

证券代码：832274

证券简称：佳时达

主办券商：广发证券



佳时达  
NEEQ : 832274

广州佳时达软件股份有限公司



年度报告

— 2017 —

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、佳时达	指	广州佳时达软件股份有限公司
金证股份	指	深圳市金证科技股份有限公司，公司股东
网视通	指	广州网视通信息科技有限公司，公司参股公司
缔辉	指	广州缔辉信息科技有限公司，公司全资子公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上年同期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
报告期内	指	2017年1月1日至2017年12月31日
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
做市商	指	广发证券股份有限公司、万联证券有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人彭俊、主管会计工作负责人龚红英及会计机构负责人（会计主管人员）罗晓华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 【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
主营业务依赖单一铁路行业的风险	公司属于软件和信息技术服务业，主要从事应用软件产品和系统集成产品的研发、销售并提供相关的服务，主要客户为国内的各铁路局以及铁路信息化产品的集成商。由于公司较早介入铁路行业，与铁路行业相关公司建立了紧密的业务合作关系，业务范围已经覆盖全国 18 个铁路局。目前，公司实现营业收入主要来源还是铁路行业，营业收入依赖铁路行业的风险明显。如果未来铁路行业对公司产品需求出现下降、采购模式或定价策略等发生较大变化，或者公司产品不能继续适应目标市场的应用更新需求，导致公司在铁路行业市场销售出现下滑，公司的经营业绩受到了影响，公司主营业务依赖单一铁路行业的风险依旧存在。
公司业绩下滑以及业务转型存在不确定性的风险	2012 年，公司的收入主要来源于公司的核心产品铁路电话订票系统和呼叫中心平台系统，该类产品的下游终端客户主要是铁路局。2013 年开始，公司核心业务覆盖了大部分铁路局，需求逐渐趋于饱和，收入和利润开始下滑。公司的收入和利润的波动受下游终端客户铁路总公司信息化需求影响，公司未来业绩存在波动的风险。由于原有的核心业务需求在减少，为谋求长期发展并寻找新的利润增长点，公司 2013 年开始向运营服务类业务转型，具体业务包括呼叫中心出租、加盟订票模式以及移动互联 APP 业务。但目前来看，公司相关的转型措施尚未带来明显的业绩成果，呼叫中心出租业务处于起步阶段，与地方铁路局合作的加盟订票合作模式尚在试运营期，移动互联

	<p>APP 业务采取业务分成模式但尚未形成收入，公司业务转型存在不确定性的风险。2016 年公司制定并确定了 3 年转型发展规划，目前已经过去两年，但转型效果不明显，还是处于起步阶段。</p>
业绩保证兑现风险	<p>2014 年 11 月 28 日，公司原十一位股东与深圳市金证科技股份有限公司签订了《广州佳时达软件股份有限公司增资扩股协议》（以下简称“增资协议”）、《关于广州佳时达软件股份有限公司业绩保证协议》（以下简称“业绩保证协议”）。增资协议中约定金证股份向公司增资 1000 万元，持有佳时达 10% 股权比例，其中 277.7778 万元计入公司注册资本，其余部分计入公司资本公积。同时签订的业绩保证协议中对佳时达未来三年的经营目标做出对赌约定：公司 2014 年、2015 年、2016 年扣除非经常性损益后净利润应分别不少于人民币 800 万、1040 万、1352 万元；若实际实现的各年度扣除非经常性损益后净利润未达到上述经营目标，则原股东方同意给予增资方一定形式的现金补偿，补偿金额 =（年度经营目标 - 年度实际实现的扣除非经常性损益后净利润）× 增资方当时持有佳时达的股权比例；该补偿金额应在正式经审计的年度财务报表披露之日后 15 日内一次性以现金方式支付给金证股份；原股东方同意，在触发本协议业绩补偿条款情形时，将以其所合法拥有的财产为履行补偿责任提供保证；如果 2014 年至 2016 年各年度当年实际实现的扣除非经常性损益后净利润相对于上述条款中约定的经营目标波动不超过 2%，则不需依照上述补偿规则进行调整；如果佳时达 2014 年度至 2016 年度三年累积实现的扣除非经常性损益后净利润不少于累积三年经营目标，即（2014 年度经营目标 + 2015 年度经营目标 + 2016 年度经营目标）3192 万元，若原股东方发生过现金补偿的，增资方同意将以前年度原股东方的现金补偿以原股东支付时相同方式予以退还。</p> <p>综上，公司在协议约定的年度未能完成上述与金证股份约定的经营目标，截止到报告期末，金证股份暂未要求原股东履行该业绩保证协议。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州佳时达软件股份有限公司
英文名称及缩写	JUSTECH Co., Ltd
证券简称	佳时达
证券代码	832274
法定代表人	彭俊
办公地址	广东省广州市华穗路珠江新城保利克洛维中景大厦 1305—08

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邢西培
职务	董事会秘书
电话	020-35919008
传真	020-35919099
电子邮箱	justech@just-tech.com.cn
公司网址	www.just-tech.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省广州市天河区珠江新城华穗路 406 号保利克洛维 1305-1308 房, 510623
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	广州佳时达软件股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-11-07
挂牌时间	2015-04-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司主要从事应用软件产品和系统集成产品的研发、销售并提供相关的服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	36,868,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	彭俊
实际控制人	彭俊

**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	91440101743553888L	否
注册地址	广东省广州市金颖路 1 号金颖大厦 812 房	否
注册资本	36,868,000.00 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区天河北路 183—187 号大都会广场 43 楼 (4301—4316 房)
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	魏标文、麦丽婵
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号 9 楼

**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	6,025,912.80	6,297,832.60	-4.32%
毛利率%	80.80%	93.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	534,704.38	717,928.65	-25.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,763,501.18	-1,373,911.86	-28.36%
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）	1.32%	1.76%	-
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）	-4.35%	-3.37%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,091,366.55	41,666,939.18	1.02%
负债总计	1,303,281.42	1,413,558.43	-7.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,788,085.13	40,253,380.75	1.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.09	1.33%
资产负债率%（母公司）	3.09%	3.39%	-
资产负债率%（合并）	3.10%	3.39%	-
流动比率	19.77%	17.30%	-
利息保障倍数	-	9,645.43	-

#### 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	1,555,061.79	1,908,975.82	-18.54%
应收账款周转率	0.57	0.56	-
存货周转率	3.51	1.53	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.02%	-3.01%	-
营业收入增长率%	-4.32%	-42.93%	-
净利润增长率%	-25.52%	-64.34%	-

**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	36,868,000	36,868,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,821,610.77
投资收益	476,591.92
其他营业外收入和支出	2.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,298,205.56</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,298,205.56</b>

**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

公司属于信息传输、计算机服务和软件业中的应用软件服务业，主要从事铁路信息系统开发、集成与互联网应用平台软件研发、销售及运营服务。公司有研发人员 17 人，占员工总人数的 54.83%，公司拥有 31 项软件著作权、4 项产品登记，并具备计算机信息系统集成（三级）、通过 CMMI3 认证、增值电信业务经营许可、通过软件企业认定、质量管理体系认证的双软及高新技术企业。

公司销售以直销模式为主，主要客户是国内各铁路局以及铁路信息化产品的集成商。通过技术储备、无形资产、销售模式和渠道，公司开发出核心产品数字录音监听系统、铁路电话订票系统、佳时达多媒体呼叫中心管理软件以及一点通等系统并为客户提供相应客户服务中心培训、项目实施、系统运行维护技术支撑、系统维护使用培训等服务，满足铁路、金融、教育、通信、电力及生产等领域企业的信息化需求，以此获取收入和利润。公司专注于智能通信、大数据应用技术及其应用开发，为行业客户提供全面的系统应用解决方案。公司先后为全国 18 个铁路局提供自动电话订票系统及客户服务中心系统，结合移动互联网，提供跨平台的虚拟化客户服务及营销信息平台。

公司采用信息系统开发与集成、合作运营等经营模式，与行业客户的变革发展共同成长，相互促进，客户类型主要有：铁路行业、电信运营商、电力、金融、医疗、教育、政府机关及企业等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。应用于铁路领域的自动电话订票系统及客户服务中心系统目前渐趋于饱和且地位也逐步下降，为了满足客户行业变革的需求，先后研发了可应用于铁路领域的佳时达铁路客服业务手机终端软件 V6.0、佳时达火车票管理移动客户端软件 V2.0、佳时达加盟式订票业务管理软件 V2.0、佳时达呼叫中心考试软件 V6.0、佳时达铁路客票服移动 APP 应用软件 V1.0、佳时达铁路人工订送票增值业务管理平台 V4.0、佳时达铁路增值业务资金归集结算平台 V4.0。

公司近年来加大了运营平台的技术研发与市场拓展。“铁路人工订送票增值业务管理平台、铁路增值业务资金归集结算平台开发完成，并于 2017 年 9 月取得“佳时达铁路人工订送票增值业务管理平台 V4.0”和“佳时达铁路增值业务资金归集结算平台 V4.0”的软件著作权，并在成都铁路局完成系统上线试运营的使用测试；

“维宁健康”服务平台已经上线试运行，并与三家医药企业的 ERP 系统对接测试通过，初期拟以免费试用的方式推广，暂无产生营收。根据客户新需求，公司已经完成微信版本的开发工作，并于 2017 年 10 月开通 400 电话，通过拨打电话也可实现溯源服务功能；

“E 实习”学生顶岗实习管理与就业服务平台已经上线试运营，目前平台上有三所学校及 200 家注册企业在使用。

2017 年 12 月份中标广州地铁监理公司地铁轨道交通综合管理平台软件开发项目。

鉴于目前运营项目已经逐步上线试业，后期会加大业务运营投入与业务推广宣传，运营业务在 2017 年暂未有大的营业收入贡献。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、主营业务情况

主营业务收入 602 万元，相比上年同期减少了 27 万元，相比上年同期减少 4.32%，主要业务收入为销售软件及服务、硬件带来的收入。

2、重大项目合作与研发情况，根据年度经营计划，公司在重大项目合作与研发、运营方面取得了一定的成果。

(1) “E 实习”学生顶岗实习管理与就业服务平台已上线试运营，初步与电信运营商达成业务合作推广意向。

本项目从 2015 年开始自主研发，2016 年基本完成开发任务，2017 年上半年完成部署、测试、优化工作，目前仍是公司重点运营项目之一：该运营平台面向数量众多的中等职业教育学校，与企业及人才培训机构进行合作，通过平台，聚合学校与企业资源，为学校提供专业化、信息化的管理服务平台，为学生提供“实习、就业、提升”的机会，为企业提供专业人才的招聘渠道。主要内容有：

1) 为学校提供学生实习管理、推荐学习就业功能。

2) 企业发布实习信息、招聘信息。

3) 根据学生专业技能、就业岗位，提供职业定位规划、技能培训信息等增值服务。

4) 提供学生实习、就业、职位、岗位变迁、技能培训等数据查询服务。“E 实习”学生顶岗实习管理与就业服务平台已经上线试运行，但目前平台所服务的学校与注册企业数量较少。

报告期内与多家电信运营商接洽，初步达成合作意向，下一步需要加强与电信运营商的紧密合作，依托电信运营商的客户资源与渠道与进行“E 实习”平台运营业务的推广。

(2) “铁路人工订送票增值业务管理平台、铁路增值业务资金归集结算平台”完成开发、在成都铁路局部署并试运行，开启业务合作运营模式。

该运营平台依托多年铁路行业的积累与沉淀，以便民服务的方式，通过与电信运营商的合作方式提供铁路出行购票、乘车的服务。

#### (3) “维宁健康”服务平台

“维宁健康”服务平台是 2016 年开发的查询追踪溯源平台。该平台是基于国家食药监局药品追溯管理渠道的要求开发设计，主要服务厂商涵盖：OTC 药品、保健品、食品、日化品等生产厂商，为生产厂家提供包装印刷、包装管理、销售渠道管理、防串货管理、商品追溯管理、商品试用与推广等服务；“维宁健康”APP 为消费者提供免费的“产品真伪验证、产品使用提醒管理、产品召回通知、产品搭配建议、产品购买及健康服务社区”等服务。“维宁健康”服务平台已经上线试运行，并与三家医药企业的 ERP 系统对接测试通过。初期拟以免费试用的方式推广，暂未产生营收。根据客户新需求，公司已经完成微信版本的开发工作，并于 2017 年 10 月开通 400 电话，通过拨打电话也可实现溯源查询服务功能。

#### (4) 现代农业大棚智能检测与控制管理系统

“现代农业大棚智能检测与控制管理系统”是 2016 年度新研发的重点项目之一，旨在运用先进的物联网大数据技术，完成对大棚的植物生长要素的智能监测和管控。主要内容有：

1) 通过对大棚种植环境中的温度、湿度、光照度、CO2 浓度、培养基的干湿度、水肥的 N(氮)、P(磷)、K(钾)的含量值等信息的采集、汇总、分析，实现智能控制，采用智能控制策略实现对风机、喷淋灌溉、遮阳调光等设备的远程控制，自动适时适量供给水分，适时调节温湿度，适时补光使植物

进行光合作用。

2) 该系统可对历史数据进行存储，形成知识库，以备随时进行处理和查询，并指导未来种植控制管理。

3) 该系统对降低农业生产成本，带动地方农业信息化，发展可持续农业以及观光生态旅游农业，都具有重要意义。“现代农业大棚智能监测与控制管理平台”开发完成，并于10月11日分别取得“佳时达现代农业大棚智能控制平台软件 V3.0”和“佳时达现代农业大棚智能采集平台软件 V3.0”的软件著作权，并已完成实验棚的安装调试工作；由于广州润春农林业有限公司大棚基建的计划因资金原因建设一直滞后于计划，报告期内大量实施的计划依旧未能落实。

(5) 2017年12月份中标广州地铁监理公司地铁轨道交通综合管理平台软件开发项目，公司从铁路行业转其他行业需求发展空间，取得初步进展，公司未来将继续加大在新行业的开拓力度。

## (二) 行业情况

### (一) 行业监管体制

根据中国国家统计局颁布的《国民经济行业分类与代码》(GB/T 4754—2011)，公司属于 G60 信息传输、计算机服务和软件业，细分行业为 G6012 应用软件开发服务业。本公司属于软件服务业里的应用软件企业，产品和服务主要应用于铁路行业。软件行业的主管部门是国家工业和信息化部，其主要职责为统筹推进国家信息化工作，组织制定相关政策并协调信息化建设中的重大问题等。国家工业和信息化部下属软件服务业司具体负责指导软件业发展；拟订并组织实施软件、系统集成及服务的技术规范和标准；推动软件公共服务体系建设；推进软件服务外包；指导、协调信息安全技术开发。软件行业的自律组织是中国软件行业协会，其主要职能为：受工业和信息化部委托对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查；负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；订立行业行规行约，约束行业行为，提高行业自律性；协助政府部门组织制定、修改本行业的国家标准和专业标准以及本行业的推荐性标准等。

### (二) 主要法律法规及有关政策

我国对软件行业实行企业认证制度，对软件产品、软件著作权实行登记制度。信息产业部、教育部、科学技术部和国家税务总局联合印发的《软件企业认定标准及管理办法》(试行)，确定了软件企业的认定办法。信息产业部发布的《软件产品管理办法》，确定了软件产品的认证和登记办法。我国软件企业认证的业务主管部门是国家工业和信息化部。工业和信息化部会同国家发改委、科技部、国家税务总局等有关部门制定软件企业认证标准，软件企业的认证和年审由经上级软件产业主管部门授权的地(市)级以上的软件行业协会或相关协会具体负责，先由行业协会初选，报经同级软件产业主管部门审核，并会签同级税务部门批准后正式公布。同时，工业和信息化部根据行业协会的工作实绩，也授权部分行业协会作为其所在行政区域内的软件企业认定机构。我国软件产品登记的业务主管部门是国家工业和信息化部。经审查合格的软件产品由省级软件产业主管部门批准，核发国产软件产品登记证书。我国软件著作权登记的业务主管部门是国家版权局中国版权保护中心和中国软件登记中心，由国家版权局授权中国软件登记中心承担计算机软件著作权登记工作。

### (三) 行业发展的有利因素和特定风险

1、行业发展的有利因素国家政策支持是我国软件服务业的有力支持因素。我国政府对软件行业给予了高度的重视，国务院及有关部门先后颁布了一系列优惠政策，为软件行业的发展建立了良好的政策环境，同时为行业持续发展创造了有利的外部条件，有利于实现国产软件核心技术和产业规模突破，缩小与欧美发达国家的差距，以推动软件行业和整个信息产业的发展。其中，国务院发布《软件和信息技术服务业“十三五”发展规划(2016-2020)》，明确提出“十三五”时期，以全面实施中国制造2025、“互联网+”行动计划、军民融合发展等战略为契机，促进软件和信息技术服务业与经济社会各行业领域的深度融合，推动传统产业转型发展，催生新型信息消费，变革社会管理方式。人工智能、

虚拟现实、区块链等领域创新达到国际先进水平。云计算、大数据、移动互联网、物联网、信息安全等领域的创新发展向更高层次跃升。围绕大数据理论与方法、计算系统与分析、关键应用技术及模型等方面开展研究，布局云计算和大数据前沿技术发展。支持开展人工智能基础理论、共性技术、应用技术研究，重点突破自然语言理解、计算机视听觉、新型人机交互、智能控制与决策等人工智能技术。加快无人驾驶、虚拟现实、3D 打印、区块链、人机物融合计算等领域技术研究和创新。

## 2、行业发展的特定风险

(1) 税收政策变动的风险：修改后的《企业所得税法》已于 2008 年 1 月 1 日起施行。根据该法规定，我国现行软件行业的企业所得税税率为 25%；同时，国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目，给予企业所得税优惠；国家需要重点扶持的高新软件技术企业，可减按 15% 的税率征收企业所得税。软件和信息服务业作为国家重点扶持和鼓励发展的新兴产业，享受一定的税收优惠，如果上述所得税法律政策发生重大变化或者行业享受所得税税收优惠政策的条件发生重大变化，将会对行业利润及财务状况产生较大的影响。

(2) 软件行业竞争加剧风险：我国软件产业起步于 80 年代初，经过多年的艰苦创业和发展，已具有一定的软件开发和小规模生产能力。然而，总体水平仍处于初级阶段，企业规模小、人员分散、抗风险能力差。比起国外软件，国产软件在规模和技术实力上还有待进一步提高。

## (四) 行业发展趋势

1、随着移动互联通信技术的高速发展，依托现代通信技术、大数据应用技术的信息服务产业迎来快速发展的历史机遇。移动互联通信即将迈入 5G 时代，移动互联所带来的高速度、易用性、随身性、个性化、多媒介音视频同步等特点，与大数据应用相结合将创造出前所未有的高效沟通能力。在专业技术领域的通信方面具有专业性强、问题复杂、语言描述难度大等特点，利用传统的电话交互方式很难达到预期的沟通效果。充分利用移动互联通信，将用户信息、专业知识信息、历史沟通信息等有机结合，通过即时的音视频与信息交换，能够实现更加高效的沟通手段。比如在远程医患沟通过程中，可以通过手机终端与 HIS 系统相结合，快速的将当前沟通中患者的病例信息、检测数据、历史诊断与用药等信息推送到医生手机上，从而帮助医生能够快速有效的对患者提供服务；在农业生产服务中，也可以利用移动互联通信实现即时的农作物问题诊断、农业机械教学与有效使用等专业知识的远程音画同步的沟通，从而大幅提升沟通能力，实现信息交换与沟通的高效性。运用融合移动互联网和大数据等前沿信息技术，整合学校、老师、学生、企业资源，依托“云系统+APP 平台+大数据”为学校提供综合服务。移动互联通信与大数据应用结合，必将成为未来高效信息交换和沟通的主流趋势，也将成为专业领域的核心沟通模式。

2、铁路企业化改革的深入发展，将大力促进铁路客、货运营营销服务系统的建设和发展。铁路行业是公司重要的行业客户资源，紧跟铁路企业化改革政策，结合公司技术和行业应用挖掘的历史积淀和优势，是公司发展的重要基础。铁路企业化改革的深入发展，为全国各铁路局在客货运营营销与服务提供了广阔的舞台，但是由于历史的原因，各铁路局拥有相对完备的运输及生产系统，而在客户服务和营销服务方面缺乏有效的信息支撑平台，所以在服务能力整合、服务产品策划、服务产品推广、服务执行及客户沟通与反馈等环节中，需要更加专业化、精细化的信息管理系统和辅助决策系统，公司拥有十几年铁路行业信息化应用系统的开发经验，比较全面的了解铁路行业业务特点，充分利用自身的技术开发实力，公司将具备为铁路行业用户的客货运营营销及客户服务系统提供专业的咨询和开发服务的能力。

## (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
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	上年期末金额变动比例
货币资金	14,609,329.71	34.71%	12,927,392.00	31.03%	13.01%
应收账款	9,986,110.10	23.72%	11,051,554.66	26.52%	-9.64%
存货	428,633.69	1.02%	230,758.94	0.55%	85.75%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	15,194,329.52	36.10%	16,283,195.09	39.08%	-6.69%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
其他应收款	289,663.32	0.69%	183,818.20	0.44%	57.58%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	340,000.00	0.81%		0.00%	-
可供出售金融资产	459,000.00	1.09%	459,000.00	1.10%	0.00%
资产总计	42,091,366.55	-	41,666,939.18	-	1.02%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内，资产负债项目无重大变化。

## 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	6,025,912.80	-	6,297,832.60	-	-4.32%
营业成本	1,156,788.90	19.20%	406,857.19	6.46%	184.32%
毛利率%	80.80%	-	93.54%	-	-
管理费用	5,880,384.44	97.58%	6,634,264.15	105.34%	-11.36%
销售费用	904,662.76	15.01%	1,331,976.72	21.25%	-32.08%
财务费用	4,371.42	0.07%	3,174.40	0.05%	37.71%
营业利润	196,035.37	3.25%	-1,676,181.38	26.62%	-111.70%
营业外收入	120,002.87	1.99%	2,235,461.87	35.50%	-94.63%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	534,704.38	8.87%	717,928.65	11.40%	-25.52%

#### 项目重大变动原因：

主营业务收入 602.59 万元，比去年同期减少 27 万元，减少 4.32%，基本与 2016 年持平。

营业成本 115 万元，比去年同期增加了 75 万元，增加 184.32%，由于 2016 年没有太多的硬件销售收入，所以营业成本较低，报告期内硬件销售合同额稍有增加，导致与上期比较，营业成本从金额与比例上与上年同期比较有较大变化，数字上看报告期内的经营成本大比例增加。毛利率下降了 12.74%，原因是本期销售收入的组成同上期比较，硬件的占比有所提高。

销售费用 90 万元，比上年同期减少了 39 万元，减少 32.08%，减少原因为本期收入来源大部分是

铁路行业原有系统的维保费用收入，销售费用支出有所减少。管理费用 588 万元，比上年同期减少了 75 万元，减少 11.36%，与上年同期比较无太大的变化。公司处在转型期，加大产品的研发力度，研发费用的投入依旧是管理费用的重要支出部分，研发费用占营业收入 36.44%，占管理费用的 37.34%。

财务费用 0.4 万元，比去年同期增加了 0.1 万元，增加 37.71%，财务费用在公司的费用中占比较小，无重大金额上的变化。

营业利润 19.6 万元，比去年同期增加 187 万元，增加 111.70%，主要变化原因：2017 年 5 月 25 日 财会〔2017〕15 号《企业会计准则第 16 号——政府补助》的执行，导致部分政府补贴金额计入了其他收益，进而影响了营业利润的变化。

营业外收入 12 万元，比去年同期减少 211 万元，减少了 94.63%，主要变化原因：2017 年 5 月 25 日 财会〔2017〕15 号《企业会计准则第 16 号——政府补助》的执行，导致部分政府补贴金额计入了其他收益，进而影响了营业外收入的变化。

净利润减少了 27 万元，减少 25.52%，主要变化原因公司收入小幅下降，持续的研发投入费用需要长期保证，因此净利润稍有下降。

## (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	6,025,912.80	6,297,832.60	-4.32%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	1,156,788.90	406,867.19	184.32%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件产品及服务	5,214,064.95	86.53%	6,266,870.21	99.51%
硬件	811,847.85	13.47%	30,962.39	0.49%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司的主营业务收入构成类型未发生明显的变动，公司仍然以产品纯软件销售以及公司产品售后维护技术收入为主。由于电话订票平台及客服系统在铁路行业的应用中的市场需求已经饱和，公司未出现新增加的扩容业务，同时集成项目业务、政府及企业的硬件采购需求下降，新的研发产品项目正在落地过程中，同时同上期比较，硬件收入占比稍有增加，从而也导致主营业务成本相应增加，本期硬件收入占报告期收入的比例为 13.47%，同去年占比 0.49% 比较有较大变化。

## (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	中铁信弘兴（北京）信息工程有限责任公司	811,965.81	13.47%	否

2	成都川创贸易租赁有限责任公司	569,182.39	9.45%	否
3	上海铁路局	512,820.51	8.51%	否
4	广州汽车集团股份有限公司	395,555.56	6.56%	否
5	中移铁通有限公司北京分公司	353,959.00	5.87%	否
合计		2,643,483.27	43.86%	-

#### (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	广州市毅航互联通信股份有限公司	468,674.00	40.67%	否
2	广州成翔计算机有限公司	448,916.00	38.95%	否
3	广州帝沃利信息技术有限公司	154,980.00	13.45%	否
4	广州商马信息科技有限公司	18,600.00	1.61%	否
5	北京云端时代科技股份有限公司	11,240	0.98%	否
合计		1,102,410.00	95.66%	-

### 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	1,555,061.79	1,908,975.82	-18.54%
投资活动产生的现金流量净额	126,875.92	-111,411.56	213.88%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-1,985,257.99	-100.00%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额 155 万元，比去年同期减少 35 万元，比上年同期减少 18.54%，主要因为报告期内营业额减少引起的经营活动产生的现金流量净额减少。

投资活动产生的现金流量净额 12 万元，比去年同期增加了 23 万元，投资活动产生的现金流量净额变化不大。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额 0 万元，与上年同期相比有太大的波动，原因是上年进行股东红利分配所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司主要对外投资公司：

1、广州网视通信息科技有限公司，注册资本为 600 万元，注册地在广东广州，经营范围为软件和信息技术服务，投资比例为 7.65%。报告期内，网视通公司没有对公司产生投资收益。

2、广州缔辉信息科技有限公司，全资子公司，注册资本为 100 万元，注册地在广东广州，经营范围：软件和信息技术服务业【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。】，新全资子公司第一年运营，完成了缔辉电商综合平台软件 V1.0 的开发，著作权在申请中。报告期内，全资子公司，营业收入为 56,603.77，净利润为 1,603.37。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

以国债 GC007、GC014、GC028 及 91 天、182 天、364 天的固定收益的产品回购投资为主。全年投资收益为 476,591.92 元。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，做到清洁环保，维护职工的合法权益，获职业健康安全管理体系认证，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，遵循国家税收政策，依法纳税，缴纳的税收为当地发展做出了直接的贡献。结合国家三农政策，在农业信息化方面寻找公司的商机。

## 三、持续经营评价

从业务储备来看，在未来业务方面：全国各铁路局电话订票渠道将作为铁路售票业务的补充备用渠道，我司作为唯一电话订票系统建设厂商，预计每年依旧可实现 200-300 万元稳定的维护费收入；随着各铁路局电话订票系统的建设使用年数的增加，设备的更新换代是既有的商机；成都铁路局加盟订票模式已投入试运营，未来随着移动互联 APP 增值业务叠加落地，采取业务分成模式，也将会给公司带来一定收入。公司为广东省电信运营商提供“互联互通”、“共建共享”使用平台，为其平台提供技术服务支撑，也能给公司带来一定的收入。

从行业发展趋势看，软件行业是国家重点支持和鼓励的行业。2001 年开始我国软件产业进入了规模化快速发展的阶段；2001 年至 2005 年是软件行业高速发展阶段，业务收入年均增速达到 51.49%；2006 年至 2010 年行业进入平稳发展阶段，年均增速为 28.12%，10 年间行业的复合增长率达到 37.70%。2015 年我国软件行业完成业务收入 4.3 万亿元，同比增长 16.6%，增速放缓，低于 2014 年 4.5%，其中，软件产品实现收入 14048 亿元，同比增长 16.4%，增速低于 2014 年 7.1%。信息技术服务实现收入 22123 亿元，同比增长 18.4%，增速比 2014 年提高 1.7%。2016 年我国软件行业完成业务收入 4.9 万亿元，同比增长 14.9%，增速放缓，低于 2015 年 1.7%。2017 年我国软件行业完成业务收入 5.5 万亿元，同比增长 13.9%，增速放缓，低于 2016 年 1.0%。2010 年至 2017 年行业进入新的技术发展阶段，新技术云计算与大数据的出现，市场保持稳定增长态势，大部分市场被 BAT 巨头所垄断，竞争日趋激烈。从内部需求来看，我国软件支出平均占比计算机行业总支出 17%，和全球平均 55%的比例仍有很大差距，软件的集成功能和定制化提升空间巨大。

从国家发展规划和基础设施建设方面看，铁路信息化的投资规模近几年保持 30%以上的快速增长，而公司的主要产品和服务也是运用于铁路信息化领域。因此，公司所处的行业趋势良好，前景可期。但公司产品单一，且市场占有率已经饱和，因此对于公司而言铁路行业的机会需要拓展新的产品与解决方案。考虑到铁路与地铁行业的共性，公司开拓地铁行业解决方案也是公司的发展选项。

从市场竞争情况看，铁路信息化市场是个高度专业化的市场，涉及众多细分领域。业内的主要厂商都已在各自的领域形成特色优势，但尚未出现在整个铁路信息化市场的各个领域全面占优的厂商。因此，铁路信息化的市场竞争格局呈现以下特点：就铁路信息化整体市场而言，各厂商的占优份额相对分散；但就铁路订票系统信息化这一细分领域而言，主要厂商占有市场份额高度集中。公司在铁路电话订票系统方面的市占率高，且在 A 股市场、全国中小企业股份转让系统尚无主营业务相同的企业。近年随着 12306 互联网平台的普及及其平台所具有的优势，电话订票的渠道只能作为铁路售票的渠道手段之一，因此，依托电话订票系统的优良的客户资源和铁路市场化改革带来的契机，基于大数据和云计算技术在客货运延伸服务的系统开发方面，公司具备进一步完善解决方案和业务拓展的良好机会。

从公司核心优势看，公司的主要客户是国内的各铁路局及铁路信息化产品的集成商。由于较早介入铁路行业，公司在铁路信息化电话订票系统的市场占有率为 100%，具有较高的市场占有率优势；同时公司主要客户是各铁路局，客户具有较好的资信优势；公司获得“能力成熟度模型集成三级 CMMI3 认证（Capability Maturity Model Integration）”、“工业和信息化部核发的计算机信息系统集成企业资质三级证书”、“国家高新技术企业”、“广东省守合同重信用企业”、“广州市科技小巨人企业”、中国铁道部“科学进步奖”等多项殊荣，具有良好的市场口碑；公司多项成果均为自主研发，且具有符合行业需要的相关研发机构设置、研发人员配置、研发实力，具有一定的技术优势。

从公司商业模式看，公司有清晰的产品和服务体系，有符合公司所处行业发展的关键资源要素，通过多年的经营公司形成了一套研发、采购、直销等一体的综合化经营模式。公司长期以来坚持走自主研发路线，公司与顾客建立了良好的沟通机制，通过了解客户需求，在产品研制成功后高效率的转化为业务合同，从而保证了公司的业务资源。公司通过不断的进行技术创新，满足了铁路及通信行业客户众多的个性化及定制化需求，并形成独特的技术和管理优势。

从公司业务转型效果看，公司为运营服务所需的部分平台产品已陆续完成并上线，如与成都铁路局及四川西南铁路国际旅行总社合作的西南铁旅火车票代购点 V2.0 系统已进入试商用阶段，已确定业务分成模式及分成比例，商务协议已经签署，随着增值业务的叠加落地推广，将逐步产生收益。并计划将该业务模式推广到其他铁路局，佳时达铁路人工订票增值业务管理平台 V4.0、佳时达铁路增值业务资金归集结算平台 V4.0 的开发完成为铁路增值业务的推进奠定了基础。“现代农业大棚智能监测与控制管理平台”开发完成，并已完成实验棚的安装调试工作；“维宁健康”服务平台已经上线试运行；“E 实习”学生顶岗实习管理与就业服务平台已经上线试运行。

2017 年 12 月份中标广州地铁监理公司地铁轨道交通综合管理平台软件开发项目，公司从铁路行业转其他行业需求发展空间，取得初步进展。

从公司风险管理能力看，公司自设立以来，经营相对规范；自股改以来，制定了相对完善的公司治理制度和公司内部控制制度，防范各类风险产生。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

##### (一) 行业发展趋势

1、随着移动互联通信技术的高速发展，依托现代通信技术、大数据应用技术的信息服务产业迎来快速发展的历史机遇。移动互联通信即将迈入 5G 时代，移动互联所带来的高速度、易用性、随身性、个性化、多媒介音视频同步等特点，与大数据应用相结合将创造出前所未有的高效沟通能力。在专业技术领域的通信方面具有专业性强、问题复杂、语言描述难度大等特点，利用传统的电话交互方式很

难达到预期的沟通效果。充分利用移动互联通信，将用户信息、专业知识信息、历史沟通信息等有机结合，通过即时的音视频与信息交换，能够实现更加高效的沟通手段。比如在远程医患沟通过程中，可以通过手机终端与 HIS 系统相结合，快速的将当前沟通中患者的病例信息、检测数据、历史诊断与用药等信息推送到医生手机上，从而帮助医生能够快速有效的对患者提供服务；在农业生产服务中，也可以利用移动互联通信实现即时的农作物问题诊断、农业机械教学与有效使用等专业知识的远程音画同步的沟通，从而大幅提升沟通能力，实现信息交换与沟通的高效性。运用融合移动互联网和大数据等前沿信息技术，整合学校、老师、学生、企业资源，依托“云系统+APP 平台+大数据”为学校提供综合服务。移动互联通信与大数据应用结合，必将成为未来高效信息交换和沟通的主流趋势，也将成为专业领域的核心沟通模式。

2、铁路企业化改革的深入发展，将大力促进铁路客、货运营营销服务系统的建设和发展。铁路行业是公司重要的行业客户资源，紧跟铁路企业化改革政策，结合公司技术和行业应用挖掘的历史积淀和优势，是公司发展的重要基础。铁路企业化改革的深入发展，为全国各铁路局在客货运营营销与服务提供了广阔的舞台，但是由于历史的原因，各铁路局拥有相对完备的运输及生产系统，而在客户服务和营销服务方面缺乏有效的信息支撑平台，所以在服务能力整合、服务产品策划、服务产品推广、服务执行及客户沟通与反馈等环节中，需要更加专业化、精细化的信息管理系统和辅助决策系统，公司拥有十几年铁路行业信息化应用系统的开发经验，比较全面的了解铁路行业业务特点，充分利用自身的技术开发实力，公司将具备为铁路行业用户的客货运营营销及客户服务系统提供专业的咨询和开发服务的能力。

## （二） 公司发展战略

公司将在延续 2016 年规划的 3 年转型发展规划基础上，加快按照既定发展计划，在稳定扩大公司行业应用、系统集成、开发与销售的基础上，进一步扩大合作运营的商务模式，持续推动公司由“销售为主体的商业模式”向“销售和合作运营并行的商业模式”的企业战略转型。公司将在“销售和合作运营并行的商业模式”的模式下大力推进“物联网应用开发与运营”与“移动互联网应用开发与营运”这两块业务。2017 年 12 月份中标广州地铁监理公司地铁轨道交通综合管理平台软件开发项目，依托此机会在新的地铁综合监理行业寻求更大的发展。

## （三） 经营计划或目标

1、2018 年继续加大增值业务运营投入，继续围绕铁路客货运营营销及服务信息化平台建设积累的客户基础，积极拓展联合运营的合作模式，在现有的 2 个“基于移动互联通信的高效沟通平台”项目的联合运营基础上，把运营业务收入与用户使用量提高起来。“现代农业大棚智能监测与控制管理平台”开发完成，尽快推进项目落地，在广州润春农林业有限公司大棚基建资金逐步到位落实的前提下，稳步推进进度，把试验点实施建设好后着手大量实施的准备；“维宁健康”服务平台已经上线试运行，并与三家医药企业的 ERP 系统对接测试通过，初期拟以免费试用的方式推广，暂无产生营收，未来需借助微信平台把平台推广出去；“E 实习”学生顶岗实习管理与就业服务平台已经上线试运行，目前平台上的使用的学校及注册企业数量较少，下一步需加强与电信运营商的合作，借助电信运营商的客户与渠道，探讨新的运营合作模式，大力面向职业学校与企业推广。

2、2018 年的重点技术研发支撑任务：继续完善上述运营产品的各项性能与应用，重点保证广州地铁监理公司地铁轨道交通综合管理平台的研发。

#### (四) 不确定性因素

主要不确定性因素：铁路企业化改革有序推进，铁路信息化建设主体思路清晰化，各铁路局依托内部资源积极筹建数据仓库和云平台，客货运外延性信息系统建设存在建设时间顺延的不确定性，对我司新业务系统在短时间内的推进造成一定的影响，并有可能影响近期收入。规避措施：持续推动公司“销售和合作运营并行的商业模式”转型，加强联合运营项目的市场推广和技术研发，开展新的行业与产品应用，逐步降低公司对集成项目销售和重大客户的高度依赖性。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

一、 主营业务依赖单一铁路行业的风险, 公司属于软件和信息技术服务业, 主要从事应用软件产品和系统集成产品的研发、销售并提供相关的服务, 主要客户为国内的各铁路局以及铁路信息化产品的集成商。由于公司较早介入铁路行业, 与铁路行业相关公司建立了紧密的业务合作关系, 业务范围已经覆盖全国 18 个铁路局。目前, 公司实现营业收入主要来源还是铁路行业, 营业收入依赖铁路行业的风险明显。如果未来铁路行业对公司产品需求出现下降、采购模式或定价策略等发生较大变化, 或者公司产品不能继续适应目标市场的应用更新需求, 导致公司在铁路行业市场销售出现下滑, 公司的经营业绩将受到影响, 公司主营业务依赖单一铁路行业的风险依旧存在。

二、 公司业绩下滑以及业务转型存在不确定性的风险, 2012 年, 公司的收入主要来源于公司的核心产品铁路电话订票系统和呼叫中心平台系统, 该类产品的下游终端客户主要是铁路局。2013 年开始, 公司核心业务覆盖了大部分铁路局, 需求逐渐趋于饱和, 收入和利润开始下滑。公司的收入和利润的波动受下游终端客户铁路总公司信息化需求影响, 公司未来业绩存在波动的风险。由于原有的核心业务需求在减少, 为谋求长期发展并寻找新的利润增长点, 公司 2013 年开始向运营服务类业务转型, 具体业务包括呼叫中心出租、加盟订票模式以及移动互联 APP 业务。但目前来看, 公司相关的转型措施尚未带来明显的业绩成果, 呼叫中心出租业务处于起步阶段, 与地方铁路局合作的加盟订票合作模式尚在试运营期, 移动互联 APP 业务采取业务分成模式但尚未形成收入, 公司业务转型存在不确定性的风险。2016 年公司制定并确定了 3 年转型发展规划, 目前已经过去两年, 但转型效果不明显, 还是处于起步阶段。

三、 业绩保证兑现风险, 2014 年 11 月 28 日, 公司原十一位股东与深圳市金证科技股份有限公司签订了《广州佳时达软件股份有限公司增资扩股协议》(以下简称“增资协议”)、《关于广州佳时达软件股份有限公司业绩保证协议》(以下简称“业绩保证协议”)。增资协议中约定金证股份向公司增资 1000 万元, 持有佳时达 10% 股权比例, 其中 277.7778 万元计入公司注册资本, 其余部分计入公司资本公积。同时签订的业绩保证协议中对佳时达未来三年的经营目标做出对赌约定: 公司 2014 年、2015 年、2016 年扣除非经常性损益后净利润应分别不少于人民币 800 万、1040 万、1352 万元; 若实际实现的各年度扣除非经常性损益后净利润未达到上述经营目标, 则原股东方同意给予增资方一定形式的现金补偿, 补偿金额 = (年度经营目标 - 年度实际实现的扣除非经常性损益后净利润) × 增资方当时持有佳时达的股权比例; 该补偿金额应在正式经审计的年度财务报表披露之日后 15 日内一次性以现金方式支付给金证股份; 原股东方同意, 在触发本协议业绩补偿条款情形时, 将以其所合法拥有的财产为履行补偿责任提供保证; 如果 2014 年至 2016 年各年度当年实际实现的扣除非经常性损益后净利

润相对于上述条款中约定的经营目标波动不超过 2%，则不需依照上述补偿规则进行调整；如果佳时达 2014 年度至 2016 年度三年累积实现的扣除非经常性损益后净利润不少于累积三年经营目标，即（2014 年度经营目标+2015 年度经营目标+2016 年度经营目标）3192 万元，若原股东方发生过现金补偿的，增资方同意将以前年度原股东方的现金补偿以原股东支付时相同方式予以退还。综上，公司在协议约定的年度未能完成上述与金证股份约定的经营目标，截止到报告期末，金证股份暂未要求原股东履行该业绩保证协议。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内不存在新增的风险因素。

## 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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(一)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

2014年11月28日，公司原十一位股东与深圳市金证科技股份有限公司签订了《广州佳时达软件股份有限公司增资扩股协议》（以下简称“增资协议”）、《关于广州佳时达软件股份有限公司业绩保证协议》（以下简称“业绩保证协议”）。增资协议中约定金证股份向公司增资1000万元，持有佳时达10%股权比例，其中277.7778万元计入公司注册资本，其余部分计入公司资本公积。同时签订的业绩保证协议中对佳时达未来三年的经营目标做出对赌约定：公司2014年、2015年、2016年扣除非经常性损益后净利润应分别不少于人民币800万、1040万、1352万元；若实际实现的各年度扣除非经常性损益后净利润未达到上述经营目标，则原股东方同意给予增资方一定形式的现金补偿，补偿金额=（年度经营目标-年度实际实现的扣除非经常性损益后净利润）×增资方当时持有佳时达的股权比例；该补偿金额应在正式经审计的年度财务报表披露之日后15日内一次性以现金方式支付给金证股份；原股东方同意，在触发本协议业绩补偿条款情形时，将以其所合法拥有的财产为履行补偿责任提供保证；如果2014年至2016年各年度当年实际实现的扣除非经常性损益后净利润相对于上述条款中约定的经营目标波动不超过2%，则不需依照上述补偿规则进行调整；如果佳时达2014年度至2016年度三年累积实现的扣除非经常性损益后净利润不少于累积三年经营目标，即（2014年度经营目标+2015年度经营目标+2016年度经营目标）3192万元，若原股东方发生过现金补偿的，增资方同意将以前年度原股东方的现金补偿以原股东支付时相同方式予以退还。以上为公司在2014-2016年度对金证股份的业绩承诺。履行情况：截止到报告期末，金证股份暂未要求原股东履行该业绩保证协议。

## 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	17,246,125	46.78%	-5,200,000	12,046,125	32.67%
	其中：控股股东、实际控制人	3,412,500	19.79%	0	3,412,500	28.33%
	董事、监事、高管	3,128,125	18.14%	812,500	3,940,625	32.71%
	核心员工	4,819,389	27.94%	-4,402,500	416,889	3.46%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,621,875	53.22%	5,200,000	24,821,875	67.30%
	其中：控股股东、实际控制人	10,237,500	52.17%	0	10,237,500	41.24%
	董事、监事、高管	9,384,375	47.83%	2,437,500	11,821,875	47.63%
	核心员工	0	0.00%	975,000	975,000	3.93%
总股本		36,868,000	-	0	36,868,000	-
普通股股东人数						15

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彭俊	13,650,000	0	13,650,000	37.02%	10,237,500	3,412,500
2	汪泽锋	7,475,000	0	7,475,000	20.28%	5,606,250	1,868,750
3	深圳市金证科技股份有限公司	3,611,111	0	3,611,111	9.79%	0	3,611,111
4	朱宏波	2,437,500	0	2,437,500	6.61%	1,828,125	609,375
5	张凌云	1,950,000	0	1,950,000	5.29%	1,462,500	487,500
合计		29,123,611	0	29,123,611	78.99%	19,134,375	9,989,236
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

### 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

彭俊持有公司股份 1,365 万股，占公司总股本 37.02%，为公司第一大股东；并且其任公司董事长，对公司股东大会、董事会的召开、表决及董事、高级管理人员的提名均有重大影响。因此，彭俊为公司控股股东、实际控制人。彭俊基本情况如下：

彭俊，男，1965 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师。1986 年 7 月毕业于华南理工大学无线电系无线电技术专业，获得工学学士学位。1986 年 7 月至 2000 年 11 月就职于广州铁路集团公司，任高级工程师；2000 年 11 月至 2002 年 6 月就职于易宝电脑系统（广州）有限公司，任项目经理；2002 年 10 月至 2003 年 10 月任有限公司总经理；2003 年 10 月至 2005 年 7 月任深圳市科健信息技术有限公司项目经理；2005 年 7 月至 2006 年 10 月任广州安能通信技术有限公司项目经理；2006 年 10 月至 2014 年 4 月任有限公司执行董事兼总经理；2014 年 4 月至 2017 年 4 月任公司董事长兼总经理，2017 年 5 月至今任公司董事长，任期至 2020 年 5 月。

#### (二) 实际控制人情况

彭俊为公司控股股东、实际控制人。最近三年内，公司实际控制人一直为彭俊，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
彭俊	董事长	男	53	本科	2017年5月— 2020年5月	是
汪泽锋	总经理、董事	男	48	本科	2017年5月— 2020年5月	是
王凯	董事	男	44	本科	2017年5月— 2020年5月	否
邢西培	董事、董事会秘书	男	40	本科	2017年5月— 2020年5月	是
张凌云	董事	男	38	本科	2017年5月— 2020年5月	是
周丽东	监事会主席	男	43	本科	2017年5月— 2020年5月	是
朱宏波	监事	男	40	本科	2017年5月— 2020年5月	是
邹浩	监事	男	28	本科	2017年5月— 2020年5月	是
龚红英	财务负责人	女	47	本科	2017年5月— 2020年5月	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、实际控制人间关系：

汪泽锋先生与龚红英女士为夫妻关系。

#### (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
彭俊	董事长	13,650,000	0	13,650,000	37.02%	0
汪泽锋	总经理、董事	7,475,000	0	7,475,000	20.28%	0
王凯	董事	0	0	0	0.00%	0
邢西培	董事、董事会秘书	1,300,000	0	1,300,000	3.53%	0
张凌云	董事	1,950,000	0	1,950,000	5.29%	0
周丽东	监事会主席	975,000	0	975,000	2.64%	0

朱宏波	监事	2,437,500	0	2,437,500	6.61%	0
邹浩	监事	0	0	0	0.00%	0
龚红英	财务负责人	1,625,000	0	1,625,000	4.41%	0
<b>合计</b>	-	<b>29,412,500</b>	<b>0</b>	<b>29,412,500</b>	<b>79.78%</b>	<b>0</b>

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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
彭俊	董事长、总经理	换届	董事长	换届
汪泽锋	董事、副总经理	换届	董事、总经理	换届
邢西培	董事	换届	董事、董事会秘书	换届
周丽东	董事	换届	监事会主席	换届
龚红英	商务经理	换届	财务总监	换届

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

朱宏波，男，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。毕业于湖北孝感学院计算机技术及应用专业。2000年10月至2002年5月就职于易宝（中国）系统电脑有限公司；2006年5月至2007年6月任青牛（北京）技术有限公司项目经理；2008年3月至2010年4月任职于广州市佳时达软件有限公司；2010年5月至2012年4月任广州网视通信息技术有限公司副总经理；2012年5月至2014年4月在广州市佳时达软件有限公司任职，负责软件应用于开发；2014年4月至今任公司移动互联事业部总监。2017年5月今任公司监事，任期至2020年4月。朱宏波持有广州网视通信息技术有限公司2.55%股权。

张凌云，男，1980年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2006年6月毕业于华南理工大学计算机技术及应用专业。2003年7月加入公司，负责平台开发与技术支持；2014年4月至今任公司CTI应用事业部总监。2017年5月今任公司董事，任期至2020年4月。

龚红英，女，中国国籍，无境外居留权，1971年出生，大学专科学历。1995年7月毕业于西安理工大学劳动人事专业。1995年7月就职于哈尔滨华明不锈钢科技有限公司，任职人力专员；1998年7月就职于黑龙江（深圳）经济贸易中心，任职出纳；2001年1月就职于上海托普软件有限公司广州公司，任职会计；2003年1月就职于上海雷森数码科技有限公司广州公司，任职商务兼会计，2005年3月就职于广州市佳时达软件有限公司，任职商务经理；2014年4月至2017年4月今任广州佳时达软件股份有限公司商务主管。2017年5月至今任广州佳时达软件股份有限公司财务总监，主要负责公司的财务规划、管理工作，任期至2020年5月。

## 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	4	4
销售人员	3	3
技术人员	25	19
财务人员	3	3
生产人员	6	2
<b>员工总计</b>	<b>41</b>	<b>31</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	40	30
专科	1	1
专科以下		
<b>员工总计</b>	<b>41</b>	<b>31</b>

### 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：

根据公司的发展战略和经营策略，制定了与之相匹配的人力资源管理策略，做好人力资源的选、用、留、育及合理配置等工作。

人才招聘：主要招聘产品研发人员。

薪酬政策：为配合公司业务转型，开拓行业市场，鼓励公司老员工创建行业小分队，与全职参与小分队的员工协商，签订目标责任书的考核方式，同时制定按职务、岗位、工龄等条件确定薪酬等级的薪酬政策。

绩效管理：开展年度全员绩效考核工作，促进员工工作绩效的改进与提升。

行政部在每年年初收集各部门当年培训需求。根据各部门主管确认后的培训需求给出《年度培训计划》提交公司分管领导审批，审批通过后由行政部监督执行。培训可分为外派培训、外聘培训、公司级内部培训和部门级内部培训。每次培训活动实施结果由行政部将培训信息记录在《培训记录表》。

公司无离退休职工人员。

### (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
汪泽锋	总经理	7,475,000

朱宏波	移动互联事业部总监	2,437,500
张凌云	CTI 事业部总监	1,950,000
王志	开发工程师、项目经理	975,000
陈俊平	开发工程师、项目经理	325,000
陈文杰	开发工程师、项目经理	0
金立新	行政总监	91,889

**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

**核心人员的变动情况：**

公司核心员工包括汪泽锋、朱宏波、张凌云、王志、陈俊平、陈文杰、金立新。具体情况如下：

汪泽锋，男，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级程序员。1994年7月毕业于杭州电子工业学院计算机软件专业，获工学士学位。1994年8月至1997年2月任广州有线通信工业公司广达分厂助理工程师；1997年3月至1998年12月广州有线通信工业公司科迪分公司技术开发部副经理；1999年1月至2000年2月任广州市精华科技有限公司技术主管；2000年3月至2002年8月任易宝电脑系统（广州）有限公司技术主管；2002年9月至2014年4月任有限公司技术总监、总经理、副总经理兼技术总监等职务；2014年4月起至2017年4月任公司董事、副总经理兼技术总监，2017年5月至今任公司董事、总经理，任期至2020年4月。

朱宏波，男，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。毕业于湖北孝感学院计算机技术及应用专业。2000年10月至2002年5月就职于易宝（中国）系统电脑有限公司；2006年5月至2007年6月任青牛（北京）技术有限公司项目经理；2008年3月至2010年4月任职于广州市佳时达软件有限公司；2010年5月至2012年4月任广州网视通信息技术有限公司副总经理；2012年5月至2014年4月在广州市佳时达软件有限公司任职，负责软件应用于开发；2014年4月至今任公司移动互联事业部总监。2017年5月今任公司监事，任期至2020年4月。朱宏波持有广州网视通信息技术有限公司2.55%股权。

张凌云，男，1980年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2006年6月毕业于华南理工大学计算机技术及应用专业。2003年7月加入公司，负责平台开发与技术支持；2014年4月至今任公司CTI应用事业部总监。2017年5月今任公司董事，任期至2020年4月。

王志，男，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1997年7月毕业于机电一体化专业。1997年9月至2000年4月，就职于江西省赣州市联想电脑公司，任技术员；2000年8月至2001年3月，就职于深圳捷顺科技公司广州分公司，任软件工程师；2001年4月至2006年12月，就职于广州市百灵科技有限公司，任软件技术部主管。2006年12月加入公司，任项目经理；2014年4月至2017年4月任公司监事。2017年5月至今任项目经理。

陈俊平，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2011年7月毕业于中山大学电子商务专业。2005年4月加入公司，任项目经理；2014年至今任股份公司项目经理。

陈文杰，男，1986年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。2008年07月毕业于广州中医药大学计算机科学与技术专业，获工学学士学位。2007年11月加入本公司，任项目经理；2014年4月至2015年8月任公司监事、项目经理。2015年9月至今任项目经理。

金立新，女，中国国籍，无境外居留权，1970年出生，大学本科学历。1992年7月毕业于东北农业大学食品工程专业，获工学学士学位。2009年1月，毕业于暨南大学，获得工商管理硕士学位。中级企业人力资源管理师。2001年3月就职于易宝电脑系统(广州)有限公司，任综合部经理；2011年3月就职于广东新康博思信息技术有限公司，任行政副总经理；2014年11月就职于广州佳时达软件股份有限公司，至今任行政总监。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司第一届董事会、监事会成员于报告期内届满，公司按照相关法律、法规及《公司章程》于届满到期时完成了董事会、监事会换届，见公告（编号：2017-015 佳时达：关于完成换届选举的公告）。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司已经建立了《广州佳时达软件股份有限公司关联交易管理制度》、《广州佳时达软件股份有限公司募集资金管理制度》、《广州佳时达软件股份有限公司对外担保制度》、《广州佳时达软件股份有限公司重大经营与投资决策管理制度》、广州佳时达软件股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，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

报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司股东会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司治理机制完善并且公司的《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司同时还注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，使得公司规范治理更趋完善。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法律、法规和规则的要求。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程没有发生过变动、修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>一、2017-3-30 召开第一届董事会第十四次会议审议通过：</p> <p>1、《2016 总经理工作报告》</p> <p>2、《2016 年年度报告及摘要》</p> <p>3、《2016 年度财务决算报告》</p> <p>4、《2016 年度利润分配方案》</p> <p>5、《2017 年度财务预算方案》</p> <p>6、《2016 年度控股股东及其他关联方占用公司资金的情况说明》</p> <p>7、《关于 2016 年度公司与关联方关联交易情况说明及 2017 年度公司与关联方日常关联交易计划议案》</p> <p>8、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》</p> <p>9、《关于公司 2016 年度财务审计报告》</p> <p>10、《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>11、《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>12、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>13、《关于广州佳时达软件股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》</p> <p>14、《广州佳时达软件股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>二、2017-5-9 召开第二届董事会第一次会议审议通过：</p> <p>1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》</p> <p>2、《关于聘任公司总经理的议案》</p>

		<p>3、《关于聘任公司副总经理的议案》</p> <p>4、《关于聘任公司财务负责人的议案》</p> <p>5、《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>三、2017-8-18 召开第二届董事会第二次会议审议通过：</p> <p>1、《2017 年半年度报告》</p>
监事会	2	<p>一、2017-3-30 召开第一届监事会第七次会议审议：</p> <p>1、《2016 监事会工作报告》</p> <p>2、《2016 年年度报告及摘要》</p> <p>3、《2016 年度财务决算报告》</p> <p>4、《2016 年度利润分配议案》</p> <p>5、《2017 年度财务预算议案》</p> <p>6、《关于监事会换届选举议案》</p> <p>7、《广州佳时达软件股份有限公司监事会关于 2016 年度财务审计报告非标准意见专项说明的议案》</p> <p>二、2017-5-9 召开第二届监事会第一次会议审议：</p> <p>1、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>三、2017-8-18 召开第二届监事会第二次会议审议：</p> <p>1、《2017 半年度报告》</p>
股东大会	1	<p>一、一、2017-4-20 召开 2016 年年度股东大会，审议：</p> <p>1、《2016 董事会工作报告》</p> <p>2、《2016 监事会工作报告》</p> <p>3、《2016 年年度报告及摘要》</p> <p>4、《2016 年度财务决算报告》</p> <p>5、《2016 年度利润分配方案》</p> <p>6、《2017 年度财务预算方案》</p> <p>7、《2016 年度控股股东及其他关联方占用公司资金的情况说明》</p> <p>8、《关于 2016 年度公司与关联方关联交易情况说明及 2017 年度公司与关联方日常关联交易计划议案》</p> <p>9、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》</p> <p>10、《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>11、《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>12、《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>13、《董事会 2016 年度财务审计报告听取并</p>

		审议非标非标准意见专项说明的议案》 14、《监事会 2016 年度财务审计报告听取并 审议非标非标准意见专项说明的议案》 15、《广州佳时达软件股份有限公司募集资金 存放与实际使用情况的专项报告》
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、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、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构，并在股东大会、董事会、监事会、经理层之间逐步形成了“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”关系的现代公司法人规范治理制度，从而保证了公司走现代化管理之路，保障公司持续发展。

### (四) 投资者关系管理情况

公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，并明确了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。《投资者关系管理制度》详细规定了公司与投资者沟通的内容、沟通方式、信息披露网站以及公司处理投资者关系管理事务的机构等内容，确保投资者能及时且低成本的了解公司情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### (一) 业务独立

公司的主要业务是从事铁路信息化应用软件产品和系统集成的研发、销售及服务，公司设置了财务部、行政/综合部、CTI 应用事业部、移动互联事业部、市场及营销部、企划及运营部、工程实施/服务部等独立的业务部门，有较为清晰的业务流程，生产、采购、销售及后台支持均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；报告期内公司不存在影响业务独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

#### (二) 资产独立

公司拥有生产经营所需的货币资金、房产和相关设备等资产的所有权或使用权。公司的资产独立

于股东资产，与股东产权关系明确。在报告期内，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况。

### （三）人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员等均在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。报告期内，除 1 名员工因在异地缴纳社保而自愿放弃由公司缴纳社保外，公司独立与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险，建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。因此，公司人员独立。

### （四）财务独立

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部，是公司独立的财务、会计机构。公司拥有独立银行账户，在中国工商银行广州科技园支行开立基本存款账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司有自己的贷款卡，并办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。因此，公司财务独立。

### （五）机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程及三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理统一负责下，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。因此，公司机构独立。

### （六）关于信息披露

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》、相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。

在企业管理各个过程、各个关键环节、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用，相关制度均能得到贯彻执行，未发现重大缺陷。

公司内部控制制度自制定以来得到了有效实施和不断完善。今后公司还会根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司内部控制制度。

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，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持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，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司已建立《广州佳时达软件股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 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	天健审〔2018〕7-127号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西溪路128号9楼
审计报告日期	2018-4-11
注册会计师姓名	魏标文、麦丽婵
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2018〕7-127号

广州佳时达软件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州佳时达软件股份有限公司（以下简称佳时达公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了佳时达公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司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，我们独立于佳时达公司，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

佳时达公司管理层（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，管理层负责评估佳时达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

佳时达公司治理层（以下简称治理层）负责监督佳时达公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佳时达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佳时达公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：魏标文

中国·杭州

中国注册会计师：麦丽婵

二〇一八年四月十一日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第十二节 五（一）1	14,609,329.71	12,927,392.00
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	第十二节 五（一）2	340,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十二节 五（一）3	9,986,110.10	11,051,554.66
预付款项	第十二节 五（一）4		20,295.80
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	第十二节 五（一）5	289,663.32	183,818.20
买入返售金融资产			
存货	第十二节 五（一）6	428,633.69	230,758.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十二节 五（一）7	115,382.06	36,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>25,769,118.88</b>	<b>24,449,819.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第十二节 五（一）8	459,000	459,000
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	第十二节 五（一）9	15,194,329.52	16,283,195.09
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	第十二节 五（一）10	53,590.05	78,262.53
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	第十二节 五（一）11	615,328.10	396,661.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		16,322,247.67	17,217,119.58
<b>资产总计</b>		42,091,366.55	41,666,939.18
<b>流动负债：</b>			
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	第十二节 五（一）12		6,000
预收款项	第十二节 五（一）13	87,600.00	139,556.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十二节 五（一）14	0.00	0.00
应交税费	第十二节 五（一）15	1,215,252.92	1,267,531.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第十二节 五（一）16	428.50	469.83
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			
<b>流动负债合计</b>		1,303,281.42	1,413,558.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,303,281.42	1,413,558.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十二节 五（一）17	36,868,000.00	36,868,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十二节 五（一）18	1,859,210.57	1,859,210.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十二节 五（一）19	821,343.22	768,033.12
一般风险准备			
未分配利润	第十二节 五（一）20	1,239,531.34	758,137.06
归属于母公司所有者权益合计		40,788,085.13	40,253,380.75
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		40,788,085.13	40,253,380.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		42,091,366.55	41,666,939.18

法定代表人：彭俊

主管会计工作负责人：龚红英

会计机构负责人：罗晓华

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,643,405.63	11,930,451.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		334,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第十二节 十三（一）1	9,957,010.10	11,051,554.66
预付款项			20,295.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第十二节 十三（一）2	289,663.32	183,818.20
存货		428,342.43	230,758.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		115,382.06	36,000.00

<b>流动资产合计</b>		24,767,803.54	23,452,878.70
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		459,000	459,000
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十二节 十三 (一) 3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		15,194,329.52	16,283,195.09
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		53,590.05	78,262.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		615,097.78	395,897.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		17,322,017.35	18,216,354.80
<b>资产总计</b>		42,089,820.89	41,669,233.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			6,000.00
预收款项		87,600.00	139,556.69
应付职工薪酬			
应交税费		1,213,016.31	1,267,531.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		428.50	469.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,301,044.81	1,413,558.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,301,044.81	1,413,558.43
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,868,000.00	36,868,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,859,210.57	1,859,210.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		821,343.22	768,033.12
一般风险准备			
未分配利润		1,240,222.29	760,431.38
<b>所有者权益合计</b>		40,788,776.08	40,255,675.07
<b>负债和所有者权益合计</b>		42,089,820.89	41,669,233.50

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		6,025,912.80	6,297,832.60
其中：营业收入	第十二节 五 (二) 1	6,025,912.80	6,297,832.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,249,867.27	8,272,065.76
其中：营业成本	第十二节 五 (二) 1	1,156,788.90	406,857.19
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	第十二节 五 (二) 2	133,522.17	178,857.25
销售费用	第十二节 五 (二) 3	904,662.76	1,331,976.72
管理费用	第十二节 五 (二) 4	5,880,384.44	6,634,264.15
财务费用	第十二节 五 (二) 5	4,371.42	3,174.40
资产减值损失	第十二节 五 (二) 6	170,137.58	-283,063.95
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）	第十二节 五 (二) 7	476,591.92	298,051.78
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	第十二节 五 (二) 8	1,943,397.92	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		196,035.37	-1,676,181.38
加：营业外收入	第十二节 五 (二) 9	120,002.87	2,235,461.87
减：营业外支出		0.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		316,038.24	559,280.49
减：所得税费用	第十二节 五 (二) 10	-218,666.14	-158,648.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		534,704.38	717,928.65
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			
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		534,704.38	717,928.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		534,704.38	717,928.65
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.01	0.02
(二) 稀释每股收益		0.01	0.02

法定代表人：彭俊

主管会计工作负责人：龚红英

会计机构负责人：罗晓华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		5,969,309.03	6,297,832.60
减：营业成本	第十二节 十三 (二) 1	1,147,080.16	406,857.19
税金及附加		133,522.17	178,857.25
销售费用		904,662.76	1,331,976.72
管理费用		5,813,471.09	6,632,285.09
财务费用		3,972.99	2,083.40
资产减值损失		169,237.58	-283,063.95
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）	第十二节	453,151.58	298,040.82

	十三 (二) 2		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,943,383.68	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		193,897.54	-1,673,122.28
加：营业外收入		120,002.87	2,235,461.87
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		313,900.41	562,339.59
减：所得税费用		-219,200.60	-157,883.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		533,101.01	720,222.97
（一）持续经营净利润		533,101.01	720,222.97
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		533,101.01	720,222.97
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.01	0.02
（二）稀释每股收益		0.01	0.02

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,518,283.99	8,046,669.86

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			72,524.81
收到其他与经营活动有关的现金	第十二节 五（三）1	2,065,892.06	2,166,782.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,584,176.05</b>	<b>10,285,977.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,351,862.24	71,657.82
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		4,725,580.55	5,656,265.59
支付的各项税费		659,092.69	916,506.59
支付其他与经营活动有关的现金	第十二节 五（三）2	1,292,578.78	1,732,571.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,029,114.26</b>	<b>8,377,001.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,555,061.79</b>	<b>1,908,975.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,066,591.92	26,848,051.78
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,066,591.92</b>	<b>26,848,051.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,716.00	409,463.34
投资支付的现金		5,930,000.00	26,550,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,939,716.00</b>	<b>26,959,463.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>126,875.92</b>	<b>-111,411.56</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			20,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			20,000.00
偿还债务支付的现金			20,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,985,257.99
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			2,005,257.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-1,985,257.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,681,937.71	-187,693.73
加：期初现金及现金等价物余额		12,927,392.00	13,115,085.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,609,329.71	12,927,392.00

法定代表人：彭俊

主管会计工作负责人：龚红英

会计机构负责人：罗晓华

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,488,283.99	8,046,669.86
收到的税费返还			72,524.81
收到其他与经营活动有关的现金		2,065,260.25	2,166,782.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,553,544.24	10,285,977.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,340,702.62	71,657.82
支付给职工以及为职工支付的现金		4,665,441.58	5,654,806.53
支付的各项税费		659,092.69	916,506.59
支付其他与经营活动有关的现金		1,284,788.40	1,730,960.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,950,025.29	8,373,931.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,603,518.95	1,912,045.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,649,151.58	26,798,040.82
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		5,649,151.58	26,798,040.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,716.00	409,463.34
投资支付的现金		5,530,000.00	27,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,539,716.00	27,909,463.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		109,435.58	-1,111,422.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			20,000.00
偿还债务支付的现金			20,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,985,257.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			2,005,257.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-1,985,257.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,712,954.53	-1,184,634.63
加：期初现金及现金等价物余额		11,930,451.10	13,115,085.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,643,405.63	11,930,451.10

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	36,868,000.00				1,859,210.57				768,033.12		758,137.06		40,253,380.75
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	36,868,000.00				1,859,210.57				768,033.12		758,137.06		40,253,380.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									53,310.10		481,394.28		534,704.38
（一）综合收益总额											534,704.38		534,704.38
（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									53,310.10		-53,310.10		

1. 提取盈余公积									53,310.10		-53,310.10			
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														
<b>四、本期末余额</b>	36,868,000.00					1,859,210.57				821,343.22		1,239,531.34		40,788,085.13

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	28,360,000.00			10,367,210.57			696,010.82		2,097,430.71		41,520,652.10
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	28,360,000.00			10,367,210.57			696,010.82		2,097,430.71		41,520,652.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,508,000.00			-8,508,000.00			72,022.30		-1,339,293.65		-1,267,271.35
(一)综合收益总额									717,928.65		717,928.65
(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							72,022.30		-2,057,222.30		-1,985,200.00
1. 提取盈余公积							72,022.30		-72,022.30		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,985,200.00		-1,985,200.00
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转	8,508,000.00			-8,508,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	8,508,000.00			-8,508,000.00							

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												
<b>四、本年年末余额</b>	36,868,000.00				1,859,210.57				768,033.12		758,137.06	40,253,380.75

法定代表人：彭俊

主管会计工作负责人：龚红英

会计机构负责人：罗晓华

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,868,000.00				1,859,210.57				768,033.12		760,431.38	40,255,675.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>36,868,000.00</b>				<b>1,859,210.57</b>				<b>768,033.12</b>		<b>760,431.38</b>	<b>40,255,675.07</b>
<b>三、本期增减变动金额</b>									53,310.10		479,790.91	533,101.01

<b>(减少以“-”号填列)</b>												
(一) 综合收益总额											533,101.01	533,101.01
(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								53,310.10			-53,310.10	
1. 提取盈余公积								53,310.10			-53,310.10	
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												
<b>四、本期末余额</b>	36,868,000.00				1,859,210.57				821,343.22		1,240,222.29	40,788,776.08

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	28,360,000.00				10,367,210.57				696,010.82		2,097,430.71	41,520,652.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>28,360,000.00</b>				<b>10,367,210.57</b>				<b>696,010.82</b>		<b>2,097,430.71</b>	<b>41,520,652.10</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>8,508,000.00</b>				<b>-8,508,000.00</b>				<b>72,022.30</b>		<b>-1,336,999.33</b>	<b>-1,264,977.03</b>
(一) 综合收益总额											720,222.97	720,222.97
(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								72,022.30		-2,057,222.30		-1,985,200.00
1. 提取盈余公积								72,022.30		-72,022.30		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,985,200.00		-1,985,200.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	8,508,000.00				-8,508,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,508,000.00				-8,508,000.00							
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												
<b>四、本年期末余额</b>	36,868,000.00				1,859,210.57			768,033.12		760,431.38		40,255,675.07

## 第十二节 财务报表附注

### 广州佳时达软件股份有限公司 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

广州佳时达软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系原广州市佳时达软件有限公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101743553888L 的营业执照，注册资本 36,868,000.00 元，股份总数 36,868,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 19,621,875 股；无限售条件的流通股份 17,246,125 股。公司股票已于 2015 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营范围为：技术进出口；通信设备零售；软件开发；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；计算机零售；计算机零配件零售；办公设备耗材零售；货物进出口（专营专控商品除外）；信息系统集成服务；软件零售；集成电路制造；集成电路布图设计代理服务；安全系统监控服务；通信系统设备制造；监控系统工程安装服务；计算机网络系统工程服务；信息电子技术服务；科技信息咨询服务；农业技术推广服务；农业技术开发服务；农业技术咨询、交流服务；计算机房维护服务；工程项目管理服务；计算机信息安全设备制造；计算机和辅助设备修理等。主要产品或提供的劳务：从事应用软件产品和系统集成产品的研发、销售并提供相关的服务。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 11 日董事会批准对外报出。

本公司将广州缔辉信息科技有限公司一家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持

有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### (十) 应收款项

## 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

## 确定组合的依据

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
------	---------------------

## 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上（不含 5 年）	100	100

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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
机器设备	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	2、3、10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和

财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

##### (2) 定制软件销售收入

提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

### (3) 软件服务收入

在劳务已经提供,收到价款或取得收款的证据时,确认收入。

### (4) 系统集成收入

在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入能分开核算的情况下,软件收入按上述软件产品销售和定制软件的原则进行确认;在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入不能分开核算,且工程安装费是商品销售收入的一部分时,则一并核算,软件产品收入与工程安装收入在整个商品销售时一并确认。

对系统集成业务的开始和完成分属不同的会计年度的,在整个系统集成合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定,与交易相关的价款能够流入,已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时,按完工百分比法(工程完工进度)确认收入。

### (5) 外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;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。

### (6) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。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;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要产品为铁路局电话订票系统等应用软件产品和系统集成产品销售及技术服务。

公司销售软件产品,按照交付后完成初验确认收入实现;公司销售硬件产品,按照合同条款需要通过验收的,交付后完成初验确认收入实现,合同条款以交付签收完成销售的,交付后获取签收单确认收入实现。

公司提供技术服务,按照合同约定期限在劳务已经提供,收到价款或取得收款的证据时,确认收入。

## (二十二) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十四) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十五）会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广州缔辉信息科技有限公司	25%

### （二）税收优惠

1. 公司属于软件企业，对销售自行开发生产的软件产品，其增值税实际税负超过 3% 享受即征即退优惠政策。

2. 2016 年 11 月 30 日公司通过广东省科学技术厅复审，取得高新技术企业认定资格，所得税享受 15% 优惠税率。有效期 3 年，2017 年度企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	96,595.25	93,624.91
银行存款	2,098,199.4	1,535,726.27
其他货币资金	12,414,535.06	11,298,040.82
合 计	14,609,329.71	12,927,392.00

## (2) 其他说明

期末其他货币资金 12,414,535.06 元为公司证券资金账户期末现金余额。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		
其中：债务工具投资	340,000.00	
合 计	340,000.00	

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,594,990.01	100.00	1,608,879.91	13.88	9,986,110.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,594,990.01	100.00	1,608,879.91	13.88	9,986,110.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	12,491,408.67	100.00	1,439,854.01	11.53	11,051,554.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,491,408.67	100.00	1,439,854.01	11.53	11,051,554.66

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,691,231.50	110,736.95	3.00
1-2 年	2,165,945.00	216,594.50	10.00
2-3 年	4,688,836.00	937,767.20	20.00
3-4 年	903,537.50	271,061.25	30.00
4-5 年	145,440.01	72,720.01	50.00
小 计	11,594,990.01	1,608,879.91	13.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 169,025.90 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
珠海奥威斯机电工程有限公司	4,260,000.00	36.74	852,000.00
深圳市成星自动化系统有限公司	1,870,000.00	16.13	187,000.00
中铁信弘兴(北京)信息工程有限责任公司	950,000.00	8.19	28,500.00
上海铁路局	790,000.00	6.81	37,000.00
成都川创贸易租赁有限公司	603,333.33	5.20	18,100.00
小 计	8,473,333.33	73.07	1,122,600.00

#### 4. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内					20,295.80	100.00	0.00	20,295.80
合 计					20,295.80	100.00	0.00	20,295.80

#### 5. 其他应收款

(1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	304,443.29	100.00	14,779.97	4.85	289,663.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	304,443.29	100.00	14,779.97	4.85	289,663.32

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	197,486.49	100.00	13,668.29	6.92	183,818.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	197,486.49	100.00	13,668.29	6.92	183,818.20

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	263,090.80	7,892.72	3.00
1-2 年	26,092.49	2,609.25	10.00
2-3 年	3,000.00	600.00	20.00
3-4 年	12,260.00	3,678.00	30.00
小 计	304,443.29	14,779.97	4.85

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,111.68 元。

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	154,673.29	184,936.49
备用金	148,000.00	6,550.00
其他	1,770.00	6,000.00

合 计	304,443.29	197,486.49
-----	------------	------------

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
广州轨道交通 建设监理有限 公司	投标保 证金	99,000.00	1 年以内	32.52	2,970.00	否
陈俊平	备用金	50,000.00	1 年以内	16.42	1,500.00	否
陈运丽	备用金	40,000.00	1 年以内	13.14	1,200.00	否
陈文杰	备用金	30,000.00	1 年以内	9.85	900.00	否
徐友和	备用金	20,000.00	1 年以内	6.57	600.00	否
小 计		239,000.00		78.50	7,170.00	

## 6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	428,633.69		428,633.69	230,758.94		230,758.94
合 计	428,633.69		428,633.69	230,758.94		230,758.94

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税	79,382.06	
待摊费用	36,000.00	36,000.00
合 计	115,382.06	36,000.00

## 8. 可供出售金融资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	459,000.00		459,000.00	459,000.00		459,000.00
其中：按公允价值 计量的						
按成本计量的	459,000.00		459,000.00	459,000.00		459,000.00

合 计	459,000.00		459,000.00	459,000.00		459,000.00
-----	------------	--	------------	------------	--	------------

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广州网视通信息科技有限公司	459,000.00			459,000.00
小 计	459,000.00			459,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红 利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
广州网视通信息科 技有限公司					7.65	
小 计					7.65	

## 9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	15,580,409.35	971,369.54	1,504,379.38	711,275.66	18,767,433.93
本期增加金额		8,304.27			8,304.27
1) 购置		8,304.27			8,304.27
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
期末数	15,580,409.35	979,673.81	1,504,379.38	711,275.66	18,775,738.20
累计折旧					
期初数	246,689.81	789,051.32	916,015.52	532,482.19	2,484,238.84
本期增加金额	740,069.39	64,337.93	252,851.71	39,910.81	1,097,169.84
计提	740,069.39	64,337.93	252,851.71	39,910.81	1,097,169.84
本期减少金额					
期末数	986,759.20	853,389.25	1,168,867.23	572,393.00	3,581,408.68
账面价值					
期末账面价值	14,593,650.15	126,284.56	335,512.15	138,882.66	15,194,329.52
期初账面价值	15,333,719.54	182,318.22	588,363.86	178,793.47	16,283,195.09

## 10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		

项 目	软件	合 计
期初数	238,018.98	238,018.98
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	238,018.98	238,018.98
累计摊销		
期初数	159,756.45	159,756.45
本期增加金额	24,672.48	24,672.48
计提	24,672.48	24,672.48
本期减少金额		
期末数	184,428.93	184,428.93
账面价值		
期末账面价值	53,590.05	53,590.05
期初账面价值	78,262.53	78,262.53

## 11. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,623,659.88	243,638.98	1,453,522.30	218,028.35
可抵扣亏损	2,477,870.75	371,689.12	1,188,851.32	178,633.61
合 计	4,101,530.63	615,328.10	2,642,373.62	396,661.96

## 12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
供应商货款		6,000.00
合 计		6,000.00

## 13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
客户服务款	87,600.00	139,556.69
合 计	87,600.00	139,556.69

## 14. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		3,457,805.35	3,457,805.35	
离职后福利—设定提存计划		278,237.71	278,237.71	
辞退福利		966,471.38	966,471.38	
合 计		4,702,514.44	4,702,514.44	

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		3,092,378.03	3,092,378.03	
职工福利费		92,540.06	92,540.06	
社会保险费		178,380.26	178,380.26	
其中：医疗保险费		156,414.00	156,414.00	
工伤保险费		3,774.01	3,774.01	
生育保险费		18,192.25	18,192.25	
住房公积金		94,507.00	94,507.00	
小 计		3,457,805.35	3,457,805.35	

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		269,119.62	269,119.62	
失业保险费		9,118.09	9,118.09	
小 计		278,237.71	278,237.71	

## 15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	894,776.68	992,812.81
代扣代缴个人所得税	35,545.57	58,611.63
城市维护建设税	166,019.74	126,062.70
教育费附加	71,151.32	54,026.86
地方教育附加	47,434.21	36,017.91
其他	325.40	
合 计	1,215,252.92	1,267,531.91

## 16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
社保及其他	428.50	469.83
合 计	428.50	469.83

## 17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,868,000.00						36,868,000.00

## 18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,859,210.57			1,859,210.57
合 计	1,859,210.57			1,859,210.57

## 19. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	768,033.12	53,310.10		821,343.22
合 计	768,033.12	53,310.10		821,343.22

## (2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

本期盈余公积增加系按母公司净利润的10%计提盈余公积导致。

## 20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	758,137.06	2,097,430.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	758,137.06	2,097,430.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	534,704.38	717,928.65
减：提取法定盈余公积	53,310.10	72,022.30
应付普通股股利		1,985,200.00
期末未分配利润	1,239,531.34	758,137.06

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,025,912.80	1,156,788.90	6,297,832.60	406,857.19
合 计	6,025,912.80	1,156,788.90	6,297,832.60	406,857.19

## 2. 税金及附加

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	76,007.85	103,563.06
教育费附加	32,574.79	44,384.15
地方教育附加	21,716.53	29,589.44
印花税	3,223.00	1,320.60
合 计	133,522.17	178,857.25

## (2) 其他说明

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	769,363.69	1,087,533.95
差旅费	55,442.49	143,699.70
业务招待费	32,723.29	47,128.20
租金	20,164.75	39,090.87
办公费用	24,164.54	1,585.40
其他	2,804.00	12,938.60
合 计	904,662.76	1,331,976.72

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	2,195,715.61	3,064,930.14

职工薪酬	2,038,964.78	1,650,558.79
中介服务费用	315,377.36	542,465.24
办公费	138,889.71	281,018.59
折旧摊销	993,317.29	759,952.08
租金	97,384.64	127,686.59
业务招待费	9,271.00	48,063.27
差旅费	64,129.14	43,925.19
税金[注]		803.80
其他	27,334.91	114,860.46
合 计	5,880,384.44	6,634,264.15

[注]：详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		57.99
减：利息收入	2,491.27	3,845.33
手续费及其他	6,862.69	6,961.74
合 计	4,371.42	3,174.40

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	170,137.58	-283,063.95
合 计	170,137.58	-283,063.95

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	476,591.92	298,051.78
合 计	476,591.92	298,051.78

#### 8. 其他收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常

			性损益的金额
政府补助	1,943,397.92		1,943,397.92
合 计	1,943,397.92		1,943,397.92

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
广州市天河区 2016 年企业研究开发机构建设专项资金	600,000.00	与收益相关
企业研发机构建设专项资金	400,000.00	与收益相关
广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动	280,000.00	与收益相关
增值税退税款	241,787.15	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金项目	204,100.00	与收益相关
广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目	102,000.00	与收益相关
科技计划项目经费	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	10,090.77	与收益相关
知识产权证书奖励	5,000.00	与收益相关
版权登记资助	420.00	与收益相关
小 计	1,943,397.92	

## 9. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
政府补助	120,000.00	2,235,224.81	120,000.00
其他	2.87	237.06	2.87
合 计	120,002.87	2,235,461.87	120,002.87

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
软件企业增值税退税		72,524.81	与收益相关
全国中小企业股份转让系统 挂牌企业补贴		1,000,000.00	与收益相关
科技企业上市（挂牌）补贴		700,000.00	与收益相关

新三板挂牌奖励		300,000.00	与收益相关
CMMI3 专业资质奖励		100,000.00	与收益相关
知识产权证书奖励		4,000.00	与收益相关
企业研发后补助经费		58,700.00	与收益相关
高新技术资质认定补贴	120,000.00		与收益相关
小 计	120,000.00	2,235,224.81	

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		-22,474.14
递延所得税费用	-218,666.14	-136,174.02
合 计	-218,666.14	-158,648.16

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	316,038.24	559,280.49
按母公司适用税率 15%计算的所得税费用	47,405.74	83,892.07
子公司适用不同税率的影响	213.78	-305.91
调整以前期间所得税的影响		-22,474.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,467.35	10,109.58
研发支出加计扣除的影响	-268,753.01	-229,869.76
所得税费用	-218,666.14	-158,648.16

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,063,397.92	2,162,700.00
利息收入	2,491.27	3,845.33
其他	2.87	237.06
合 计	2,065,892.06	2,166,782.39

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售费用	135,299.07	244,442.77
支付的管理费用	1,043,418.89	1,469,873.41
其他	113,860.82	18,255.06
合 计	1,292,578.78	1,732,571.24

### 3. 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	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	534,704.38	717,928.65
加：资产减值准备	170,137.58	-283,063.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,097,169.84	617,210.96
无形资产摊销	24,672.48	22,231.68
长期待摊费用摊销		288,750.00
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)		57.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-476,591.92	-298,051.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-218,666.14	-136,174.02
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)	-197,874.75	70,601.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	730,375.60	904,747.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-108,865.28	4,736.70
其他		

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	1,555,061.79	1,908,975.82
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,609,329.71	12,927,392.00
减：现金的期初余额	12,927,392.00	13,115,085.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,681,937.71	-187,693.73
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	14,609,329.71	12,927,392.00
其中：库存现金	96,595.25	93,624.91
可随时用于支付的银行存款	2,098,199.40	1,535,726.27
可随时用于支付的其他货币资金	12,414,535.06	11,298,040.82
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	14,609,329.71	12,927,392.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现 金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
广州市天河区 2016 年企业研究开发机构建设专项资金	600,000.00	其他收益	
企业研发机构建设专项资金	400,000.00	其他收益	
广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动	280,000.00	其他收益	
增值税退税款	241,787.15	其他收益	
广东省企业研究开发省级财政补助资金项目	204,100.00	其他收益	
高新技术资质认定补贴	120,000.00	营业外收入	
广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目	102,000.00	其他收益	

科技计划项目经费	100,000.00	其他收益	
稳岗补贴	10,090.77	其他收益	
知识产权证书奖励	5,000.00	营业外收入	
版权登记资助	420.00	营业外收入	
小 计	2,063,397.92		

## (2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入当期损益的政府补助金额	2,063,397.92	2,235,461.87

**六、在其他主体中的权益**

## 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州缔辉信息科技有限公司	广州	广州	软件业	100		设立

**七、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 73.07%（2016 年 12 月 31 日：78.73%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中不存在尚未逾期且未发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产。

## （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款					
其他应付款	428.50	428.50	428.50		
小 计	428.50	428.50	428.50		

（续上表）

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	6,000.00	6,000.00	6,000.00		
其他应付款	469.83	469.83	469.83		
小 计	6,469.83	6,469.83	6,469.83		

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期无以浮动利率计息的借款，该项利率风险较低。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

本公司无持股超过 50% 的股东，最大单一持股股东为彭俊，持股比例 37.02%。彭俊任本公司董事长兼总经理，对公司股东大会、董事会的召开、表决及董事、高级管理人员的提名均有重大影响，因此认定彭俊为公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈俊平	股东
陈运丽	股东

### (二) 关联交易情况

#### 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬（万元）	127.19	135.44

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈俊平	50,000.00	1,500.00		
其他应收款	陈运丽	40,000.00	1,200.00		
小 计		90,000.00	2,700.00		

## 九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资	340,000.00			340,000.00

权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	340,000.00			340,000.00

## 十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，本公司的盈亏主要来自应用软件产品和系统集成产品等销售和售后服务，各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织机构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
软件及服务	5,214,064.95	638,999.10
硬件	811,847.85	517,789.80
小 计	6,025,912.80	1,156,788.90

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,564,990.01	100.00	1,607,979.91	13.90	9,957,010.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,564,990.01	100.00	1,607,979.91	13.90	9,957,010.10

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,491,408.67	100.00	1,439,854.01	11.53	11,051,554.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,491,408.67	100.00	1,439,854.01	11.53	11,051,554.66

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,661,231.50	109,836.95	3.00
1-2 年	2,165,945.00	216,594.50	10.00
2-3 年	4,688,836.00	937,767.20	20.00
3-4 年	903,537.50	271,061.25	30.00
4-5 年	145,440.01	72,720.01	50.00
小 计	11,564,990.01	1,607,979.91	13.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 168,125.90 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
珠海奥威斯机电工程有限公司	4,260,000.00	36.84	852,000.00
深圳市成星自动化系统有限公司	1,870,000.00	16.17	187,000.00
中铁信弘兴(北京)信息工程有限责任公司	950,000.00	8.21	28,500.00
上海铁路局	790,000.00	6.83	37,000.00
成都川创贸易租赁有限公司	603,333.33	5.22	18,100.00
小 计	8,473,333.33	73.27	1,122,600.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	304,443.29	100.00	14,779.97	4.85	289,663.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	304,443.29	100.00	14,779.97	4.85	289,663.32

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	197,486.49	100.00	13,668.29	6.92	183,818.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	197,486.49	100.00	13,668.29	6.92	183,818.20

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	263,090.8	7,892.72	3.00
1-2 年	26,092.49	2,609.25	10.00
2-3 年	3,000.00	600.00	20.00
3-4 年	12,260.00	3,678.00	30.00
小计	304,443.29	14,779.97	4.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,111.68 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	154,673.29	184,936.49
备用金	148,000.00	6,550.00
其他	1,770.00	6,000.00
合计	304,443.29	197,486.49

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
广州轨道交通建设监理有限公司	投标保证金	99,000.00	1 年以内	32.52	2,970.00	否
陈俊平	备用金	50,000.00	1 年以内	16.42	1,500.00	否
陈运丽	备用金	40,000.00	1 年以内	13.14	1,200.00	否
陈文杰	备用金	30,000.00	1 年以内	9.85	900.00	否
徐友和	备用金	20,000.00	1 年以内	6.57	600.00	否
小 计		239,000.00		78.50	7,170.00	

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	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	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广州缔辉信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,969,309.03	1,147,080.16	6,297,832.60	406,857.19
合 计	5,969,309.03	1,147,080.16	6,297,832.60	406,857.19

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	453,151.58	298,040.82
合 计	453,151.58	298,040.82

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,821,610.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	476,591.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,298,205.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,298,205.56	

##### (二) 净资产收益率及每股收益

###### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	1.32	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.35	-0.05	-0.05

###### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	534,704.38
非经常性损益	B	2,298,205.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,763,501.18
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	40,253,380

项 目	序号	本期数
		.75
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	40,520,732.94
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-4.35%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	534,704.38
非经常性损益	B	2,298,205.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-1,763,501.18
期初股份总数	D	36,868,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	36,868,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.05

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州佳时达软件股份有限公司

二〇一八年四月十二日

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：

广东省广州市天河区珠江新城华穗路 406 号保利克洛维中景大厦 1305