



惠当家

NEEQ:830953

江西惠当家信息技术股份有限公司

Jiangxi HDJ Information Technology Co., Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记



2017年3月，公司再次获评南昌市高新区“2016年度知识产权先进企业”，郭驭华董事长获“2016年度高新区优秀科技工作者”荣誉称号。



2017年5月，公司获得《江西省安防工程企业设计施工维护能力证书》一级，有效期三年。



2017年6月，ISO27001、ISO20000、ISO9001认证年审通过。



2017年12月，公司再度被认定为“软件企业”，并荣获“优秀IT企业”。

目 录

公司年度大事记	2
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	11
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	26
第七节 融资及利润分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节 行业信息	32
第十节 公司治理及内部控制	32
第十一节 财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、惠当家、惠当家公司	指	江西惠当家信息技术股份有限公司
股东大会	指	江西惠当家信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	江西惠当家信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	江西惠当家信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	2016 年第一次临时股东大会决议通过修订后的章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
惠添财投资、惠添财公司	指	江西惠添财投资管理有限公司，与惠当家是同一控制人
ERP	指	企业资源计划系统
SaaS	指	软件即服务
SAP	指	SAP 公司，全球最大的企业管理和协同化电子商务解决方案供应商、全球第三大独立软件供应商。
企业管理信息化	指	企业管理信息化是以信息化带动工业化，实现企业管理现代化的过程，它是将现代信息技术与先进的管理理念相融合，转变企业生产方式、经营方式、业务流程、传统管理方式和组织方式，重新整合企业内外部资源，提高企业效率和效益、增强企业竞争力的过程。它一般必须具备信息获取、信息传递、信息处理、信息再生、信息利用的功能。由管理软件平台与智能化传感设备组成。
高校管理信息化	指	高校管理信息化是指随着现代信息技术的发展，高等院校根据自身发展的需要，采用先进的信息技术来构建信息化校园，从而提高管理效率、强化教学质量、促进科研教研、提升服务水平。以高性能校园网为基础，实现教务管理、教学资源管理、科研管理、后勤与服务管理的全面整合，实现信息化增值服务，是信息经济条件下高等院校发展的大势所趋，也是我国高校向世界一流大学迈进的必由之路。
政务管理信息化	指	政务管理信息化，就是政府机构应用现代信息和通信技术，将管理和服务通过网络信息系统进行集成，在互联网上实现政府组织结构和工作流程的优化重组，超越时间和空间及部门之间的分隔限制，向社会提供优质和全方位的、规范而透明的、符合国际水准的管理和服务。
云计算	指	是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。

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。

公司负责人郭驭华、主管会计工作负责人张萍 及会计机构负责人（会计主管人员）邱红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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
销售区域集中的风险	报告期内，公司产品销售区域主要集中在江西省。如果江西省区域市场出现萎缩或增速放缓的情形，而公司的市场拓展不能达到预期，将对公司的生产经营产生影响。
公司抗风险能力较低风险	公司资产规模偏小，营业收入偏低，公司的抗风险能力较之一般企业低。公司 2016 年、2017 年营业收入分别为 6,026,651.78 元、7,746,034.96 元。报告期内，公司营业收入总体规模不大，如果公司营业收入产生较大波动，将会对公司生产经营产生一定影响。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2012 年 10 月 8 日取得江西省工业和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为：赣 R-2012-0013，2014 年 1 月 23 日变更为赣 R-2013-0084；于 2012 年 10 月 8 日取得江西省工业和信息化委员会颁发的《软件产品登记证书》，证书编号为：赣 DGY-2012-0131。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》财税[2008]1 号的规定，本公司可以享受“自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”的政策，已向主管税务机关申报备案享受该项税收优惠政策。其中 2013 年为本公司获利年度的第一年。2017 年为本公司企业所得税减半征收的第三个年度，2018 年公司不再享有减半征收企业所得税政策。 根据《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, 经南昌市高新技术产业开发区国家税务局 (洪高国税 [2013]25 号) 文件批准, 自 2013 年 4 月 1 日起, 公司销售自行开发的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过 3% 的部分, 享受实行即征即退政策。2017 年, 公司收到软件增值税退税款 55,425.64 元。公司未来如果不能继续认定为双软企业, 且相应的所得税税收优惠政策发生变化, 将对公司的经营业绩产生一定的影响。
应收账款管理风险	公司应收账款较去年有所上升, 2016 年末与 2017 年末应收账款账面净值分别 1,487,876.83 元和 1,757,739.78 元, 应收账款净额期末数比期初数增加 269,862.95 元, 增加比例为 18.14%, 占总资产的比例分别为 8.65% 和 9.87%。
公司股权相对集中, 控股股东不当控制风险	公司控股股东郭驭华持有 655.2 万股公司股份, 占总股本的 51.75%, 在公司担任董事长、总经理职务, 同时为公司的法定代表人; 公司第四大股东雷凌持有 64.8 万股公司股份, 占总股本的 5.12%, 为公司董事、董事会秘书; 郭驭华与雷凌系夫妻关系, 二人合计持有 56.87% 的公司股份, 郭驭华与雷凌为公司共同实际控制人。2017 年全年, 两人均未减持。若本公司控股股东利用其控股地位, 通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制, 可能给公司经营和未来其他股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西惠当家信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi HDJ Information Technology Co., Ltd.
证券简称	惠当家
证券代码	830953
法定代表人	郭驭华
办公地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新大道 589 号南昌大学科技园一号三楼 A304-307 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	雷凌
职务	董事会秘书
电话	0791-88310832
传真	0791-88310832
电子邮箱	13870831234@QQ.COM
公司网址	http://www.lghy.cn
联系地址及邮政编码	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新大道 589 号南昌大学科技园一号三楼 A304-307 室 330096
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	2011 年 5 月 23 日
挂牌时间	2014 年 8 月 08 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-I6513 应用软件开发
主要产品与服务项目	以自制管理软件为核心为客户提供管理信息化服务
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	12,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	郭驭华
实际控制人	郭驭华、雷凌

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	913601065736438044	否
注册地址	江西省南昌市南昌高新技术产业 开发区高新大道 589 号南昌大学 科技园一号三楼 A304-307 室	否
注册资本	12, 660, 000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	南昌市西湖区北京西路 88 号江信国际金融大厦 15 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华
签字注册会计师姓名	刘志坚、刘方艳
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 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	7,746,034.96	6,026,651.78	28.53%
毛利率%	52.47%	32.25%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	345,898.93	-894,580.75	138.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	206,423.93	-1,136,495.62	118.16%
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）	2.11%	-5.22%	—
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）	1.26%	-6.63%	—
基本每股收益	0.03	-0.07	142.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,816,760.50	17,202,570.07	3.57%
负债总计	1,225,957.16	957,665.66	28.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,590,803.34	16,244,904.41	2.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.28	2.34%
资产负债率%（母公司）	6.88%	5.57%	—
资产负债率%（合并）			—
流动比率	10.83%	19.66%	—
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	1,468,503.62	1,261,270.61	16.43%
应收账款周转率	4.26%	2.20%	—
存货周转率	12.84%	12.76%	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.57%	-13.85%	—
营业收入增长率%	28.53%	-38.55%	—
净利润增长率%	138.67%	-150.67%	—

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	12,660,000.00	12,660,000	-
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	259,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00
非经常性损益合计	159,400.00
所得税影响数	19,925.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	139,475.00

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，本公司属于 I 类“信息传输、软件和信息技术服务业”中的“软件和信息技术服务业”（I65）。

公司以管理信息化系统软件产品的研发与销售业务为主要发展方向，公司业务立足于软件、信息技术服务行业。作为一家管理信息化综合服务解决方案提供商及软件开发商，公司拥有 85 项软件著作权及行业经验丰富的研发团队和项目实施与管理人员，为各企、事业单位提供管理信息化服务。公司的核心产品是一系列的惠当家管理信息化系统软件。

公司通过直销模式、陌生拜访等为主要方式面对目标市场的大客户开拓业务，在对原有客户挖潜的同时，积极开拓新客户，提高公司业务规模。公司收入来源是软件开发和服务业务、软件产品的销售业务、系统集成与维护业务。公司主要工作内容包括：一是通过对客户的需求调研和流程梳理，达到工作流程化、业务标准化及数据规范化，以实现管理信息化产品标准功能；二是通过二次开发及定制开发，满足客户特殊需求；三是为客户提供技术支持、培训等后续服务。

公司已为南昌大学，江西财经大学，华东交通大学，江西师范大学，江西信息科技学校，江西旅游商贸职业学院，宜春学院，赣州师范高等专科学校，中国邮政集团公司南昌市分公司，恒大高新（002591），科陆电子（002121）等不同行业领域的对象提供服务。

目前公司规模较小，但无形资产和自主知识产权产品较丰富，现已进入市场拓展期。

公司将继续立足江西，扩大销售团队，面向全国积极开拓销售渠道，加快市场开拓步伐，深化营销服务模式，提倡业务创新，加强营销队伍建设，健全服务体系，提高服务水平。公司继续强化直销、着力培训、激励销售以及开拓新产品，并加强品牌宣传和推广，将公司打造成为全国最具有竞争力的信息化管理专家。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

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，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，稳步实施市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，总体发展势头良好。

1、主要财务指标完成情况

公司 2017 年实现营业收入 7,746,034.96 元，同比增长 28.53%；实现净利润 345,898.93 元，扭亏为盈；公司资产总额 17,816,760.50 元，同比增加 3.57%；净资产总额 16,590,803.34 元，同比增加 2.13%。

2、市场与营销策略

公司根据客户的实际情况、目标受众、市场环境等因素，策划符合企业需求的营销方案，利用有效的营销方式强化用户的品牌意识，为企业培养和建立稳定的用户群体。本年度公司市场开拓情况良好，为下阶段发展储备了良好的客户基础。

3、强化内部管理

公司继续加强内部管理，强化规范动作，梳理业务流程，降低运营和管理成本，努力实现公司业务发展与股东的双赢。

(二) 行业情况

报告期内，公司主营教育信息化系统。

21 世纪是知识经济的时代。信息技术的飞速发展，为知识经济的发展奠定了坚实的技术基础。我国的教育面临着一系列的挑战，主要来自于科学技术的迅猛发展、因人口增长而引起的教育要求、国际竞争和各种社会问题等方面。传统的教育越来越不适应社会的发展，教育的根本出路就在改革，而教育改革的重要途径之一是教育信息化。

管理信息化是教育信息化的重要工作。为贯彻落实教育部《教育信息化“十三五”规划》，各省为推进教育管理信息化工作提出各项实施意见，增加了教育管理信息化的资金投入。

2017 年 1 月，教育部办公厅印发《2017 年教育信息化工作要点》，其中提出重点任务之一是推动数字校园和智慧校园建设。为公司主营业务带来广阔市场。

(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	4,483,837.05	25.17%	7,587,765.96	44.11%	-40.91%

应收账款	1,757,739.78	9.87%	1,487,876.83	8.65%	18.14%
存货	143,167.88	0.80%	430,112.76	2.50%	-66.71%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	900,251.17	5.05%	799,208.92	4.65%	12.64%
在建工程		-		-	-
短期借款		-		-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	17,816,760.50	-	17,202,570.07	-	3.57%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

较上一年度减少 3,103,928.91 元，变动比例 40.91%，主要因为报告期末，公司持有其他流动资产 2,000,000.00 元；同时用人成本增加所致。

2、应收账款

较上一年度增加 269,862.95 元，变动比例 18.14%，主要因为报告期内，部分订单在完成验收确认后尚未完成销售回款所致，公司已按企业会计准则计提坏账准备，未来公司会加强销售回款管理，监控收款风险。

3、存货

较上一年度减少 286,944.88 元，变动比例 66.71%，主要因为报告期内，配套硬件销售占比由 2016 年的 53.58% 降至 2017 年的 25.70%，故存货采购量减少，同时存货减少。

4、固定资产

较上一年度增加 101,042.25 元，变动比例 12.64%，主要因为报告期内，部分固定资产已到使用年限需要更换和添置所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	7,746,034.96	-	6,026,651.78	-	28.53%
营业成本	3,681,376.85	47.53%	4,083,119.23	67.75%	-9.84%
毛利率%	52.47%	-	32.25%	-	-
管理费用	2,225,939.82	28.74%	1,954,778.21	32.44%	13.87%
销售费用	1,623,290.12	20.96%	1,699,530.17	28.20%	-4.49%
财务费用	-5,855.52	-0.08%	-56,954.76	-0.95%	89.72%
营业利润	208,640.80	2.69%	-1,644,708.58	-27.29%	112.69%
营业外收入	259,400.00	3.35%	637,362.96	10.58%	-59.30%
营业外支出	100,000.00	1.29%	525.86	0.01%	18,916.47%
净利润	345,898.93	4.47%	-894,580.75	-14.84%	138.67%

项目重大变动原因：

1、营业收入

较上一年度增加 1,719,383.18 元，变动比例 28.53%，主要因为随着公司自身的发展，主营产品《教育信息化管理系统》逐渐成熟，技术优势显现，品牌知名度提高，得到客户的认同，业绩有所提升所致。

2、营业成本

较上一年度减少 401,742.38 元，变动比例 9.84%，虽然营业收入有所增加，但主营业务突出，减少了配套硬件的销售，从而降低了营业成本。

3、管理费用

较上一年度增加 271,161.61 元，变动比例 13.87%，主要因为用工成本增加，为留住人才，公司可以提升薪资、福利等方式来稳定人才队伍，用人成本上涨；同时无形资产摊销增大所致。

4、销售费用

较上一年度减少 76,240.05 元，变动比例 4.49%，与上一年度基本持平。

5、财务费用

较上一年度增加 51,099.24 元，变动比例 89.72%，主要因为银行理财收入，上一年度计入财务利息，本期计入投资收益 75,133.78 元。

6、营业利润

较上一年度增加 1,853,349.38 元，变动比例 112.69%，主要因为营业收入增加，同时配套硬件占比的下降，营业成本较上年度减少，毛利率提高所致。

7、营业外收入

较上一年度减少 377,962.96 元，变动比例 59.30%，主要因为上一年度收到“南昌市扶助成长型中小企业基金”政府补助 200,000.00 元及软件产品退税 360,362.96 元；本期软件产品退税计入其他收益，收到其他政府补助 259,400.00 元；两者差额导致营业外收入减少。

8、营业外支出

较上一年度增加 99,474.14 元，变动比例 18916.47%，主要因为本期向江西省民建同心扶贫基金会捐赠了 10 万元所致。

9、净利润

较上一年度增加 1,240,479.68 元，变动比例 138.67%，主要因为营业利润增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	7,746,034.96	6,026,651.78	28.53%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	3,681,376.85	4,083,119.23	-9.84%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
自有软件销售	2,190,085.52	28.27%	1,060,854.69	17.60%
技术服务	3,565,542.83	46.03%	1,736,866.11	28.82%
配套硬件销售	1,990,406.61	25.70%	3,228,930.98	53.58%
合 计	7,746,034.96	100.00%	6,026,651.78	100.00%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

自有软件销售收入较上一年度增加了 1,129,230.83 元, 占营业收入比例增加 10.67%;
技术服务收入较上一年度增加了 1,828,676.72 元, 占营业收入比例增加 17.21%;
配套硬件销售收入较上一年度减少了 1,238,524.37 元, 占营业收入比例减少 27.88%;
自有软件销售、技术服务(含定制开发软件)与上一年度相比, 占主营业务收入比例均有所增加, 而配套硬件销售占比减少, 意味着公司主营业务越来越突出, 盈利能力增强。

(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	赣州师范高等专科学校	1,365,811.94	17.63%	否
2	江西旅游商贸职业学院	930,427.38	12.01%	否
3	中国邮政速递物流股份有限公司江西省分公司	545,966.17	7.05%	否
4	江西省信息科技学校	507,692.32	6.56%	否
5	南昌大学	457,152.87	5.90%	是
合计		3,807,050.68	49.15%	-

(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	江西省视锐实业有限公司	851,141.02	23.12%	否
2	南昌市网奇网络工程有限公司	223,131.14	6.06%	否
3	江西楚枫科技发展有限公司	127,111.11	3.45%	否
4	广州正脉教育技术有限公司	119,658.12	3.25%	否
5	江西鑫创豪智能科技有限公司	96,713.68	2.63%	否
合计		1,417,755.07	38.51%	-

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	1,468,503.62	1,261,270.61	16.43%
投资活动产生的现金流量净额	-4,572,432.53	-2,278,692.04	100.66%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-1,055,000.00	100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

较上一年度增加了 207,233.01 元，主要因为配套硬件销售收入减少，导致“销售商品、提供劳务收到的现金”减少，同时用于“购买商品、接受劳务支付的现金”也减少；另外“支付的各项税费”较上一年度减少 376,327.25 元，最终导致“经营活动产生的现金流量净额”增加。

2、投资活动产生的现金流量净额

较上一年度减少了 2,293,740.49 元，主要因为报告期末有银行理财产品未到期，导致“支付其他与投资活动有关的现金”增加 2,000,000.00 元；另外由于部分固定资产需要更换所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

较上一年度增加了 1,055,000.00 元，主要因为上年同期分配现金股利 1,055,000.00 元，本报告期内未分配股利，最终导致“筹资活动产生的现金流量净额”增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用闲置自有资金购买银行短期保本理财产品，循环购买，金额不超过 3,000,000.00 元，截至报告期末，有 2,000,000.00 元未到期赎回，当期总收益 75,133.78 元。根据公司第一届董事会第十一次会议、2015 年年度股东大会审议通过的《关于利用闲置资金购买银行理财产品的议案》，第二届董事会第四次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于利用自有闲置资金购买中信证券的保本付息理财产品的议案》，上述投资在总经理权限内。公司在确保不影响日常经营活动所需资金的情况下运用自有闲置资金购买银行短期保本理财产品，可以提高资金使用效率，并为公司及股东创造更多的收益。

(五) 研发情况

1、研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,426,691.81	1,971,635.83
研发投入占营业收入的比例	31.33%	32.27%

2、专利情况:

项目	总数量	本期新增数量
公司拥有的专利数量	-	-
公司拥有的发明专利数量	-	-
公司拥有的软件著作权数量	85	17

3、研发项目情况:

研发项目名称	研发支出明细				研发支出小计	占营业收入的比重
	职工薪酬	累计折旧	房租水电	其他		
研究生招生管理系统	625,101.91	25,662.84	28,367.24	17,479.48	696,611.47	8.99%
中小型企业管理系统	524,530.62	26,698.55	33,351.84	8,988.28	593,569.29	7.66%
创意教育管理云平台	397,828.74	26,235.66	26,377.24	8,141.43	458,583.07	5.92%
报表编辑器软件	288,552.68	33,976.90	26,449.72	5,321.68	354,300.98	4.57%
智能办公 OA 系统 (教育版)	263,488.06	27,133.63	27,065.16	5,940.15	323,627.00	4.18%
合 计	2,099,502.01	139,707.58	141,611.20	45,871.02	2,426,691.81	31.33%

报告期内,研发投入金额增加 2,426,691.81 元,本期确认为无形资产的开发支出 2,392,256.34 元,系公司研发惠当家数字化智慧校园平台、惠当家报表编辑器软件 V1.0、惠当家智能办公 OA 系统(教育版) V1.0 和惠当家研究生招生管理系统 V1.0 项目的累计支出。惠当家数字化智慧校园平台于 2016 年 12 月 31 日研发完成、于 2017 年 2 月 23 日取得第三方测试合格报告,并已取得软著登字第 1707312 号计算机软件著作权证书;惠当家报表编辑器软件(简称:惠当家报表编辑器) V1.0 于 2017 年 3 月 1 日研发完成、于 2017 年 12 月 26 日取得第三方测试合格报告,并已取得软著登字第 2081391 号计算机软件著作权证书;惠当家智能办公 OA 系统(教育版) V1.0 于 2017 年 5 月 5 日研发完成、于 2017 年 12 月 26 日取得第三方测试合格报告,并已取得软著登字第 2079237 号计算机软件著作权证书;惠当家研究生招生管理系统 V1.0 于 2017 年 7 月 20 日研发完成、于 2017 年 12 月 26 日取得第三方测试合格报告,并已取得软著登字第 2236784 号计算机软件著作权证书。以上产品均为公司自主研发,达到预期用途,并已产生销售收入,符合研发支出资本化的“五条件”。

报告期内,公司正在进行《创意教育管理云平台 V3.0》、《惠当家中小型企业管理系统 V2.0》的深入开发,预计 2018 年能实现基本目标。通过对原有产品的升级开发,采用先进的思想、成熟的技术与设计方法,符合当前潮流与未来发展趋势,具有较强的生命力及长期使用价值。

公司现有 24 名研发人员和 19 名实施技术人员组成的专业开发团队,全部大专以上学历,其中硕士 2 人,中、高级信息系统项目管理师 5 人,专业涵盖软件工程、电子信息、系统集成、网络传播等领域,他们有坚实的理论基础、丰富的实践经验、严谨的科学作风和团队协作的创业精神,使公司具备了强大的科研攻关能力。

报告期内,研发支出资本化金额 2,392,256.34 元,前期研发支出资本化本期摊销 812,248.38 元,合计影响本期利润总额增加 1,580,007.96 元,利润净额增加 1,382,506.97 元。

(六) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

公司在自力更生、发展企业的同时，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发和公益慈善活动。积极履行社会责任，承担企业公民角色，推动扶贫攻坚等社会公益事业的发展。

2017 年，向“民建同心扶贫基金”捐赠 10 万元，用于贫困地区的教育扶助，用于建设贫困地区的“音乐教室”，并坚持每年捐赠 10 万元建设 2 所“音乐教室”。

三、 持续经营评价

报告期内，公司扭亏为盈，各项业务进展顺利，正在执行期的项目已超 300 万元。各项资产、人员、财务等完全独立，因此，保持有良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，目前公司持续经营情况良好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

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、销售区域集中的风险

报告期内，公司产品销售区域主要集中在江西省。如果江西省区域市场出现萎缩或增速放缓的情形，而公司的市场拓展不能达到预期，将对公司的生产经营产生影响。公司现已在武汉设置办事处，逐步拓展外省业务。

风险应对措施：公司积极扩建销售团队，通过互联网营销、电话营销、陌生拜访等方式主动扩大市场影响力，公司主要产品基于互联网的智慧型产品，只要在国内的某一区域获得良好的销售成

果后，进行销售模式的区域性复制比传统行业所花费的时间和财务成本要低一些。所以公司短时间内还将继续稳固当前的研发、销售成果，稳步扎根后，公司现已在武汉设置办事处，逐步拓展外省业务，从而扩大销售区域，积极降低销售区域集中所带来的风险。

2、公司抗风险能力较低风险

公司资产规模偏小，营业收入偏低，公司的抗风险能力较之一般企业低。公司 2016 年、2017 年营业收入分别为 6,026,651.78 元、7,746,034.96 元。报告期内，公司营业收入总体规模不大，如果公司营业收入产生较大波动，将会对公司生产经营产生一定影响。

风险应对措施：公司属软件与信息技术服务行业快速发展期，已经拥有自主知识产权著作权 85 项，这些知识产权形成了一个架构成熟、功能完整的企业信息化解决方案。公司将加大研发资金投入，引进高级技术人才，继续通过研发取得更多的自主知识产权。公司主要的核心技术人员、核心管理人员和销售人员稳定，2017 年人均工资都得到了提高；公司将持续加大营销力度，开拓多行业和多区域市场。

3、税收优惠政策变化的风险

公司于 2012 年 10 月 8 日取得江西省工业和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为：赣 R-2012-0013，2014 年 1 月 23 日变更为赣 R-2013-0084；于 2012 年 10 月 8 日取得江西省工业和信息化委员会颁发的《软件产品登记证书》，证书编号为：赣 DGY-2012-0131。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》财税[2008]1 号的规定，本公司可以享受“自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”的政策，已向主管税务机关申报备案享受该项税收优惠政策。其中 2013 年为本公司获利年度的第一年。2017 年为本公司企业所得税减半征收的第三个年度，2018 年公司不再享有减半征收企业所得税政策。

根据《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，经南昌市高新技术产业开发区国家税务局（洪高国税[2013]25 号）文件批准，自 2013 年 4 月 1 日起，公司销售自行开发的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分，享受实行即征即退政策。2017 年，公司收到软件增值税退税款 55,425.64 元。公司未来如果不能继续认定为双软企业，且相应的所得税税收优惠政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

风险应对措施：公司于 2013 年取得软件企业认定证书，同年南昌市高新区国税局文件确定公司符合“两免三减半”的税收优惠政策，该优惠政策在 2017 年为阶段性结束。公司未来的业务发展方向仍属于软件研发、高新技术产品研发、销售的范畴，公司属于高新技术企业，因此公司企业所得税按 15%征收。随着商誉增大、销售能力增强、产品投放增多，公司的盈利能力将会得到进一步保障，风险抵抗能力增强，税收优惠政策变法所产生的风险影响也将逐渐下降。

2017 年 12 月，公司再度被认定为“软件企业”，公司销售自行开发的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分，享受实行即征即退政策。

4、应收账款管理风险

公司应收账款较去年有所上升，2016 年末与 2017 年末应收账款账面净值分别 1,487,876.83 元和 1,757,739.78 元，应收账款净额期末数比期初数增加 269,862.95 元，增加比例为 18.14%，占总

资产的比例分别为 8.65%和 9.87%。

风险应对措施：根据公司的会计政策规定，对应收账款计提了坏账准备；并把回款率纳入销售人员绩效考核中；公司已针对应收账款安排了专人进行协调和催收并取得了一定的效果，从而减小资金占用，提高公司的运营效率。

5、公司股权相对集中，控股股东不当控制风险

公司控股股东郭驭华持有 655.2 万股公司股份，占总股本的 51.75%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；公司第四大股东雷凌持有 64.8 万股公司股份，占总股本的 5.12%，为公司董事、董事会秘书；郭驭华与雷凌系夫妻关系，二人合计持有 56.87%的公司股份，郭驭华与雷凌为公司共同实际控制人。2017 年全年，两人均未减持。若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。

风险应对措施：针对公司股权相对集中，控股股东不当控制风险，公司章程里明确了“投资者管理制度”，公司制定了《投资者关系管理制度》，同时公司根据自身经营的特点对关联交易、对外投资、对外担保、重大事项决策程序等制定了相关公司治理制度。在日常治理中，公司将认真执行《公司章程》及各项公司治理制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司控股股东的行为不当控制。现证券持有人由最初的 2 人增至 29 位，改善了股权过度集中的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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，委托或者受托销售	1,000,000.00	457,152.87
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		
6. 其他	300,000.00	293,310.10
总计	1,300,000.00	750,462.97

（二）承诺事项的履行情况

1、为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人已出具《避免同业竞争承诺函》；
2、为规范股东与公司之间的关联交易，公司股东出具了《关于规范关联交易的承诺函》；
报告期内，各方均正常履行相应承诺，未有违背。

（三）自愿披露其他重要事项

对于软件和信息技术服务业，无形资产是企业生存与发展的核心资产，具有极其重要的地

位，在企业资产总额中应该占有较大的比重。报告期内，公司拥有软件著作权 85 项，其中有 4 项是公司成立时投资受让； 15 项是 2013 年 12 月 26 日，公司与公司董事长郭驭华签订软件著作权的专有许可协议，公司独占使用，除公司外其它任何人包括许可人本人都不得使用，此后董事长郭驭华将上述 15 项著作权转让给了股份公司，并于 2014 年 8 月 20 日在国家版权局办理完成转让登记手续，股份公司已取得了此 15 项软件著作权证书；有 66 项是原始取得，其中 2017 年原始取得 17 项。这些软件和模块是惠当家公司一揽子信息技术手段中的重要元素，构建了“一平台多核心”；公司拥有江西省重点新产品 2 项，商标权登记 15 项，其中属于独占许可的有 4 项，公司注册获得 11 项；江西省著名商标 1 项；其它资质 8 项；互联网域名 2 项；公司 logo 美术作品 1 项，明细如下：

1、软件著作权证书列表：

序号	软件著作权名称	证书号	获得方式
1	汇亚通智能办公系统[简称：汇亚通办公]V1.0	软著登字第 0372543 号	受让取得
2	小气鬼记账进销存系统[简称：小气鬼记账]V1.0	软著登字第 0372545 号	受让取得
3	惠当家财务管理系统[简称：惠当家财务]v1.0	软著登字第 0372547 号	受让取得
4	汇亚通报表编辑器软件[简：汇亚通报表编辑器 V1.0]	软著登字第 0372549 号	受让取得
5	惠当家视频管理系统[简称：视频管理系统]V1.0	软著登字第 0716193 号	受让取得
6	汇亚通公文管理系统 V1.0	软著登字第 0792834 号	受让取得
7	汇亚通邮箱系统 V1.0	软著登字第 0792836 号	受让取得
8	惠当家短信通平台[简称：惠当家短信通]V1.0	软著登字第 0792849 号	受让取得
9	惠当家呼叫系统 V1.0	软著登字第 0792951 号	受让取得
10	惠当家 Web 考勤系统[简称：Web 考勤系统]V1.0	软著登字第 0792953 号	受让取得
11	惠当家 GPS 定位系统[简称：GPS 定位系统]V1.0	软著登字第 0792957 号	受让取得
12	惠当家固定资产管理系统[简称：固定资产管理系统]V1.0	软著登字第 0793004 号	受让取得
13	惠当家网站管理系统 V1.0	软著登字第 0793006 号	受让取得
14	惠当家车辆管理系统[车辆管理系统]V1.0	软著登字第 0793008 号	受让取得
15	惠当家驾校管理系统[简称：驾校管理]V1.0	软著登字第 0793015 号	受让取得
16	汇亚通文本编辑器软件[简称：汇亚通文本编辑器]V1.0	软著登字第 0793017 号	受让取得
17	惠当家文档管理系统 V1.0	软著登字第 0793020 号	受让取得
18	惠当家教务管理系统[简称：教务系统]V1.0	软著登字第 0793022 号	受让取得
19	惠当家高校后勤管理系统[简称：后勤管理系统]V1.0	软著登字第 0799413 号	受让取得
20	惠当家中小型企业管理系统 V1.0	软著登字第 0317629 号	原始取得
21	惠当家 Pos 系统 V1.0	软著登字第 0318057 号	原始取得
22	惠当家医疗信息管理系统[简称：医疗信息管理系统]V1.0	软著登字第 0690528 号	原始取得
23	惠当家电子商务系统 V1.0	软著登字第 0758159 号	原始取得
24	惠当家物流管理系统 V1.0	软著登字第 0759769 号	原始取得
25	惠当家人力资源系统 V1.0	软著登字第 0760047 号	原始取得
26	惠当家会员管理系统 V1.0	软著登字第 0760491 号	原始取得

27	惠当家生产管理系统 V1.0	软著登字第 0760883 号	原始取得
28	惠当家项目管理系统 V1.0	软著登字第 0762064 号	原始取得
29	基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统 V1.0	软著登字第 0763714 号	原始取得
30	惠当家客户管理系统 V1.0	软著登字第 0765122 号	原始取得
31	惠当家劳务管理系统[简称：劳务管理系统]V1.0	软著登字第 0932569 号	原始取得
32	基于云平台、面向移动办公的农村信息化系统 V1.0	软著登字第 1065530 号	原始取得
33	基于云平台、面向移动办公的教育信息化系统 V1.0	软著登字第 1066753 号	原始取得
34	基于云平台、面向移动办公的政务信息化系统 V1.0	软著登字第 1067145 号	原始取得
35	惠当家视频管理系统 V2.0	软著登字第 1084495 号	原始取得
36	惠当家教师档案管理系统 V1.0	软著登字第 1343135 号	原始取得
37	惠当家自助打印系统 V1.0	软著登字第 1343152 号	原始取得
38	惠当家基于云平台、面向移动办公的教育信息化系统 V2.0	软著登字第 1349980 号	原始取得
39	惠当家游泳馆系统 V1.0	软著登字第 1349990 号	原始取得
40	惠当家数字化智慧校园 V1.0	软著登字第 1429484 号	原始取得
41	惠当家共青团工作管理系统 V1.0	软著登字第 1429648 号	原始取得
42	惠当家公寓管理系统 V1.0	软著登字第 1429656 号	原始取得
43	惠当家数据交换平台 V1.0	软著登字第 1429733 号	原始取得
44	惠当家教室管理系统 V1.0	软著登字第 1430638 号	原始取得
45	惠当家 IPTV 与录播系统 V1.0	软著登字第 1430707 号	原始取得
46	惠当家就业管理系统 V1.0	软著登字第 1430742 号	原始取得
47	惠当家绩效管理系统 V1.0	软著登字第 1430744 号	原始取得
48	惠当家精准营销系统 V1.0	软著登字第 1430746 号	原始取得
49	惠当家教育云平台系统 V1.0	软著登字第 1430749 号	原始取得
50	惠当家考试与题库系统 V1.0	软著登字第 1432655 号	原始取得
51	惠当家教务管理系统 V2.0	软著登字第 1432680 号	原始取得
52	惠当家在线支付系统 V1.0	软著登字第 1432686 号	原始取得
53	惠当家智慧科研管理系统 V1.0	软著登字第 1434068 号	原始取得
54	惠当家客户积分系统 V1.0	软著登字第 1434379 号	原始取得
55	惠当家迎新管理系统 V1.0	软著登字第 1434386 号	原始取得
56	惠当家实习与实践教学系统 V1.0	软著登字第 1435177 号	原始取得
57	惠当家离校管理系统 V1.0	软著登字第 1436328 号	原始取得
58	惠当家学生工作综合管理系统 V1.0	软著登字第 1436760 号	原始取得
59	惠当家软件环境安全检测系统 V1.0	软著登字第 1445752 号	原始取得

60	惠当家数字面试系统 V1.0	软著登字第 1455832 号	原始取得
61	惠当家运维管理系统 V1.0	软著登字第 1462732 号	原始取得
62	惠当家综合会议系统 V1.0	软著登字第 1463557 号	原始取得
63	惠当家统一信息门户平台 V1.0	软著登字第 1464310 号	原始取得
64	惠当家移动智能办公 APP 软件（IOS 版）	软著登字第 1480357 号	原始取得
65	惠当家统一身份认证系统 V1.0	软著登字第 1481610 号	原始取得
66	惠当家研究生管理系统 V1.0	软著登字第 1484150 号	原始取得
67	惠当家掌上校园系统 V1.0	软著登字第 1484154 号	原始取得
68	惠当家移动智能办公 APP 软件（安卓版）	软著登字第 1491619 号	原始取得
69	惠当家节能监管平台 V1.0	软著登字第 1578385 号	原始取得
70	惠当家数字化智慧校园平台 V2.0	软著登字第 1707312 号	原始取得
71	惠当家数字化校园系统（高职版）V1.0	软著登字第 2079088 号	原始取得
72	惠当家党务管理系统（SQL 版）V1.0	软著登字第 2079140 号	原始取得
73	惠当家智能办公 OA 系统（教育版）V1.0	软著登字第 2079237 号	原始取得
74	惠当家智能办公 OA 系统（企业版）V1.0	软著登字第 2079444 号	原始取得
75	惠当家报表编辑器软件[简称：惠当家报表编辑器]V1.0	软著登字第 2081391 号	原始取得
76	惠当家文本编辑器软件[简称：惠当家文本编辑器]V1.0	软著登字第 2081695 号	原始取得
77	惠当家数字化校园系统（中职版）V1.0	软著登字第 2081748 号	原始取得
78	惠当家项目管理系统 V2.0	软著登字第 2081942 号	原始取得
79	惠当家邮箱系统 V1.0	软著登字第 2082710 号	原始取得
80	惠当家智能办公系统[简称：惠当家办公]V1.0	软著登字第 2082817 号	原始取得
81	惠当家公文管理系统 V1.0	软著登字第 2082818 号	原始取得
82	惠当家智能办公 OA 系统（政务版）V1.0	软著登字第 2129918 号	原始取得
83	创意教育管理云平台 V2.0	软著登字第 2184049 号	原始取得
84	惠当家研究生招生管理系统 V1.0	软著登字第 2236784 号	原始取得
85	惠当家研究生教务管理系统 V1.0	软著登字第 2239198 号	原始取得

2、商标列表：

序号	注册号	类号	商 标	获得方式	起始日期	终止日期
1	8090559	9	惠当家	独占许可	2011-3-21	2021-3-20
2	9769684	9	惠当家	独占许可	2012-9-21	2022-9-20
3	8090557	9	汇亚通	独占许可	2011-3-21	2021-3-20
4	9769685	9	汇亚通	独占许可	2012-9-21	2022-9-20
5	11750873	12	惠当家	原始取得	2013-10-14	2024-4-27

6	10061639	42	惠当家	原始取得	2012-12-7	2022-12-6
7	12027881	42	惠当家	原始取得	2014-4-20	2024-7-20
8	14670403	37	惠当家	原始取得	2015-6-21	2025-6-20
9	14670345	38	惠当家	原始取得	2015-6-21	2025-6-20
10	14670579	44	惠当家	原始取得	2015-6-21	2025-6-20
11	14670579	45	惠当家	原始取得	2015-6-21	2025-6-20
12	14670446	39	惠当家	原始取得	2015-9-7	2025-9-6
13	14670446	40	惠当家	原始取得	2015-9-7	2025-9-6
14	14670446	41	惠当家	原始取得	2015-9-7	2025-9-6
15	14670446	43	惠当家	原始取得	2015-9-7	2025-9-6

3、著名商标：

序号	发证日期	证书名称	证书编号	颁发/批准机构
1	2016 年 12 月 1 日	“惠当家”江西省著名商标	第 10061639 号	江西省工商局

4、资质证书：

序号	发证日期	证书名称	证书编号	有效期
1	2016 年 11 月 15 日	《高新技术企业证书》	GR201636000452	三年
2	2014 年 1 月 23 日	《软件企业认定证书》	赣 R-2013-0084	五年
3	2014 年 1 月 23 日	《软件产品登记证》	赣 DGY-2012-0131	五年
4	2017 年 5 月 15 日	《江西省安全技术防范工程设计、施工资质证》一级	36012017126	一年
5	2015 年 7 月 17 日	CMMI-DEV ML3	0400452-01	三年
6	2015 年 7 月 24 日	ISO27001 信息安全管理体系	AN15ISI33R0S	三年
7	2015 年 7 月 24 日	ISO20000 IT 服务管理体系	CPR152P0073R0S	三年
8	2015 年 7 月 24 日	ISO9001 质量管理体系	01215Q20497R0S	三年

5、网站域名：

序号	登记日期	域名名称	登记机构	获得方式	有效期
1	2010 年 12 月 13 日	lghy.cn	中国互联网络信息中心	原始取得	至 2020 年 12 月 12 日
2	2010 年 12 月 13 日	Lghy.com	国际互联网名称与数字地址分配机构	独占许可	至 2020 年 12 月 12 日

6、公司 logo：

序号	发证日期	证书名称	证书编号	获得方式	有效期
1	2010 年 12 月 1 日	 《我心飞翔》美术作品	作登字： 14-2010-F-274	独占许可	至 2020 年 11 月 30 日

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	5,633,000.00	44.49%	401,000.00	6,034,000.00	47.66%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000.00	11.85%		1,500,000.00	11.85%
	董事、监事、高管	241,000.00	1.90%	19,000.00	260,000.00	2.05%
	核心员工	218,000.00	1.72%	124,000.00	342,000.00	2.70%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,027,000.00	55.51%	-401,000.00	6,626,000.00	52.34%
	其中：控股股东、实际控制人	5,700,000.00	45.02%		5,700,000.00	45.02%
	董事、监事、高管	783,000.00	6.19%	-45,000.00	738,000.00	5.83%
	核心员工	544,000.00	4.30%	-356,000.00	188,000.00	1.49%
总股本		12,660,000.00	—	0.00	12,660,000.00	—
普通股股东人数		32				

(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	郭驭华	6,552,000	0	6,552,000	51.75%	5,187,000	1,365,000
2	吴登龙	1,200,000	-200,000	1,000,000	7.90%	0	1,000,000
3	江西恒大实业投资有限公司	960,000	0	960,000	7.58%	0	960,000
4	雷凌	648,000	0	648,000	5.12%	513,000	135,000
5	中信证券股份有限公司做市专用证券账户	603,200	7,000	610,200	4.82%	0	610,200
合计		9,963,200	-193,000	9,770,200	77.17%	5,700,000	4,070,200

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东郭驭华持有 655.2 万股公司股份，占总股本的 51.75%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；公司第四大股东雷凌持有 64.8 万股公司股份，占总股本的 5.12%，为公司董事、董事会秘书；郭驭华与雷凌系夫妻关系，二人合计持有 56.87% 的公司股份，郭驭华与雷凌为公司共同实际控制人。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东郭驭华持有 655.2 万股公司股份，占总股本的 51.75%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人。

郭驭华，男，1973 年 12 月 16 日出生，汉族，中国国籍，无国外永久居留权，硕士。

1997 年 于南昌大学计算机技术与控制专业毕业

2008 年 江西财经大学 工商企业管理 硕士

工作经历

1997 年 9 月 - 南昌市光华工贸总公司

1998 年 1 月 - 2000 年 9 月 广州市泰聚龙贸易有限公司，电脑部主管、总经理助理。

2000 年 9 月 - 2005 年 好友电脑经营部个体经营

2005 年 5 月 - 2009 年 江西好友实业有限公司 董事长

2009 年 1 月 - 2011 年 郭驭华软件工作室 从事管理信息化软件研发

2011 年 6 月 - 至今 江西惠当家信息技术股份有限公司 董事长

2008 年 6 月加入民主建国会，被评为中国民主建国会江西省优秀会员，民建江西省直金融总支副主委。

2014 年 11 月被聘为江西省人民检察院第六届特约检察员，任期五年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东郭驭华持有 655.2 万股公司股份，占总股本的 51.75%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；公司第四大股东雷凌持有 64.8 万股公司股份，占总股本的 5.12%，为公司董事、董事会秘书；郭驭华与雷凌系夫妻关系，二人合计持有 56.87% 的公司股份，郭驭华与雷凌为公司共同实际控制人。

郭驭华简历详见第六节三（一）控股股东情况。

雷凌，女，1975 年 10 月 28 日，汉族，中国国籍，无国外永久居留权。1996 年 7 月毕业于江西省第一工业学校，中专学历。

工作经历：

1997 年 1 月-1998 年 2 月，乐平市鸣山煤矿机修厂任库管；

1998 年 2 月-2000 年 2 月，广州泰聚龙有限公司任电脑操作员；

2000 年 2 月-2011 年 5 月从事个体经营；

2011 年 5 月-2013 年 12 月，江西惠当家信息技术有限公司任法人；

2013 年 12 月至今，江西惠当家信息技术股份有限公司任董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐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	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
郭驭华	董事长、总经理	男	45	硕士	2016.12—2019.12	是
雷 凌	董事、董事会秘书、 副总经理	女	43	中专	2016.12—2019.12	是
郭长水	董事	男	51	硕士	2016.12—2019.12	否
邹秀清	董事	男	45	博士	2016.12—2019.12	否
胡星波	董事	男	42	博士	2016.12—2019.12	否
郭宏山	监事会主席	男	44	本科	2016.12—2019.12	否
何学裕	监事、核心技术人员	男	34	大专	2016.12—2019.12	是
吴志龙	监事、核心技术人员	男	29	大专	2016.12—2019.12	是
刘宇华	副总经理	男	44	大专	2016.12—2019.12	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

郭驭华与雷凌系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
郭驭华	董事长、总经理	6,552,000	0	6,552,000	51.75%	-
雷 凌	董事、董事会秘书、 副总经理	648,000	0	648,000	5.12%	-
郭长水	董事	96,000	0	96,000	0.76%	-
邹秀清	董事	45,000	0	45,000	0.36%	-
胡星波	董事	96,000	0	96,000	0.76%	-
郭宏山	监事会主席	96,000	0	96,000	0.76%	-
何学裕	监事、核心技术人员	175,000	-40,000	135,000	1.07%	-
吴志龙	监事、核心技术人员	216,000	0	216,000	1.71%	-
刘宇华	副总经理	300,000	14,000	314,000	2.48%	-
合计	-	8,224,000	-26,000	8,198,000	64.77%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
无				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

本年度无新任董事、监事、高级管理人员。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	4
研发人员	31	24
销售人员	18	10
技术人员	6	19
财务人员	3	3
员工总计	63	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	2	2
本科	18	19
专科	41	37
专科以下	2	2
员工总计	63	60

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、人员变动情况

报告期内，公司核心员工没有发生变动。公司在引进高素质人才的同时，对现有的人才队伍进行了结构优化，通过各种考核，淘汰了不合格员工，把人员变动控制在合理范围内，人员的合理流动促进了公司的良性发展，带来知识和技术的交流，不断为公司注入了新的活力。

2、人才引进情况

在人才引进方面，公司采取了一系列措施，包括外部多渠道招聘引进、与大专院校建立长期人才合作、与猎头公司合作、内部人员推荐等方式，及时补充所需、所缺人才。

3、人员培训情况

随着公司成功挂牌“新三板”后，公司的发展也上升了一个新高度，对员工的素质要求也越来越高，公司进行了人才梯队建设，建立了培训体系，加强了培训力度，公司制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。

4、员工薪酬政策

参考二线城市的同行业薪酬水平，结合现有情况，公司制定了一套较为完整的薪酬福利体系，公司员工之薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，参与有关政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除正常绩效考核之外，公司将根据整体盈利状况对管理层及核心技术人员进行额外奖励，奖励依据为公司、部门、项目业绩及个人贡献。针对特殊人才、核心骨干、高层管理人员制定了优惠的福利政策，保证吸引并留住人才。

公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘宇华	副总经理	314,000
邱 红	财务经理	180,000
张 勤	出纳	120,000
邓志鹏	UI 设计	94,000
郑在汉	方案设计师	96,000
曹 强	程序员	24,000
张晓明	技术员	8,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘茂平	项目总监	30,000

核心人员的变动情况：

报告期内，有三位核心人员雷刚、王屹、韦清清因个人原因离职，其他人员未发生变化，以上三位离职人员的工作已正常交接，对公司经营无重大影响。

报告期内，人员的离职率与同地区同行业相比属正常范围，公司感谢离职员工曾经为公司发展所做的努力，职员的适当流动有益于公司产品及经营创新，公司也会提高薪资福利，加强企业文化建设来留住和引进关键岗位的优秀人才。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。制定了《董事长工作细则》、修改了《总经理工作细则》。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了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，公司未发生重要的人事变动、对外投资、融资、对外担保等行为。

公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内 召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2017年02月15日，第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于确认2016年关联交易的议案》、《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开2017年第一次临时股东大会的议案》。 2、2017年4月12日，第二届董事会第三次会议，审议通过了《2016年年度审计报告》、《2016年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项意见》、《2016年年度报告和摘要》、《2016年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《2016年财务决算报告和2017年财务预算报告》、《2016年度董事会工作报告》、《2016年度总经理工作报告》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2017年向江西省民建同心扶贫基金会捐赠的议案》、《董事长工作细则》、《修改“总经理工作细则”的议案》、《关于提议召开2016年年度股东大会的议案》。 3、2017年8月18日，第二届董事会第四次会议，审议通过了《公司2017年半年度报告》、《关于办理核心员工自愿限售股的解除限售登记手续的议案》、《关于利用自有闲置资金购买中信证券的保本付息理财产品的议案》。
监事会	2	1、2017年4月12日，第二届监事会第二次会议，审议通过了《2016年年度报告和摘要》、《2016年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项意见》、《2016年度监事会工作报告》、《2016年财务决算报告和2017年财务预算报告》、《2016年度利润分配及资本公积转增股本预案》。 2、2017年8月18日，第二届监事会第三次会议，审议通过了《公司

		2017 年半年度报告》。
股东大会	3	1、2017 年 3 月 6 日，2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于确认 2016 年关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。 2、2017 年 5 月 5 日，2016 年年度股东大会，审议通过了《2016 年年度审计报告》、《2016 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项意见》、《2016 年年度报告和摘要》、《2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年财务决算报告和 2017 年财务预算报告》。 3、2017 年 9 月 5 日，2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于办理核心员工自愿限售股的解除限售登记手续的议案》、《关于利用自有闲置资金购买中信证券的保本付息理财产品的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，各次股东大会均由董事会召集，会议通知能按《公司章程》规定提前发布公告，年度股东大会由律师现场进行鉴证。各次董事会的召开均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事，监事均有列席会议。各次监事会的召开均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定，会议文件存档保存规范，会议公告能按信息披露的规定按时准确的发布，三会决议均得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

(四) 投资者关系管理情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的相关规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中，公司与投资者沟通的内容、具体方式等做出了详细规定。公司设立并公告了联系电话、传真和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听与接收，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给投资者予客观耐心地解答。

报告期内，公司股权发生变化，引进新的股东，与新增股东、潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

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，对本年度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

本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东及其关联方不存在依赖关系，公司有独立完整的研发、销售体系，拥有独立的商标权、软件著作权等知识产权体系和独立的研发队伍，业务经营发展不依赖和受制于控股股东及其关联方。

2、资产独立性

公司资产完全独立于公司股东，公司没有以资产或信誉各股东的债务提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司劳动、人事及薪资福利等管理制度均独立于控股股东及其关联方。总经理、财务负责人、董事会秘书、高级管理人员均专职在本公司工作，并领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，公司实行独立的财务决策和严格的财务监督管理，公司在银行开设了独立账户，不存在资金或资产被控股股东及其关联方任意占用的情况，公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立性

公司拥有独立的经营办公机构，不存在混合经营、合署办公等情况。公司建立并逐步完善适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在任何单位和个人干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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，从公司自身情况出发，制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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发生上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全信息披露责任追究制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了信息披露的质量和透明度，健全公司内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大信息遗漏情况，公司信息披露责任人及管理层严格遵守公司相关规章制度。

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
审计报告编号	中兴华审字（2018）第 420001 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2018 年 3 月 7 日
注册会计师姓名	刘志坚、刘方艳
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

江西惠当家信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西惠当家信息技术股份有限公司（以下简称“惠当家公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了惠当家公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于惠当家公司，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

惠当家公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括惠当家公司 2017 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

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，管理层负责评估惠当家的持续经营能力，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惠当家公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠当家的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对惠当家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惠当家公司不能持续经营。

（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。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2018年3月7日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	4,483,837.05	7,587,765.96
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	1,757,739.78	1,487,876.83
预付款项	3	289,826.00	488,844.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	551,646.16	276,437.38
买入返售金融资产			
存货	5	143,167.88	430,112.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	2,022,579.52	22,579.52
流动资产合计		9,248,796.39	10,293,616.45
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	7	900,251.17	799,208.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8	6,451,063.23	4,871,055.27
开发支出	9	1,052,152.36	1,017,716.89
商誉			
长期待摊费用	10	34,333.36	68,666.68

递延所得税资产	11	130,163.99	152,305.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,567,964.11	6,908,953.62
资产总计		17,816,760.50	17,202,570.07
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			
应付账款	13	308,113.89	344,900.00
预收款项	14	20,311.00	0.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15	210,123.56	137,966.91
应交税费	16	315,408.71	12,798.75
应付利息			
应付股利			
其他应付款	17	0.00	28,000.00
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		853,957.16	523,665.66
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	18	372,000.00	434,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		372,000.00	434,000.00
负债合计		1,225,957.16	957,665.66

所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	12,660,000.00	12,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	3,358,888.00	3,358,888.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	523,024.65	517,592.35
一般风险准备			
未分配利润	22	48,890.69	-291,575.94
归属于母公司所有者权益合计		16,590,803.34	16,244,904.41
少数股东权益			
所有者权益合计		16,590,803.34	16,244,904.41
负债和所有者权益总计		17,816,760.50	17,202,570.07

法定代表人：郭驭华

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：邱红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,746,034.96	6,026,651.78
其中：营业收入	23	7,746,034.96	6,026,651.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,667,953.58	7,671,360.36
其中：营业成本	23	3,681,376.85	4,083,119.23
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	24	83,665.77	42,587.89
销售费用	25	1,623,290.12	1,699,530.17
管理费用	26	2,225,939.82	1,954,778.21
财务费用	27	-5,855.52	-56,954.76
资产减值损失	28	59,536.54	-51,700.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

投资收益（损失以“－”号填列）	29	75,133.78	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	30	55,425.64	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		208,640.80	-1,644,708.58
加：营业外收入	31	259,400.00	637,362.96
减：营业外支出	32	100,000.00	525.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		368,040.80	-1,007,871.48
减：所得税费用	33	22,141.87	-113,290.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		345,898.93	-894,580.75
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		345,898.93	-894,580.75
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		345,898.93	-894,580.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		345,898.93	-894,580.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		345,898.93	-894,580.75
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		0.03	-0.07
（二）稀释每股收益			

法定代表人：郭驭华

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：邱红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,568,377.73	8,996,375.79
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		55,425.64	360,362.96
收到其他与经营活动有关的现金	33	206,015.28	310,665.21
经营活动现金流入小计		8,829,818.65	9,667,403.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,485,070.36	4,165,625.49
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		2,160,056.22	2,188,533.76
支付的各项税费		363,268.22	739,595.47
支付其他与经营活动有关的现金	33	1,352,920.23	1,312,378.63
经营活动现金流出小计		7,361,315.03	8,406,133.35
经营活动产生的现金流量净额		1,468,503.62	1,261,270.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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	33	75,133.78	0.00
投资活动现金流入小计		75,133.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,647,566.31	2,278,692.04
投资支付的现金			
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		2,000,000.00	0.00

投资活动现金流出小计		4,647,566.31	2,278,692.04
投资活动产生的现金流量净额		-4,572,432.53	-2,278,692.04
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		-	1,055,000.00
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			1,055,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-1,055,000.00
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		-3,103,928.91	-2,072,421.43
加：期初现金及现金等价物余额		7,587,765.96	9,660,187.39
六、期末现金及现金等价物余额		4,483,837.05	7,587,765.96

法定代表人：郭驭华

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：邱红

(四) 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	12,660,000.00				3,358,888.00				517,592.35		-291,575.94		16,244,904.41
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	12,660,000.00				3,358,888.00				517,592.35		-291,575.94		16,244,904.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									5,432.30		340,466.63		345,898.93
(一) 综合收益总额											345,898.93		345,898.93
(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								5,432.30		-5,432.30		
1. 提取盈余公积								5,432.30		-5,432.30		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,660,000.00				3,358,888.00			523,024.65		48,890.69		16,590,803.34

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	10,550,000.00				5,468,888.00				517,592.35		1,658,004.81		18,194,485.16
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	10,550,000.00				5,468,888.00				517,592.35		1,658,004.81		18,194,485.16
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	2,110,000.00				-2,110,000.00						-1,949,580.75		-1,949,580.75
（一）综合收益总额											-894,580.75		-894,580.75
（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										-1,055,000.00		-1,055,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,055,000.00		-1,055,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	2,110,000.00				-2,110,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,110,000.00				-2,110,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	12,660,000.00				3,358,888.00				517,592.35		-291,575.94	16,244,904.41

法定代表人：郭驭华

主管会计工作负责人：张萍

会计机构负责人：邱红

江西惠当家信息技术股份有限公司

2017 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

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江西惠当家信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由江西惠当家信息技术有限公司(以下简称惠当家有限)整体变更设立的股份有限公司。公司由郭驭华、雷凌作为发起人共同发起设立,并经惠当家有限股东会决议通过,惠当家有限将截止 2013 年 10 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立股份公司,公司于 2013 年 12 月 25 日取得了江西省南昌市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,统一社会信用代码:913601065736438044。并于 2014 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2017 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1266 万股,注册资本为 12,660,000.00 元。法定代表人:郭驭华。公司注册地址和总部地址:南昌市高新区高新大道 589 号。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质:信息传输、软件和信息技术服务业

主要经营范围:网上贸易代理;计算机软硬件、仪器仪表的技术研发、技术转让、技术服务;计算机信息系统集成;安防监控工程、消防工程、网络工程;弱电工程;广告设计、发布、代理;国内贸易。(须依法经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司的主要经营活动为信息化管理用软件的研发、制作、销售,及其配套硬件购进与销售。

(三) 公司历史沿革

惠当家有限于 2011 年 5 月 23 日由郭驭华和雷凌共同出资设立:根据公司设立的股东协议,公司注册资本 500 万元,其中郭驭华持股 70%,雷凌持股 30%。第一期郭驭华以现金出资 105 万元、雷凌以现金出资 45 万元,合计 150 万元;第二期郭驭华以计算机软件著作权出资 350 万元,并根据股东会决议改由郭驭华持股 91%,雷凌持股 9%。公司实收资本业经南昌华瑞联合会计师事务所验证,并分别于 2011 年 5 月 20 日和 2012 年 4 月 16 日出具洪华瑞验字[2011]593 号验资报告和洪华瑞验字[2012]371 号验资报告。法定代表人:雷凌。注册地址:南昌市高新区高新大道 589 号。

2013 年 12 月 25 日经工商注册变更登记,惠当家有限整体变更为本公司,同时法定代表人变更为郭驭华。变更后公司股本及注册资本为 5,000,000.00 元。

根据 2015 年 3 月 26 日的股东大会决议,以总股本 5,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派送红股 6 股,增加股本总额 3,000,000.00 元。增资后公司股本及注册资本为 8,000,000.00 元。

根据 2015 年 5 月 27 日的股东大会决议,公司向刘宇华、雷刚、吴志龙、邱红、何学裕、张勤、邓志鹏、郑在汉、胡星波、郭长水、郭宏山、邹秀清、王屹、曹强、韦清清、张晓明等公司董监高人员及核心员工定向增发股本 1,550,000.00 元,增资后公司的股本及注册资本为 9,550,000.00 元。

根据 2015 年 6 月 1 日的股东大会决议,公司向江西恒大实业投资有限公司、南昌大学科技园发展有限公司定向增发股本 1,000,000.00 元,增资后公司股本及注册资本为 10,550,000.00 元。

根据 2016 年 4 月 5 日的董事会决议并经 2016 年 4 月 25 日的 2015 年度股东大会批准,公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 10,550,000 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股股本,共计转增 2,110,000 股,转增后股本增加至 12,660,000.00 元。

根据 2016 年 7 月 4 日的 2016 年第一次临时股东大会决议,公司注册地址变更为江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新大道 589 号南昌大学科技园一号楼三楼 A304-307 房。

二、财务报表的编制基础

1、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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

本公司及各子公司从事信息化管理用软件的研发、制作、销售,及其配套硬件购进与销售。本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“公司主要会计政策、会计估计”中“收入确认原则”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅本附注的“重大会计

计判断和估计”。

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（五）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，

在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

6、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。

（六）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

信用风险特征组合的确定依据	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法计提坏账准备

本公司与股东之间发生的应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

(七) 存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、周转材料、库存商品、分期收款发出商

品、在产品等种类；

2、存货的取得和发出的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，周转材料采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（八）持有待售的非流动资产和处置组

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。

（九）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
运输设备	10	9.50
电子设备	5	19.00
办公家具及其他	5	19.00

3、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提

折旧。

5、其他说明

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

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

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

（十）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一）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。

（十二）无形资产计价和摊销方法

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

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

4、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
小气鬼记账进销系统	10	以该软件预计经济收益期限为依据
惠当家财务管理系统	10	以该软件预计经济收益期限为依据
汇亚通智能办公系统	10	以该软件预计经济收益期限为依据
汇亚通报表编辑器软件	10	以该软件预计经济收益期限为依据
windows server2008 r2	6	以该软件预计经济收益期限为依据
基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统 V1.0	10	以该软件预计经济收益期限为依据
惠当家劳务管理系统（简称：劳务管理系统）V1.0	10	以该软件预计经济收益期限为依据
惠当家视频管理系统（简称：视频管理系统）V2.0	10	以该软件预计经济收益期限为依据
惠当家自助打印系统（简称：自助打印系统）V1.0	10	以该软件预计经济收益期限为依据
惠当家教务管理系统（简称：教务管理系统）V2.0	10	以该软件预计经济收益期限为依据
惠当家数字化智慧校园平台	10	以该软件预计经济收益期限为依据
惠当家报表编辑器软件（简称：惠当家报表编辑器）V1.0	10	以该软件预计经济收益期限为依据
惠当家智能办公 OA 系统（教育版）V1.0	10	以该软件预计经济收益期限为依据
惠当家研究生招生管理系统 V1.0	10	以该软件预计经济收益期限为依据

（十三）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（十四）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。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。

（十六）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

a. 该义务是企业承担的现时义务；

b. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（十七）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（十八）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司硬件销售以货物已售出并取得购货方验收凭据或收到收款凭据时确认销售收入，软件销售以软件已安装调试完毕、并经购买方验收合格时确认销售收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认

提供劳务收入。

本公司的技术服务收入以服务已经完成，取得购买方认可后开具发票确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（十九）政府补助的会计处理

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。

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。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；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。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

(二十一) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产:本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值,按自有固定资产的折旧政策计提折旧;将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用,在资产租赁期内推销,计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产:本公司在租赁开始日,将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相

关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十二）主要会计政策、会计估计的变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

本公司本年度不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营情况。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入，其中与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，与收益相关的补助计入营业外收入，与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	未来适用法		
1	根据《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年1月1日起，本公司将取得的与日常经营活动相关的政府补助计入其他收益。	其他收益增加，营业外收入减少	55,425.64
2	根据《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》，自2017年1月1日起，本公司将持有待售的非流动资产、处置组和终止经营计入持有待售非流动资产项目。	本年度未发生持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。	

（2）会计估计变更

无。

（二十三）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）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。

（2）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。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）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。

（7）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。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2017年12月31日本公司自行开发的惠当家数字化智慧校园平台、惠当家报表编辑器软件（简称：惠当家报表编辑器）V1.0、惠当家智能办公OA系统（教育版）V1.0、惠当家研究生招生管理系统V1.0无形资产在资产负债表中的余额为人民币2,392,256.34元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回惠当家数字化智慧校园平台、惠当家报表编辑器软件（简称：惠当家报表编辑器）V1.0、惠当家智能办公OA系统（教育版）V1.0、惠当家研究生招生管理系统V1.0无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）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。

（10）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。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%、6%	注（1）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	7%	
教育费附加	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	12.50%	注（2）

注（1）：本公司的产品销售的增值税率为 17%，技术服务的增值税率为 6%。根据《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，经南昌市高新技术产业开发区国家税务局（洪高国税[2013]25 号）文件批准，自 2013 年 4 月 1 日起，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分，享受实行即征即退政策。

注（2）：本公司已经江西省工业和信息化委员会认定为新办软件生产企业（证书编号：赣 R-2013-0084）。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》财税[2008]1 号的规定，本公司享受“自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”的政策，2017 年度按 12.5%的所得税率计缴企业所得税。

六、财务报表项目附注

下文中，期末指 2017 年 12 月 31 日，年初是指 2017 年 1 月 1 日，本期是指 2017 年度，上期是指 2016 年度。

1、货币资金

（1）明细项目

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
其中：人民币			9,853.61			34,821.03
美 元						
小计			9,853.61			34,821.03
银行存款						
其中：人民币			4,473,983.44			7,552,944.93
美 元						
小计			4,473,983.44			7,552,944.93
其他货币资金						
其中：人民币						
美 元						
小计						
合计			4,483,837.05			7,587,765.96

(2) 货币资金期末余额中，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,964,147.10	100	206,407.32	10.51	1,668,297.83	100	180,421.00	10.81
其中：账龄组合	1,964,147.10	100	206,407.32	10.51	1,668,297.83	100	180,421.00	10.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,964,147.10	100	206,407.32	10.51	1,668,297.83	100	180,421.00	10.81

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	1,506,334.00	76.69	75,316.70	986,061.73	59.11	49,303.09
1 至 2 年	84,720.00	4.31	8,472.00	293,293.10	17.58	29,329.31
2 至 3 年	293,093.10	14.92	58,618.62	308,943.00	18.52	61,788.60
3 至 4 年				80,000.00	4.79	40,000.00
4 至 5 年	80,000.00	4.08	64,000.00			
5 年以上						
合计	1,964,147.10	100	206,407.32	1,668,297.83	100	180,421.00

(3) 应收账款期末金额前五名单位情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
南昌大学	563,000.00	28.66	32,030.00
南昌德宁浩克科技有限公司	262,000.00	13.34	13,100.00
南昌欧亚汽车发展有限公司	243,980.00	12.42	48,546.00
新余市科星电子有限公司	150,000.00	7.64	7,500.00
中国邮政集团公司南昌市分公司	125,839.00	6.41	6,291.95
合计	1,344,819.00	68.47	107,467.95

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	289,826.00	100.00	445,644.00	91.16
1 至 2 年			43,200.00	8.84
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	289,826.00	100.00	488,844.00	100.00

(2) 预付款项期末金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
江西惠视安科技有限公司	80,850.00	27.90
锐捷网络股份有限公司	52,920.00	18.26

南昌高新技术产业开发区海风科技经营部	50,000.00	17.25
南昌市旭博智能化工程有限公司	44,600.00	15.39
北京昂德科技发展有限公司	23,397.00	8.07
合计	251,767.00	86.87

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	608,054.40	100	56,408.24	9.28	299,295.40	100	22,858.02	7.64
其中：账龄组合	608,054.40	100	56,408.24	9.28	299,295.40	100	22,858.02	7.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	608,054.40	100	56,408.24	9.28	299,295.40	100	22,858.02	7.64

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	370,824.00	18,541.20	5.00	141,430.40	7,071.52	5.00
1至2年	95,790.40	9,579.04	10.00	157,865.00	15,786.50	10.00
2至3年	141,440.00	28,288.00	20.00			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	608,054.40	56,408.24	9.28	299,295.40	22,858.02	7.64

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	564,801.00	239,730.00
房屋押金	43,253.40	42,065.40
其他暂付		17,500.00
合计	608,054.40	299,295.40

(4) 其他应收款期末金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
赣州师范高等专科学校	保证金	117,796.00	1年以内	19.37	5,889.80
江西旅游商贸职业学院	保证金	108,860.00	1年以内	17.91	5,443.00
江西省信息科技学校	保证金	93,540.00	2年至3年	15.38	18,708.00
南昌大学	保证金	64,800.00	1年以内、1-2年、 2-3年	10.66	9,690.00
南昌大学科技园发展有限公司	房租押金	43,253.40	1年以内、1-2年	7.11	4,265.94
合计		428,249.40		70.43	43,996.74

5、存货

(1) 存货明细列示如下:

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	143,167.88		143,167.88	430,112.76		430,112.76
合计	143,167.88		143,167.88	430,112.76		430,112.76

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(3) 期末库存商品余额系为软件销售准备的配套硬件设备。

6、其他流动资产

项目	期末数	年初数
待抵扣进项税		
预交所得税	22,579.52	22,579.52
预交其他税费		
日益月鑫理财计划产品	2,000,000.00	
合计	2,022,579.52	22,579.52

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值:				
其中: 运输设备	238,545.00			238,545.00
电子设备	793,550.48	322,251.48		1,115,801.96
办公家具及其他	233,420.48	1,400.00		234,820.48
账面原值合计	1,265,515.96	323,651.48		1,589,167.44
二、累计折旧:				

其中：运输设备	83,717.25	22,661.78		106,379.03
电子设备	282,788.60	168,687.17		451,475.77
办公家具及其他	99,801.19	31,260.28		131,061.47
累计折旧合计	466,307.04	222,609.23		688,916.27
三、账面净值：				
其中：运输设备	154,827.75			132,165.97
电子设备	510,761.88			664,326.19
办公家具及其他	133,619.29			103,759.01
账面净值合计	799,208.92			900,251.17
四、减值准备：				
其中：运输设备				
电子设备				
办公家具及其他				
减值准备合计				
五、账面价值：				
其中：运输设备	154,827.75			132,165.97
电子设备	510,761.88			664,326.19
办公家具及其他	133,619.29			103,759.01
账面价值合计	799,208.92			900,251.17

(2) 期末固定资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值：				
小气鬼记账进销系统	1,480,000.00			1,480,000.00
惠当家财务管理系统	1,110,000.00			1,110,000.00
汇亚通智能办公系统	650,000.00			650,000.00
汇亚通报表编辑器软件	260,000.00			260,000.00
基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统 V1.0	571,608.87			571,608.87
windows server2008 r2	51,282.05			51,282.05
惠当家劳务管理系统（简称：劳务管理系统） V1.0	668,431.09			668,431.09
惠当家视频管理系统（简称：视频管理系统） V2.0	132,707.04			132,707.04
惠当家自助打印系统（简称：自助打印系统） V1.0	1,162,896.94			1,162,896.94

惠当家教务管理系统（简称：教务管理系统）V2.0	953,918.94			953,918.94
惠当家数字化智慧校园平台		1,017,716.89		1,017,716.89
惠当家报表编辑器软件（简称：惠当家报表编辑器）V1.0		354,300.98		354,300.98
惠当家智能办公 OA 系统（教育版）V1.0		323,627.00		323,627.00
惠当家研究生招生管理系统 V1.0		696,611.47		696,611.47
账面原值合计	7,040,844.93	2,392,256.34		9,433,101.27
二、累计摊销：				
小气鬼记账进销系统	740,000.00	148,000.00		888,000.00
惠当家财务管理系统	555,000.00	111,000.01		666,000.01
汇亚通智能办公系统	325,000.00	65,000.00		390,000.00
汇亚通报表编辑器软件	130,000.00	26,000.00		156,000.00
基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统	171,482.66	57,160.84		228,643.50
windows server2008 r2	19,230.77	8547.01		27,777.78
惠当家劳务管理系统（简称：劳务管理系统）V1.0	122,545.70	66,843.11		189,388.81
惠当家视频管理系统（简称：视频管理系统）V2.0	16,588.38	13,270.69		29,859.07
惠当家自助打印系统（简称：自助打印系统）V1.0	58,144.85	116,289.66		174,434.51
惠当家教务管理系统（简称：教务管理系统）V2.0	31,797.30	95,391.87		127,189.17
惠当家数字化智慧校园平台		93,290.69		93,290.69
惠当家报表编辑器软件（简称：惠当家报表编辑器）V1.0		2,952.51		2,952.51
惠当家智能办公 OA 系统（教育版）V1.0		2,696.89		2,696.89
惠当家研究生招生管理系统 V1.0		5,805.10		5,805.10
累计摊销合计	2,169,789.66	812,248.38		2,982,038.04
三、账面净值：				
小气鬼记账进销系统	740,000.00			592,000.00
惠当家财务管理系统	555,000.00			443,999.99
汇亚通智能办公系统	325,000.00			260,000.00
汇亚通报表编辑器软件	130,000.00			104,000.00
基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统	400,126.21			342,965.37
windows server2008 r2	32,051.28			23,504.27
惠当家劳务管理系统（简称：劳务管理系统）V1.0	545,885.39			479,042.28
惠当家视频管理系统（简称：视频管理系统）V2.0	116,118.66			102,847.97

惠当家自助打印系统（简称：自助打印系统）V1.0	1,104,752.09			988,462.43
惠当家教务管理系统（简称：教务管理系统）V2.0	922,121.64			826,729.77
惠当家数字化智慧校园平台				924,426.20
惠当家报表编辑器软件（简称：惠当家报表编辑器）V1.0				351,348.47
惠当家智能办公 OA 系统（教育版）V1.0				320,930.11
惠当家研究生招生管理系统 V1.0				690,806.37
账面净值合计	4,871,055.27			6,451,063.23
四、减值准备：				
小气鬼记账进销系统				
惠当家财务管理系统				
汇亚通智能办公系统				
汇亚通报表编辑器软件				
基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统				
windows server2008 r2				
惠当家劳务管理系统（简称：劳务管理系统）V1.0				
惠当家视频管理系统（简称：视频管理系统）V2.0				
惠当家自助打印系统（简称：自助打印系统）V1.0				
惠当家教务管理系统（简称：教务管理系统）V2.0				
惠当家数字化智慧校园平台				
惠当家报表编辑器软件（简称：惠当家报表编辑器）V1.0				
惠当家智能办公 OA 系统（教育版）V1.0				
惠当家研究生招生管理系统 V1.0				
减值准备合计				
五、账面价值：				
小气鬼记账进销系统	740,000.00			592,000.00
惠当家财务管理系统	555,000.00			443,999.99
汇亚通智能办公系统	325,000.00			260,000.00
汇亚通报表编辑器软件	130,000.00			104,000.00
基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统	400,126.21			342,965.37
windows server2008 r2	32,051.28			23,504.27
惠当家劳务管理系统（简称：劳务管理系统）V1.0	545,885.39			479,042.28

惠当家视频管理系统（简称：视频管理系统）V2.0	116,118.66			102,847.97
惠当家自助打印系统（简称：自助打印系统）V1.0	1,104,752.09			988,462.43
惠当家教务管理系统（简称：教务管理系统）V2.0	922,121.64			826,729.77
惠当家数字化智慧校园平台				924,426.20
惠当家报表编辑器软件（简称：惠当家报表编辑器）V1.0				351,348.47
惠当家智能办公 OA 系统（教育版）V1.0				320,930.11
惠当家研究生招生管理系统 V1.0				690,806.37
账面价值合计	4,871,055.27			6,451,063.23

（2）期末无形资产未发现存在减值迹象，故未提取无形资产减值准备。

9、开发支出

项目	年初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部研发支出	购进	确认为无形资产	计入当期损益	
惠当家数字化智慧校园平台	1,017,716.89			1,017,716.89		
创意教育管理云平台 V3.0		458,583.07				458,583.07
惠当家中小型企业管理系统 V2.0		593,569.29				593,569.29
惠当家报表编辑器软件（简称：惠当家报表编辑器）V1.0		354,300.98		354,300.98		
惠当家智能办公 OA 系统（教育版）V1.0		323,627.00		323,627.00		
惠当家研究生招生管理系统 V1.0		696,611.47		696,611.47		
合计	1,017,716.89	2,426,691.81		2,392,256.34		1,052,152.36

注：本期确认为无形资产的开发支出 2,392,256.34 元，系公司研发惠当家数字化智慧校园平台、惠当家报表编辑器软件（简称：惠当家报表编辑器）V1.0、惠当家智能办公 OA 系统（教育版）V1.0 和惠当家研究生招生管理系统 V1.0 项目的累计支出。惠当家数字化智慧校园平台于 2016 年 12 月 31 日研发完成、于 2017 年 2 月 23 日取得第三方测试合格报告，并已取得软著登字第 1707312 号计算机软件著作权证书；惠当家报表编辑器软件（简称：惠当家报表编辑器）V1.0 于 2017 年 3 月 1 日研发完成、于 2017 年 12 月 26 日取得第三方测试合格报告，并已取得软著登字第 2081391 号计算机软件著作权证书；惠当家智能办公 OA 系统（教育版）V1.0 于 2017 年 5 月 5 日研发完成、于 2017 年 12 月 26 日取得第三方测试合格报告，并已取得软著登字第 2079237 号计算机软件著作权证书；

惠当家研究生招生管理系统 V1.0 于 2017 年 7 月 20 日研发完成、于 2017 年 12 月 26 日取得第三方测试合格报告，并已取得软著登字第 2236784 号计算机软件著作权证书。

10、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
租赁办公室装修费	68,666.68		34,333.32	34,333.36
合计	68,666.68		34,333.32	34,333.36

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
资产减值准备递延所得税资产	32,851.95	25,409.88
税前可弥补的亏损递延所得税资产	97,312.04	126,895.98
合计	130,163.99	152,305.86

(2) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	期末数	年初数
资产减值准备	262,815.56	203,279.02
税前可弥补的亏损	778,496.30	1,015,167.84
合计	1,041,311.86	1,218,446.86

12、资产减值准备明细

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	203,279.02	59,536.54			262,815.56
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					

十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	203,279.02	59,536.54			262,815.56

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末数	期初数
货款	308,113.89	344,900.00
合计	308,113.89	344,900.00

14、预收款项

预收款项列示

项目	期末数	期初数
项目工程款	20,311.00	
合计	20,311.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	137,966.91	3,488,391.88	3,416,235.23	210,123.56
二、离职后福利-设定提存计划		230,532.13	230,532.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	137,966.91	3,718,924.01	3,646,767.36	210,123.56

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,764.94	3,137,135.02	3,171,298.79	18,601.17
2、职工福利费		82,451.00	82,451.00	
3、社会保险费		80,799.24	80,799.24	
其中：医疗保险费		75,800.55	75,800.55	
工伤保险费		2,447.07	2,447.07	
生育保险费		2,551.62	2,551.62	
4、住房公积金		52,910.00	52,910.00	

5、工会经费和职工教育经费	85,201.97	135,096.62	28,776.20	191,522.39
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	137,966.91	3,488,391.88	3,416,235.23	210,123.56

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		227,419.15	227,419.15	
2、失业保险费		3,112.98	3,112.98	
3、企业年金缴费				
合计		230,532.13	230,532.13	

16、应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	278,041.10	9,626.94
城市维护建设税	19,462.86	673.86
教育税附加	8,341.23	288.80
地方教育税附加	5,560.81	192.53
个人所得税	4,002.71	2,016.62
企业所得税		
合计	315,408.71	12,798.75

17、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
服务费		28,000.00
合计		28,000.00

18、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	434,000.00		62,000.00	372,000.00	与资产相关的补助
合计	434,000.00		62,000.00	372,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

	种类			计入营业外 收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他减少	
科技型中小企业 技术创新基金	财政 拨款	434,000.00		62,000.00				372,000.00
合计		434,000.00		62,000.00				372,000.00

19、股本

股份性质		年初数		本期变动	期末数	
		金额	比例%		金额	比例%
无 限 售 条 件 股 份	无限售股份总数	5,633,000.00	44.49	401,000.00	6,034,000.00	47.66
	其中：控股股东、 实际控制人	1,500,000.00	11.85		1,500,000.00	11.85
	董事、监事、高管	241,000.00	1.90	19,000.00	260,000.00	2.05
	核心员工	218,000.00	1.72	124,000.00	342,000.00	2.70
	其他	3,674,000.00	29.02	258,000.00	3,932,000.00	31.06
有 限 售 条 件 股 份	有限售股份总数	7,027,000.00	55.51	-401,000.00	6,626,000.00	52.34
	其中：控股股东、 实际控制人	5,700,000.00	45.02		5,700,000.00	45.02
	董事、监事、高管	783,000.00	6.19	-45,000.00	738,000.00	5.83
	核心员工	544,000.00	4.30	-356,000.00	188,000.00	1.49
合计		12,660,000.00	100.00		12,660,000.00	100.00

20、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1、股本溢价				
（1）股东投入的股本				
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他	3,358,888.00			3,358,888.00
小计	3,358,888.00			3,358,888.00
2、其他资本公积				
（1）被投资单位除净收益外股东权益 其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动 产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予补偿款 的结余				
小计				

合计	3,358,888.00			3,358,888.00
----	--------------	--	--	--------------

21、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	517,592.35	5,432.30		523,024.65
合计	517,592.35	5,432.30		523,024.65

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

22、未分配利润

项目	本期数	上期数
一、上年年末余额	-291,575.94	1,658,004.81
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
二、本年年年初余额	-291,575.94	1,658,004.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	340,466.63	-1,949,580.75
（一）综合收益总和	345,898.93	-894,580.75
（二）股东投入和减少股本		
1. 股东投入的股本		
2. 其他权益工具持有者投入股本		
3. 股份支付计入股东权益的金额		
4. 其他		
（三）利润分配	5,432.30	-1,055,000.00
1. 提取盈余公积	5,432.30	
2. 对股东的分配		-1,055,000.00
3. 其他		
（四）股东权益内部结转		
1. 资本公积转增股本		
2. 盈余公积转增股本		
3. 盈余公积弥补亏损		
4. 其他		
（五）专项储备		
1. 提取专项储备		
2. 使用专项储备		

(六) 其他		
四、本年年末余额	48,890.69	-291,575.94

23、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,746,034.96	3,681,376.85	6,026,651.78	4,083,119.23
其他业务				
合计	7,746,034.96	3,681,376.85	6,026,651.78	4,083,119.23

主营业务分产品列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件	2,190,085.52		1,060,854.69	
硬件	3,565,542.83	3,077,161.05	3,228,930.98	3,172,136.34
技术服务	1,990,406.61	604,215.80	1,736,866.11	910,982.89
合计	7,746,034.96	3,681,376.85	6,026,651.78	4,083,119.23

注：营业收入本年度较上年度增加了 1,719,383.18 元，提高了 28.53%，主要是公司知名度提高，本年承接的软件业务量大幅增加所致。

公司综合毛利率本期为 52.47%，较上期 32.25% 的增长 62.72%。主要原因是：因硬件销售毛利率较低，对配套的硬件逐渐改为由购买方自行向外购买，因此公司毛利率较高的软件销售收入增 106.45%，而毛利率较低硬件销售仅增长 10.42%。

(3) 本期收入前五名客户

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
赣州师范高等专科学校	1,365,811.94	17.63
江西旅游商贸职业学院	930,427.38	12.01
中国邮政速递物流股份有限公司江西省分公司	545,966.17	7.05
江西省信息科技学校	507,692.32	6.56
南昌大学	457,152.87	5.90
合计	3,807,050.68	49.15

24、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	41,493.25	17,030.26

教育费附加	17,782.83	7,298.68
地方教育费附加	11,855.22	4,865.81
印花税	1,783.07	4,059.96
残疾人保障基金	10,391.40	9,333.18
车船税	360.00	
合计	83,665.77	42,587.89

25、销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,024,241.34	858,463.07
业务费	173,728.86	161,664.20
购标书及中标服务费	97,456.93	48,656.99
房租水电费	87,458.50	86,613.75
交通费	74,322.01	86,868.40
累计折旧	66,265.38	57,007.15
差旅费	43,709.11	22,463.30
长期待摊费用摊销	10,300.07	10,300.05
宣传费	5,669.79	357,070.00
办公费	4,858.53	4,048.26
其他	35,279.60	6,375.00
合计	1,623,290.12	1,699,530.17

26、管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	981,692.88	840,548.37
无形资产摊销	812,248.38	585,080.08
中介服务费	192,900.66	179,188.23
房租水电费	60,087.60	57,742.49
交通费	31,117.61	39,393.53
折旧费	44,004.42	26,828.50
办公费	23,791.75	155,787.32
招待费	9,628.14	5,284.10
长期待摊费用	6,866.64	6,866.64
通讯费	6,215.70	5,412.20
差旅费	3,784.50	7,201.72

防洪基金及价格调节基金		9,770.96
印花税		1,549.91
其他	53,601.54	34,124.16
合计	2,225,939.82	1,954,778.21

注：管理费用较上期增加了 271,161.61 元，增长了 13.87%，主要是人工费、无形资产摊销等项目增加、同时办公费等降低共同影响所致。

27、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	8,615.28	59,672.01
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	2,759.76	2,717.25
合计	-5,855.52	-56,954.76

28、资产减值损失

项目	本期数	上期数
一、坏账损失	59,536.54	-51,700.38
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	59,536.54	-51,700.38

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	75,133.78	
合计	75,133.78	

30、其他收益

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税收入	55,425.64		
合计	55,425.64		

31、营业外收入

(1) 营业外收入分项目列示：

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	259,400.00	637,362.96	259,400.00
违约金及罚款收入			
无法支付的款项			
其他			
合计	259,400.00	637,362.96	259,400.00

(2) 政府补助明细：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
知识产权奖励	112,500.00		与收益相关
服务外包奖励	84,900.00		与收益相关
科技部科技型中小企业技术创新基金	62,000.00	77,000.00	与资产相关
增值税退税收入		360,362.96	与收益相关
南昌市扶助成长型中小企业基金		200,000.00	与收益相关
合计	259,400.00	637,362.96	与收益相关

32、营业外支出

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失合计		

其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	100,000.00	
其中：公益性捐赠	100,000.00	
非公益性捐赠		
违约金、赔偿金及罚款支出		525.86
其他		
合计	100,000.00	525.86

33、所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用		7,142.70
递延所得税费用	22,141.87	-120,433.43
合计	22,141.87	-113,290.73

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
营业外收入	197,400.00	200,000.00
利息收入	83,749.06	59,672.01
往来款项		50,993.20
合计	281,149.06	310,665.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
管理费用中现金支出	390,918.14	484,133.75
销售费用中现金支出	522,483.33	772,254.38
财务费用中现金支出	2,759.76	2,717.25
营业外支出中现金支出	100,000.00	525.86
往来款项	336,759.00	52,747.39
合计	1,352,920.23	1,312,378.63

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
理财产品收益	75,133.78	
合计	75,133.78	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期数	上期数
日益月鑫理财计划产品净额	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	345,898.93	-894,580.75
加：资产减值准备	59,536.54	-51,700.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,565.53	102,838.00
无形资产摊销	812,248.38	585,080.08
长期待摊费用摊销	20,600.04	20,600.01
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）	-75,133.78	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	22,141.87	-120,433.43
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）	286,944.88	84,356.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-584,297.27	2,187,241.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	446,998.50	-652,131.41
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,468,503.62	1,261,270.61
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	4,483,837.05	7,587,765.96
减：现金的期初余额	7,587,765.96	9,660,187.39
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,103,928.91	-2,072,421.43

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期数	上期数
一、现金	4,483,837.05	7,587,765.96
其中：库存现金	9,853.61	34,821.03
可随时用于支付的银行存款	4,473,983.44	7,552,944.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	4,483,837.05	7,587,765.96

36、所有权或使用权受限制的资产

无。

七、在其他主体中的权益

无。

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

股东名称	与本公司关系	持股比例%	表决权比例%
郭驭华	本公司实际控制人	51.75	51.75

2、其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系
雷凌	持有公司股份 5.12%、公司实际控制人郭驭华之妻
江西惠添财投资管理有限公司	同一控制
南昌大学科技园发展有限公司	持有公司股份 1.9%
南昌大学	南昌大学科技园发展有限公司的控股股东，间接持有公司股份 1.9%

注：江西惠添财投资管理有限公司，系郭驭华、雷凌共同投资设立的公司。统一社会信用代码：

9136010635136325X5。注册资本 10,000,000.00 元，其中郭驭华持股 70.00%、雷凌持股 30.00%。经营范围：对外投资、投资管理（金融、期货、证券、保险除外）、财务咨询、法律咨询、经济贸易咨询、商务信息咨询、企业管理咨询、企业形象设计、企业营销策划。

3、关联交易-支付房租、水电费

关联方公司名称	本期数		上期数	
	金额	占各成本、费用总额(%)	金额	占各成本、费用总额(%)
南昌大学科技园发展有限公司	293,310.10		288,712.49	
其中：销售费用	87,458.50	5.39	86,613.75	5.10
管理费用	60,087.60	2.70	57,742.49	2.95
研发支出	116,611.20	4.80	115,485.00	5.86
劳务成本	29,152.80	0.79	28,871.25	2.98

4、关联交易-销售商品

关联方公司名称	本期数		上期数	
	金额	占营业收入总额(%)	金额	占营业收入总额(%)
南昌大学	457,152.87	5.90	407,460.09	6.76
合计	457,152.87	5.90	407,460.09	6.76

注：关联交易价格确定原则：以市场定价为原则。

5、关联应收项目

项目名称	期末数		年初数	
	期末余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
应收账款：				
南昌大学	563,000.00	32,030.00	100,000.00	5,000.00
合计	563,000.00	32,030.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款：				
南昌大学科技园发展有限公司	43,253.40	4,265.94	42,065.40	2,103.27
南昌大学	64,800.00	9,690.00	49,925.00	4,842.50
合计	108,053.40	13,955.94	91,990.40	6,945.77

九、股份支付

无

十、承诺及或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，无应披露而未披露的或有事项和其他重大财务承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日，无应披露而未披露的资产负债表日后重大事项。

十二、其他重大事项

1、前期差错更正

本公司本年度无前期差错更正。

2、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，无应披露而未披露的其他重大事项。

十三、补充资料

1、非经常性损益

项目	本期数	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	259,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	
小计	159,400.00	
减：所得税影响额	-19,925.00	
非经常性损益净额	139,475.00	

2、净资产收益及每股收益

根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求，本公司报告期间净资产收益率及每股收益如下：

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	2.11	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26	0.02	0.02

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 7 日批准报出。

江西惠当家信息技术股份有限公司

2018 年 3 月 7 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。