳电广网络传媒有限公司的执行董事、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
粟维胜	董事长、总经理	男	1978年9月11日	本科	2017/10/27-2020/10/26	是
魏壮志	董事、副总经理	男	1977年10月17日	本科	2017/10/27-2020/10/26	是
姚亚虎	董事、副总经理	男	1974年8月27日	本科	2017/10/27-2020/10/26	是
余信琦	董事	男	1975年3月1日	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13日	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7日	大专	2017/10/27-2020/10/26	是
何永鹭	监事	男	1984年3月27日	本科	2017/10/27-2020/10/26	是
梁益荣	监事	男	1984年10月14日	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、实际控制人粟维胜配偶的哥哥。

(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
粟维胜	董事长、总经理	3,904,000	1,952,000	5,856,000	47.73%	0
魏壮志	董事、副总经理	1,288,000	644,000	1,932,000	15.75%	0
姚亚虎	董事、副总经理	1,148,000	574,000	1,722,000	14.03%	0
余信琦	董事	560,000	280,000	840,000	6.85%	0
肖银	董事、财务总监、 董秘	140,000	70,000	210,000	1.71%	0
李琳君	监事会主席（职 工代表监事）	-	-	-	-	0
何永鹭	监事	60,000	30,000	90,000	0.73%	0
梁益荣	监事	70,000	35,000	105,000	0.86%	0
合计	-	7,170,000	3,585,000	10,755,000	87.66%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	3	3
行政管理人员	29	29
销售人员	38	33
技术人员	47	68
员工总计	117	133

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	73
专科	50	50
专科以下	10	10
员工总计	117	133

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，公司上半年增加了售前支持部门，新增了一部分售前支持技术人员，重点跟进大项目的前期分析。

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

核心员工	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。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	1,018,001.22	884,752.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	6,605,799.51	4,716,721.41
其中：应收票据			
应收账款		6,605,799.51	4,716,721.41
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,000.00	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	480,303.26	518,585.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	147,360.68	300,654.66
合同资产			
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	2,593,269.15	11,152,058.24
流动资产合计		10,846,733.82	17,774,772.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	3,644,637.30	3,942,065.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	92,644.22	132,177.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	432,414.33	425,464.67
递延所得税资产	六、10	57,450.75	46,970.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,227,146.60	4,546,678.23
资产总计		15,073,880.42	22,321,450.63
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	195,287.69	225,587.69
其中：应付票据			
应付账款		195,287.69	225,587.69
预收款项	六、12	30,116.98	1,060,356.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	1,062,587.42	4,143,333.67
应交税费	六、14	435,658.22	1,018,105.85
其他应付款	六、15	27,259.59	137,774.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		1,750,909.90	6,585,157.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		1,750,909.90	6,585,157.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	12,270,000.00	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	1,320,838.43
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-1,666,942.66	4,836,379.46
归属于母公司所有者权益合计		13,322,970.52	15,736,292.64
少数股东权益			
所有者权益合计		13,322,970.52	15,736,292.64
负债和所有者权益总计		15,073,880.42	22,321,450.63

法定代表人：粟维胜

主管会计工作负责人：粟维胜

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		1,011,985.94	883,478.13
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	6,605,799.51	4,703,721.41
应收款项融资			
预付款项		2,000.00	202,000.00
其他应收款	十四、2	1,731,931.62	1,591,310.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		147,360.68	300,654.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,593,269.15	11,151,564.92
流动资产合计		12,092,346.90	18,832,730.11
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
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
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,068,891.25	3,325,273.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		92,644.22	132,177.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		420,155.40	405,033.26
递延所得税资产		57,450.75	46,970.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,639,141.62	4,909,454.17
资产总计		16,731,488.52	23,742,184.28
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		195,287.69	225,587.69
预收款项		30,116.98	1,060,356.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,044,737.42	4,125,483.67
应交税费		432,438.88	1,014,880.61
其他应付款		27,259.59	137,574.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		1,729,840.56	6,563,882.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		1,729,840.56	6,563,882.75
所有者权益：			
股本		12,270,000.00	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	1,320,838.43

一般风险准备			
未分配利润		11,734.78	6,278,388.35
所有者权益合计		15,001,647.96	17,178,301.53
负债和所有者权益合计		16,731,488.52	23,742,184.28

法定代表人：粟维胜

主管会计工作负责人：粟维胜

会计机构负责人：肖银

(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	7,961,928.98	7,844,280.43
其中：营业收入		7,961,928.98	7,844,280.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,505,461.29	10,518,763.19
其中：营业成本		3,022,772.21	2,659,616.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	55,616.36	62,841.68
销售费用	六、22	2,769,752.43	2,544,437.20
管理费用	六、23	2,703,831.15	2,316,293.77
研发费用		2,918,765.19	2,890,891.42
财务费用	六、24	7,401.42	5,916.58
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、25	27,322.53	38,766.02
加：其他收益	六、26	964,618.68	1,724,953.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	173.83	207,648.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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)		-2,578,739.80	-741,880.77
加: 营业外收入	六、28	165,417.68	7,767.58
减: 营业外支出	六、29		40.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-2,413,322.12	-734,153.19
减: 所得税费用			
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,413,322.12	-734,153.19
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)			
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		-2,413,322.12	-734,153.19
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-2,413,322.12	-734,153.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,413,322.12	-734,153.19
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)		-0.1967	-0.0897

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

法定代表人：粟维胜

主管会计工作负责人：粟维胜

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	7,961,928.98	7,844,280.43
减：营业成本	十四、4	3,022,772.21	2,659,616.52
税金及附加		54,804.89	61,182.01
销售费用		2,616,465.81	2,388,411.38
管理费用		2,621,296.95	2,245,753.85
研发费用		2,918,765.19	2,890,891.42
财务费用		7,365.16	5,924.78
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		964,618.68	1,724,953.50
投资收益（损失以“-”号填列）		173.83	207,648.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		27,322.53	38,766.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,342,071.25	-513,663.56
加：营业外收入		165,417.68	7,767.58
减：营业外支出			40.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,176,653.57	-505,935.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,176,653.57	-505,935.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-2,176,653.57	-505,935.98
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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

(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		5,578,181.86	6,457,724.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		964,618.68	1,724,953.50

收到其他与经营活动有关的现金	六、30	1,172,513.87	1,328,891.92
经营活动现金流入小计		7,715,314.41	9,511,569.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,644,284.00	3,254,970.00
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,172,221.21	9,675,731.13
支付的各项税费		1,041,217.41	1,718,417.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	3,222,241.02	3,093,150.15
经营活动现金流出小计		16,079,963.64	17,742,268.48
经营活动产生的现金流量净额		-8,364,649.23	-8,230,699.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,580,000.00	28,590,000.00
取得投资收益收到的现金		173.83	207,648.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,580,173.83	28,797,648.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,275.96	1,208,882.90
投资支付的现金			15,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,275.96	16,408,882.90
投资活动产生的现金流量净额		8,497,897.87	12,388,765.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			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

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		133,248.64	68,066.53
加：期初现金及现金等价物余额		884,752.58	926,803.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,018,001.22	994,870.38

法定代表人：粟维胜

主管会计工作负责人：粟维胜

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		5,565,181.86	6,457,724.00
收到的税费返还		964,618.68	1,724,953.50
收到其他与经营活动有关的现金		997,500.13	1,152,751.00
经营活动现金流入小计		7,527,300.67	9,335,428.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,644,284.00	3,254,970.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,999,463.21	9,517,111.83
支付的各项税费		1,039,592.47	1,714,333.80
支付其他与经营活动有关的现金		3,213,351.05	3,074,393.76
经营活动现金流出小计		15,896,690.73	17,560,809.39
经营活动产生的现金流量净额		-8,369,390.06	-8,225,380.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,580,000.00	28,590,000.00
取得投资收益收到的现金		173.83	207,648.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,580,173.83	28,797,648.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,275.96	1,208,882.90
投资支付的现金			15,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,275.96	16,408,882.90
投资活动产生的现金流量净额		8,497,897.87	12,388,765.59
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			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
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		128,507.81	73,384.70
加：期初现金及现金等价物余额		883,478.13	921,473.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,011,985.94	994,858.05

法定代表人：粟维胜

主管会计工作负责人：粟维胜

会计机构负责人：肖银

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》中《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）》编制母公司财务报表。本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。

二、 报表项目注释

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”）前身为广东动易网络科技有限公司，于2004年1月19日成立，2014年6月30日在佛山市顺德区市场监督管理局办理完毕股份公司的设立登记。公司统一社会信用代码：91440606758318004M；法定代表人：粟维胜；注册资本：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2019年6月30日，本公司下设广州分公司、上海分公司、江苏分公司、安徽分公司、广西分公司。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。本公司设兰州办事处、重庆办事处，业务并入本公司总部核算。

2019年上半年，公司未实际出资邵阳电广网络传媒有限公司，亦未开展经营业务，不需要合并报表。

4、本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

本公司的子公司长沙动易网络科技有限公司，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8月26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2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月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、17“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、22“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、10“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、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流

动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

10、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，按比例结转入当期损益。

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

11、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、15“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复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、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。

13、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、15“长期资产减值”。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2018 年 06 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]30 号)，以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

上述会计变更对中期会计报表未产生影响。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

22、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) 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%、13%、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。

2、税收优惠及批文

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。

六、合并财务报表项目注释

除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

1、货币资金

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	52,893.05	27,082.73
银行存款	965,108.17	857,669.85
其他货币资金		
合 计了	1,018,001.22	884,752.58
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				
	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	6,700,749.62	100	94,950.11	1.42	6,605,799.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,700,749.62	100	94,950.11	1.42	6,605,799.51

(续)

类别	2018年12月31日				
	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
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,027,622.75	-	-
1至2年	526,943.96	26,347.20	5.00
2至3年	86,200.00	8,620.00	10.00
3至4年	39,982.91	39,982.91	100.00
4至5年	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	6,700,749.62	94,950.11	-

(续)

账龄	2018年12月31日		
	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	5.00
2至3年	21,700.00	2,170.00	10.00
3至4年	48,000.00	48,000.00	100.00
合计	4,778,915.16	62,193.75	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	2019年6月30日	2018年12月31日
期初余额	62,193.75	8,084.00
本期计提额	18,156.36	54,109.75
本期转回额	14,600.00	
期末余额	94,950.11	62,193.75

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本公司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

2019年6月30日					
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	34.33	1年以内		非关联方
郑州市公安局	620,689.66	9.26	1年以内		非关联方
黔东南民族职业技术学院	288,000.00	4.30	1年以内		非关联方
滇西应用技术大学	255,172.41	3.81	1年以内		非关联方
湖北省超能超高压电力科技开发有限公司	222,000.00	3.31	1年以内		非关联方
合计	3,686,262.12	55.01			

(续)

2018年12月31日					
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			

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,000.00		
1至2年			
2至3年			
合计	2,000.00		

(续)

账龄	2018年12月31日		
	预付账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	202,000.00		
1至2年			
2至3年			
合计	202,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019年6月30日					
往来单位	金额	占总额比例(%)	账龄	与本公司关系	未结算原因
佛山市顺德区怡孚汽车销售服务有限公司	2,000.00	100.00	1年以内	非关联方	购车险预付款
合计	2,000.00	100.00			

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日				
	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	615,156.15	100.00	134,852.89	21.92	480,303.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	615,156.15	100.00	134,852.89	21.92	480,303.26

(续)

类别	2018年12月31日				
	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					
合计	644,272.23	100.00	125,686.72	19.51	518,585.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	161,188.85	-	
1至2年	60,922.00	3,046.09	5

2至3年	290,265.00	29,026.50	10
3年以上	102,780.30	102,780.30	100
合 计	615,156.15	134,852.89	

(续)

账 龄	2018年12月31日		
	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	5.00
2至3年	76,100.00	7,610.00	10.00
3年以上	113,792.90	113,792.90	100.00
合 计	644,272.23	125,686.72	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	2019年6月30日	2018年12月31日
期初余额	125,686.72	97,317.62
本期计提额	9,166.17	28,369.10
本期转回额		
本期收回额		
期末余额	134,852.89	125,686.72

(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	2019年6月30日	2018年12月31日
往来款	24,608.65	43,944.10
押金	102,780.30	95,377.90
保证金	370,487.00	337,307.00
个人借支款、备用金	117,280.20	167,643.23
合 计	615,156.15	644,272.23

(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

2019年6月30日						
单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	与本公司关系
广东顺博创意产业投资管理有限公司	租赁押金	50,407.50	3年以上 48,005.10元、1年内 2,402.40元	8.19	50,407.50	非关联方
南京江北新区大数据管理中心	履约保证金	47,950.00	2至3年	7.79	4,795.00	非关联方
广州市东誉物业管理有限公司	租赁押金	40,438.80	3年以上	6.57	40,438.80	非关联方

安徽合肥公共资源交易中心	投标保证金	40,000.00	1年以内	6.50	-	非关联方
广西壮族自治区体育区	质保金	39,800.00	2至3年	6.47	3,980.00	非关联方
合计		218,596.30		35.54	99,621.30	

(续)

2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	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	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	147,360.68		147,360.68
合 计	147,360.68		147,360.68

(续)

项 目	2018年12月31日		
	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

(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	2019年6月30日	2018年12月31日
中国工商银行"E 灵通"净值型法人无固定期限人民币	2,520,000.00	9,100,000.00
中国工商银行鑫稳利法人1个月定期开发理财产品第		2,000,000.00

待摊费用-租赁费、物业费	65,085.66	44,895.66
待摊费用-其他	8,183.49	7,162.58
合计	2,593,269.15	11,152,058.24

7、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	1,044,029.43	2,698,468.68	3,395,623.57	9,846,165.07
2、本期增加金额			79,082.83		79082.83
购置					
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,708,043.39	1,044,029.43	2,777,551.51	3,395,623.57	9,925,247.90
二、累计折旧					
1、期初余额	490,618.20	884,705.77	2,433,490.42	2,095,284.80	5,904,099.19
2、本期增加金额	64,316.10	17654.94	38,292.61	256,247.76	376,511.41
计提					
3、本期减少金额					
4、期末余额	554,934.30	902,360.71	2,471,783.03	2,351,532.56	6,280,610.60
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,153,109.09	141,668.72	305,768.48	1,044,091.01	3,644,637.30
2、期初账面价值	2,217,425.19	159,323.66	264,978.26	1,300,338.77	3,942,065.88

(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

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、期初余额	100,000.00	333,333.35	12,000.00	445,333.35
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	100,000.00	333,333.35	12,000.00	445,333.35
二、累计摊销				
1、期初余额	66,666.59	238,889.09	7,600.11	313,155.79
2、本期增加金额	4,999.98	33,333.36	1,200.00	39,533.34
计提	4,999.98	33,333.36	1,200.00	39,533.34
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	71,666.57	272,222.45	8,800.11	352,689.13
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	28,333.43	61,110.90	3,199.89	92,644.22
2、期初账面价值	33,333.41	94,444.26	4,399.89	132,177.56

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
装修费（总部新办公地点 （E203）和江苏分公司）	103,016.45	80,000.00	64,877.86		118,138.59
网站维护费	302,016.81				302,016.81

装修费（长沙子公司）	20,431.41		8,172.48		12,258.93
合 计	425,464.67	80,000.00	73,050.34		432,414.33

10、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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	229,803.00	57,450.75	187,880.47	46,970.12
合 计	229,803.00	57,450.75	187,880.47	46,970.12

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损（母公司）		
可抵扣亏损（子公司）	1,678,677.44	1,438,649.67
合 计	1,678,677.44	1,438,649.67

11、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	账龄	与本公司关系
货款	195,287.69	225,587.69	1年以内	非关联方
合 计	195,287.69	225,587.69		

（2）账龄超过1年的重要应付账款

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	2019年6月30日	2018年12月31日
与销售和提供劳务相关的款项	30,116.98	1,060,356.38
合 计	30,116.98	1,060,356.38

（2）预收款项余额中款项金额前五名的情况：

2019年6月30日				
往来单位	预收金额	账龄	占总额比例%	与本公司关系
惠州市九层楼实业有限公司	20,000.00	1年以内	66.14	非关联方
职业餐饮网	5,000.00	1年以内	16.60	非关联方
秦皇岛市教育局	4,716.98	1年以内	15.66	非关联方

中共合山市委组织部	200.00	1年以内	0.66	非关联方
陕西省榆林市电教馆	200.00	1年以内	0.66	非关联方
合计	30,116.98		100.00	

(续)

2018年12月31日

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	89,973.28	1年以内	8.49	非关联方
合计	601,888.20		56.77	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,143,333.67	7,277,870.98	10,358,617.23	1,062,587.42
二、离职后福利-设定提存计划		247,251.75	247,251.75	
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	4,143,333.67	7,525,122.73	10,605,868.98	1,062,587.42

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,119,783.02	6,315,510.53	9,395,264.81	1,040,028.74
2、职工福利费		129,164.55	129,164.55	
3、社会保险费		588,714.71	588,714.71	
其中：医疗保险费		137,256.80	137,256.80	
工伤保险费		2,074.22	2,074.22	
生育保险费		20,643.87	20,643.87	
4、住房公积金		115,079.00	115,079.00	
5、工会经费和职工教育经费	23,550.65	129,402.19	130,394.16	22,558.68
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合 计	4,143,333.67	7,277,870.98	10,358,617.23	1,062,587.42

(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		241,134.29	241,134.29	
2、失业保险费		6,117.46	6,117.46	
3、企业年金缴费				
合 计		247,251.75	247,251.75	

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	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
企业所得税	10,480.62	59,196.16
增值税	340,226.77	782,264.50
城建税	6,051.20	34,552.95
印花税	11,489.76	19,400.56
教育费附加	2,593.37	14,808.41
地方教育费附加	1,728.91	9,872.09
营业税	1,000.28	1,000.28
房产税	61,953.15	61,953.15
土地使用税	134.16	134.16
代扣代缴个人所得税		34,923.59
合计	435,658.22	1,018,105.85

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
往来款	27,259.59	137,774.40
合 计	27,259.59	137,774.40

(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	2019年6月30日余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)	与本公司关系
其他	其他	27,259.59	1年内	100.00	非关联方
合计					

(续)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应付款期初余额合计数的比例(%)	与本公司关系
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
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	

16、股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,180,000		4,090,000			4,090,000	12,270,000

2019年1-6月股本变动情况

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末数	持股比例%
粟维胜	3,904,000	1952000		5,856,000	47.73
魏壮志	1,288,000	644000		1,932,000	15.75
姚亚虎	1,148,000	574000		1,722,000	14.03
余信琦	560,000	280000		840,000	6.85
肖银	140,000	70000		210,000	1.71
梁益荣	70,000	35000		105,000	0.86
何永鹭	60,000	30000		90,000	0.73
甘竟	50,000	25000		75,000	0.61
何亮明	50,000	25000		75,000	0.61
黄惠梅	50,000	25000		75,000	0.61
李永辉	50,000	25000		75,000	0.61

刘锦江	50,000	25000		75,000	0.61
罗伟欣	50,000	25000		75,000	0.61
王艳红	50,000	25000		75,000	0.61
吴年斌	50,000	25000		75,000	0.61
翟岩	50,000	25000		75,000	0.61
张丽方	50,000	25000		75,000	0.61
北京南山京石投资有限公司-南山新三板一期主动管理私募证券投资基金	49,000	24500		73,500	0.60
梁秀芳	40,000	20000		60,000	0.49
冼国辉	35,000	17500		52,500	0.43
黄进珠	30,000	15000		45,000	0.37
范燕妃	25,000	12500		37,500	0.31
杨建武	25,000	12500		37,500	0.31
李振	20,000	10000		30,000	0.25
陈刚领	20,000	10000		30,000	0.25
陈盈盈	20,000	10000		30,000	0.25
肖红伟	20,000	10000		30,000	0.25
张焕林	20,000	10000		30,000	0.25
张莉	20,000	10000		30,000	0.25
焦春梅	20,000	10000		30,000	0.24
徐叶荣	20,000	10000		30,000	0.24
陈豪东	15,000	7500		22,500	0.18
杨伟胜	15,000	7500		22,500	0.18
叶添兰	15,000	7500		22,500	0.18
何建文	10,000	5000		15,000	0.12
李宁宁	10,000	5000		15,000	0.12
李想	10,000	5000		15,000	0.12
卢景滔	10,000	5000		15,000	0.12
罗仁聪	10,000	5000		15,000	0.12
王芳	10,000	5000		15,000	0.12
王志城	10,000	5000		15,000	0.12
吴国良	10,000	5000		15,000	0.12
刘美香	10,000	5000		15,000	0.12

陶允翔	6,000	3000		9,000	0.07
候思欣	5,000	2500		7,500	0.06
合计	8,180,000.00	4,090,000.00	0.00	12,270,000.00	100.00

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,320,838.43			1,320,838.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,320,838.43			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，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

19、未分配利润

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
调整前上年末未分配利润	4,836,379.46	5,013,995.32
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	4,836,379.46	5,013,995.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,413,322.12	4,395,965.64
减：提取法定盈余公积		483,581.50
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	4,090,000.00	
所有者权益内部结转（股改）		

期末未分配利润			-1,666,942.66	4,836,379.46
20、营业收入和营业成本				
(1) 营业收入、营业成本				
项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,961,928.98	3,022,772.21	7,844,280.43	2,659,616.52
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,961,928.98	3,022,772.21	7,844,280.43	2,659,616.52
(2) 按产品大类的情况				
项 目	本期发生额		上期发生额	
	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	3,959,671.65	1,503,302.21	3,909,890.99	1,089,688.00
软件技术服务	4,002,257.33	1,519,470.00	3,934,389.44	1,569,928.53
其它	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,961,928.98	3,022,772.21	7,844,280.43	2,659,616.52
(3) 前五名客户的营业收入情况				
序号	客户名称	本期发生额	占同期营业收入的比例 (%)	与本公司关系
1	郑州市公安局	620,689.66	7.80	非关联方
2	滇西应用技术大学	255,172.41	3.20	非关联方
3	澧县澧州新城投资开发有限公司	232,758.62	2.92	非关联方
4	湖北省超能超高压电力科技开发有限公司	209,433.96	2.63	非关联方
5	天津市嘉运达科技发展有限公司	162,068.97	2.04	非关联方
	前5名客户合计	1,480,123.62	18.59	
(续)				
序号	客户名称	上期发生额	占同期营业收入的比例 (%)	与本公司关系
1	辰溪县人民政府办公室	541,175.24	6.90	非关联方
2	津市嘉山实业有限公司	525,000.02	6.69	非关联方
3	东阿阿胶股份有限公司	312,735.85	3.99	非关联方
4	上海市嘉定区政府门户网站管理中心	305,660.37	3.90	非关联方
5	麻阳苗族自治县人民政府办公室	298,922.42	3.81	非关联方

前5名客户合计	1,983,493.90	25.29
21、营业税金及附加		
项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	32,146.30	35,864.03
教育费附加	13,595.05	15,190.79
地方教育费附加	9,063.54	10,127.19
房产税	793.11	1,586.23
河道费	0	0.00
土地使用税	18.36	73.44
合计	55,616.36	62,841.68
注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。		
22、销售费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,983,518.31	1,930,950.39
差旅费	614,362.98	401,146.39
电话费	60,533.43	65,752.97
业务招待费	59,879.69	56,551.54
邮递费	6,937.26	18,523.23
折旧费	24,286.62	24,286.62
标书制作费	2,906.50	6,174.68
推广费	12,735.85	0.00
竞标服务费	4,591.79	41,051.38
画册	0.00	0.00
合计	2,769,752.43	2,544,437.20
23、管理费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	153,178.15	54,746.63
折旧费	346,187.34	217,442.20
堤围费	0.00	0.00
印花税	0.00	0.00
房产税	793.11	0.00

土地使用税	18.36	0.00
工资	601,331.31	480,293.43
社保	407,226.64	345,059.93
职工教育经费	18,842.27	33,371.35
福利费	129,164.55	144,851.45
水电费	11,777.72	17,025.29
车辆费	56,999.48	114,062.34
业务招待费	3,510.00	8,144.30
无形资产摊销	39,533.34	39,533.34
递延资产摊销	73,050.34	59,180.34
会议费	0.00	0.00
租赁费	253,265.44	203,001.11
中介费	172,175.55	208,419.27
低值易耗品	225,050.01	203,441.70
物业管理费	493.32	1,969.67
住房公积金	82,824.00	77,861.00
研发费用	0.00	2,890,891.42
协会会员费	0.00	0.00
工会经费	128,410.22	107,890.42
合计	2,703,831.15	5,207,185.19

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,503,779.27	2,053,521.62
租赁费	170,666.66	162,323.80
水电费	20,726.71	15,408.94
折旧	6,037.45	11,697.41
社保	163,300.10	170,074.39
住房公积金	32,255.00	36,726.00
其他费用	22,000.00	441,139.26
合 计	2,918,765.19	2,890,891.42

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	1,368.45	1,295.04

加：银行手续费	8,769.87	7,211.62
合 计	7,401.42	5,916.58

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	27,322.53	38,766.02
其他		
合 计	27,322.53	38,766.02

26、其他收益

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知	964,618.68				964,618.68		是
合计	964,618.68				964,618.68		

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知		964,618.68		
合计		964,618.68		

(3) 本年退回的政府补助情况 本年无退回政府补助的情况。

27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他（理财产品）	173.83	207,648.49
合 计	173.83	207,648.49

28、营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	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
非流动资产处置利得				
其中：固定资产处置利得				

政府补贴	163,200.00	163,200.00		
即征即退收入				
代征代扣手续费				
股东借款利息收入				
其他收入	2217.68	2217.68	7,767.58	7,767.58
合 计	165,417.68	165,417.68	7,767.58	7,767.58

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	152,100.00		与收益相关
2018 年顺德区高新技术企业补贴	9,000.00		与收益相关
合 计	163,200.00		

29、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
合 计			40.00	40.00

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入收到的国家补贴、奖励、退税、税费返还等款项	163,200.00	
代扣代缴个人所得税手续费		
财务费用中收到的利息收入	1,368.45	1,295.04
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)	1,007,945.42	1,327,596.88
合 计	1,172,513.87	1,328,891.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的有关现金支出	1,643,728.82	1,843,630.89

销售费用中的有关现金支出	761,947.50	1,092,454.79
财务费用中的有关现金支出	8,769.87	7,211.62
营业外支出中有关现金支出（社保费、车辆税费滞纳金等）		
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等）	807,794.83	149,852.85
合 计	3,222,241.02	3,093,150.15

（3）收到其他与投资活动有关的现金
无。

（4）支付其他与投资活动有关的现金
无。

（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。

31、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,413,322.12	-734,153.19
加：资产减值准备	27,322.53	38,766.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	370,473.96	263,032.46
无形资产摊销	39,533.34	39,533.34
长期待摊费用摊销	73,050.34	51,007.86
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）	7,401.42	5,916.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-173.83	-207,648.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,480.63	-1,753.50
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）	153,293.98	-321,534.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,650,795.85	-1,214,958.90

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,960,952.37	-6,148,906.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,364,649.23	-8,230,699.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,018,001.22	994,870.38
减：现金的年初余额	884,752.58	926,803.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	133,248.64	68,066.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
一、现金	1,018,001.22	884,752.58
其中：库存现金	52,893.05	27,082.73
可随时用于支付的银行存款	965,108.17	857,669.85
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,018,001.22	884,752.58
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		

32、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。

七、合并范围的变更

本公司本报告期内合并范围与2018年上半年相比未发生变化。2019年7月4日，公司设立了控股子公司邵阳电广网络传媒有限公司，还未开展业务，不需要合并报表。

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	
邵阳电广网络传媒有限公司	邵阳	邵阳	软件销售及服务	70		新设
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
粟维胜	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	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	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
	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)
粟维胜	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。

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

本公司无作为被担保方的关联情况。

(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

2019年1-6月，公司董监高薪酬累计发生额为607,172.45元。

(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合约情况如下：

项目	租赁期限	月租金（元）
广东动易软件股份有限公司总部	2019.5.1—2024.4.30	24,002.55
广东动易软件股份有限公司上海分公司	2017.11.28—2019.11.27	5,500.00

广东动易软件股份有限公司广州分公司	2019.5.1—2020.4.30	31,000.00
广东动易软件股份有限公司广西分公司	2019.3.5—2020.3.4	6,500.00

(3) 其他承诺事项

无。

2、或有事项

截至本期期末，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

截至本附注报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

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

本期情况

项目	政府	学校	医院	企业	其他	合计
华北	987,653.56	78,164.86	29716.98	332,217.98		1,427,753.38
华东	559,082.63	468,632.39		429,631.44		1,457,346.46
华南	285,295.95	242,345.23	47,169.81	127,595.59		702,406.58
华中	308,957.17	171,571.72	4,716.98	501,805.46		987,051.33
西北	852,672.34	125,871.83	36922.58	373,261.31		1,388,728.06
西南	525,068.36	513,973.54	4716.98	954,884.29		1,998,643.17
总计	3,518,730.01	1,600,559.57	123,243.33	2,719,396.07		7,961,928.98

上期情况

项目	政府	学校	医院	企业	其他	合计
东北	260,443.48	90,783.74		33,018.87		384,246.09
华北	533,194.21	105,446.70	4,716.98	118,413.96		761,771.85
华东	611,820.42	683,828.53	3,773.58	595,732.15		1,895,154.68
华南	341,172.78	312,143.70	30,660.37	480,126.02		1,164,102.87
华中	1,366,942.97	306,566.31		930,713.02		2,604,222.30
西北	35,377.36	33,362.37		28,350.68		97,090.41
西南	511,350.25	218,716.32	106,883.65	100,742.01		937,692.23
合计	3,660,301.47	1,750,847.67	146,034.58	2,287,096.71		7,844,280.43

2、截至期末余额，除上述披露外本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019年6月30日				
	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	6,700,749.62	100	94,950.11	1.42	6,605,799.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,700,749.62	100	94,950.11	1.42	6,605,799.51

(续)

类别	2018年12月31日				
	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,027,622.75	-	-
1至2年	526,943.96	26,347.20	5.00
2至3年	86,200.00	8,620.00	10.00
3至4年	39,982.91	39,982.91	100.00

4至5年	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	6,700,749.62	94,950.11	-

(续)

账龄	2018年12月31日余额		
	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	5.00
2至3年	21,700.00	2,170.00	10.00
3至4年	48,000.00	48,000.00	100.00
合计	4,765,915.16	62,193.75	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	2019年6月30日	2018年12月31日
期初余额	62,193.75	8,084.00
本期计提额	18,156.36	54,109.75
本期转回额	14,600.00	
期末余额	94,950.11	62,193.75

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本公司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

2019年6月30日余额					
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	34.33	1年以内		非关联方
郑州市公安局	620,689.66	9.26	1年以内		非关联方
黔东南民族职业技术学院	288,000.00	4.30	1年以内		非关联方
滇西应用技术大学	255,172.41	3.81	1年以内		非关联方
湖北省超能超高压电力科技开发有限公司	222,000.00	3.31	1年以内		非关联方
合计	3,686,262.12	55.01			

(续)

2018年12月31日余额					
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			

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019年6月30日余额				
	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	1,866,784.51	100.00	134,852.89	21.92	1,731,931.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,866,784.51	100.00	134,852.89	21.92	1,731,931.62

(续)

类别	2018年12月31日余额				
	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	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					
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	100.00	125,686.72	-	1,591,310.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	161,188.85	-	
1至2年	60,922.00	3,046.09	5
2至3年	290,265.00	29,026.50	10
3年以上	102,780.30	102,780.30	100
合 计	615,156.15	134,852.89	

(续)

账 龄	2018年12月31日		
	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	5.00
2至3年	76,100.00	7,610.00	10.00
3年以上	113,792.90	113,792.90	100.00
合 计	644,272.23	125,686.72	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	2019年6月30日	2018年12月31日
期初余额	125,686.72	97,317.62
本期计提额	9,166.17	28,369.10
本期转回额		
本期收回额		
期末余额	134,852.89	125,686.72

(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	2019年6月30日	2018年12月31日
往来款	24,608.65	1,116,669.58

押金	102,780.30	95,377.90
保证金	370,487.00	337,307.00
个人借支款、备用金	117,280.20	167,643.23
合 计	615,156.15	1,716,997.71

(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

2019年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数比例(%)	坏账准备 期末余额	与本公司 关系
长沙动易网络科技有限公司	往来款	1,251,628.36	其中：1年以内： 567,224.15、1 年以上 684,404.21	67.05		关联方
广东顺博创意产业投资管理有限公司	租赁押金	50,407.50	3年以上	2.70	50,407.50	非关联方
南京江北新区大数据管理中心	履约保证金	47,950.00	2至3年	2.57	4,795.00	非关联方
广州市东誉物业管理有限公司	租赁押金	40,438.80	3年以上	2.17	40,438.80	非关联方
安徽合肥公共资源交易中心	投标保证金	40,000.00	1年以内	2.14	-	非关联方
广西壮族自治区体育区	质保金	39,800.00	2至3年	2.13	3,980.00	

(续)

2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额	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
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		非关联方
南京江北新区大	保证金	47,950.00	1年以内	2.79		非关联方

数据管理中心						
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		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,961,928.98	3,022,772.21	7,844,280.43	2,659,616.52
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,961,928.98	3,022,772.21	7,844,280.43	2,659,616.52

(2) 前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	本期发生额	占同期营业收入的比例	与本公司关系
1	郑州市公安局	620,689.66	7.80	非关联方
2	滇西应用技术大学	255,172.41	3.20	非关联方
3	澧县澧州新城投资开发有限公司	232,758.62	2.92	非关联方
4	湖北省超能超高压电力科技开发有限公司	209,433.96	2.63	非关联方
5	天津市嘉运达科技发展有限公司	162,068.97	2.04	非关联方
前5名客户合计		1,480,123.62	18.59	

(续)

序号	客户名称	上期发生额	占同期营业收入的比例	与本公司关系
1	辰溪县人民政府办公室	541,175.24	6.90	非关联方
2	津市嘉山实业有限公司	525,000.02	6.69	非关联方
3	东阿阿胶股份有限公司	312,735.85	3.99	非关联方
4	上海市嘉定区政府门户网站管理中	305,660.37	3.90	非关联方
5	麻阳苗族自治县人民政府办公室	298,922.42	3.81	非关联方
前5名客户合计		1,983,493.90	25.29	

十五、补充资料

1、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	163,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
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		173.83
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		2,217.68
小 计		165,591.51
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		165,591.51

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	-4.87	-0.0897	-0.0897
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.30	-0.1161	-0.1161

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

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）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

董事会

2019年8月26日