

证券代码：834322

证券简称：赛思软件

公告编号：2018-014

Succez

赛思软件

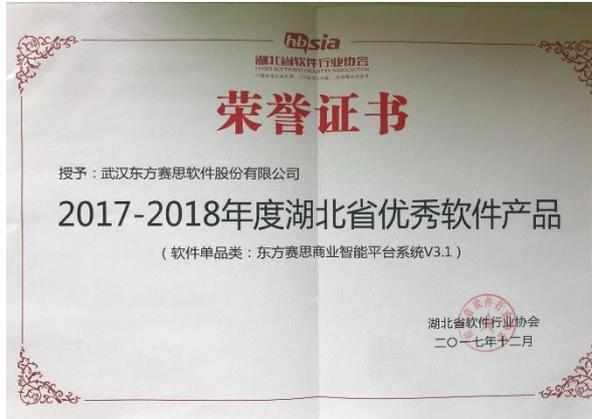
NEEQ：834322

武汉东方赛思软件股份有限公司
(Wuhan Succez Software Co.,Ltd.)

年度报告

2017

公司年度大事记



报告期内，赛思软件自主研发的软件产品“东方赛思商业智能平台系统 V3.1”分别获得湖北省软件行业协会和武汉市软件行业协会授予“2017-2018 年度湖北省优秀软件产品”和“2017-2018 年度武汉市优秀软件产品”的称号。

报告期内，赛思软件共申请了“省级工商监管数据仓库平台”、“医院 DRGs 综合评价管理系统”、“医院病案首页分析系统”等 10 个软件产品著作权证书。

赛思软件已被湖北省高新技术发展促进中心列入“湖北省 2018 年第五批拟入库科技型中小企业名单”，目前正在公示阶段。

目 录

第一节 声明与提示	4
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	20
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及利润分配情况	24
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	29
第十节 公司治理及内部控制	30
第十一节 财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、赛思软件	指	武汉东方赛思软件股份有限公司
上泽天辰	指	武汉上泽天辰股权投资管理中心(有限合伙)
《公司章程》	指	现行有效的《武汉东方赛思软件股份有限公司章程》
股东大会	指	武汉东方赛思软件股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉东方赛思软件股份有限公司董事会
监事会	指	武汉东方赛思软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《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》
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
报告期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计准则	指	中国会计规章制度,包括2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定
商业智能解决方案	指	公司在自己的平台产品基础上,通过行业用户咨询,经过二次开发,建立起一套针对用户需求的数据分析系统,提供给行业用户数据挖掘和分析解决方案。
License	指	软件使用范围授权,就是版权许可证。
WEB	指	Web 服务器是指驻留于因特网上某种类型计算机的程序。当 Web 浏览器(客户端)连到服务器上并请求文件时,服务器将处理该请求并将文件反馈到该浏览器上,附带的信息会告诉浏览器如何查看该文件(即文件类型)。
OMG	指	对象管理组织(Object Management Group),发布了建模标准,这些标准一起成为了模型驱动架构的基础。
ETL	指	Extract Transform Load 的缩写,用来描述将数据从来源端经过抽取(extract)、转换(transform)、加载(load)至目的端的过程,是构建数据仓库的重要一环。
Demo	指	英文 demonstration 的缩写,意为“示范”、“展示”。
Hadoop	指	Hadoop 是一款支持数据密集型分布式应用并以 Apache 2.0 许可协议发布的开源软件框架,为应用提供可靠性和数据移动。
Gartner	指	Gartner 魔力象限是监测和评估专业科技市场中公司的发展及定位的一种研究方法论和形象化工具。
BusinessObjects	指	BusinessObjects 是商务智能(BI)软件公司的产品套件。

定制	指	根据客户指定要求进行设计、开发或在已有软件基础上进行修改。
数据仓库 (DW)	指	DataWarehouse (DW), 是一个面向主题的、集成的、相对稳定的、反映历史变化的数据集合, 用于支持管理决策。
SAS	指	StatiscalAnalysis System, 是全球最大的软件公司之一。
SAP	指	全球最大的企业管理和协同化商业解决方案供应商、全球第三大独立软件供应商公司, 成立于 1972 年。
Oracle	指	甲骨文公司, 是世界上最大的企业软件公司, 向用户提供数据量、工具和应用软件以及相关咨询、培训和支持服务。
IBM	指	InternationalBusiness Machines Corporation, 国际商业机器公司, 或万国商业机器公司的简称。
Cognos	指	Cognos 是 IBM 公司的 BI 产品。
OCP 证书	指	Oracle 数据库认证专家 (OracleCertifiedProfessional) 是 Oracle 公司的 Oracle 数据库 DBA (DatabaseAdministrator 数据库管理员) 认证课程, 通过这个考试, 说明此人可以管理大型数据库, 或者能够开发可以部署到整个企业的强大应用。
DRGs	指	Diagnosis Related Groups: (疾病) 诊断相关分类, 它根据病人的年龄、性别、住院天数、临床诊断、病症、手术、疾病严重程度, 合并症与并发症及转归等因素把病人分入 N 个诊断相关组, 用于医院评价的工具。

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。

公司负责人沈志良、主管会计工作负责人涂玉华及会计机构负责人(会计主管人员)涂玉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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
公司治理风险	<p>股份公司设立前,公司存在部分关联交易、合同履行不规范情形,内控体制尚不完善。公司自 2015 年 7 月整体变更为股份公司后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了更严格的内控体制体系。但股份公司设立时间不长,诸多制度尚需实际经营运作的检验;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,特别是公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让后,对公司治理提出了更高的要求,公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。因此,公司未来经营存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:公司将严格按照三会管理制度,完善内部控制制度,通过现代公司治理结构和规范的内部控制管理体系进行公司治理。</p>
实际控制人控制的风险	<p>截至 2017 年 12 月 31 日,公司实际控制人沈志良先生直接持有公司 35.01%的股权,并作为执行事务合伙人通过武汉上泽天辰股权投资管理中心(有限合伙)持有公司 22.75%的表决权,合计控制持有的股份占公司总股本的 57.76%,对公司拥有实际的控制能力,将对公司发展战略、经营决策、人事任免、重大投资、关联交易等重大事项施加影响,因此公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。若公司实际控制人沈志良先生利用其对公司实际控制权进行不当干预或控制,可能对公司经营和未来发展带来不利影响。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施:公司将严格按照三会管理制度,完善内部控制制度,通过现代公司治理结构和规范的内部控制管理体系约束控股股东可能存在的不当控制行为。</p>
应收账款坏账损失风险	<p>截至 2017 年 12 月 31 日,公司应收账款净额为 1,292.22 万元,占流动资产的比例为 21.08%,应收账款金额较大,占流动资产的比重较高。委托开发项目 and 产品销售项目一般采用签订合同后预收部分款项,项目初验后收取部分款项,合同质保期满后收取剩余款项的收款政策。公司对于超过信用期的应收账款,已积极采用协商、催收等多种方式加强收款。但若客户资信和经营状况恶化导致款项不能及时收回,则可能给公司带来坏账的风险。</p> <p>应对措施:公司对客户进行了分级管理,严格信用等级,全面掌握客户资信状况,目前未发生大额应收款坏账损失。</p>
税收优惠及政府补助政策变化风险	<p>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),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。如果未来国家上述税收政策发生变化,公司不能再享受上述的优惠政策,将</p>

	<p>影响公司未来年度的盈利能力。</p> <p>此外,软件产业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业,各级政府都给予了一定的财政支持,为软件行业营造了良好的政策环境,促进了行业的持续稳定发展。如果未来国家及地方政府税收优惠政策或政府补助政策出现不可预测的调整,将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施:增强自身竞争力,积极开拓市场,保持稳健的财务指标,减少政府补助减少后对公司的不利影响</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司专注于研发优秀的商业智能和大数据分析平台,并以此为基础为客户提供数据分析项目交付、数据分析规划与咨询服务。公司通过多年自身技术的积累,对行业需要有一定的研究,形成了包括行业经验积累在内的核心竞争力,公司目前已成为行业内较有影响力的 BI 软件供应商。但随着市场的变化客户需求的提高,市场内提供商业智能服务的供应商不断增加,如果公司不能在产品研发、技术创新和客户服务等方面进一步增强实力,并开拓新的市场领域,公司将面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施:公司通过技术升级,同时结合强有力的市场推广,进一步提高市场份额,不断提升盈利能力。</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	武汉东方赛思软件股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Succez Software Co.,Ltd.
证券简称	赛思软件
证券代码	834322
法定代表人	沈志良
办公地址	武汉市江汉区江汉经济开发区江兴路6号一号楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	刘莎
职务	董事会秘书
电话	027-83566062
传真	027-83566062
电子邮箱	info@succez.com
公司网址	www.succez.com
联系地址及邮政编码	武汉市江汉区江汉经济开发区江兴路6号一号楼 430023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2012年3月1日
挂牌时间	2015年11月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)
主要产品与服务项目	赛思软件专注于研发优秀的商业智能和大数据分析平台,并以此为基础为客户提供数据分析项目交付、数据分析规划与咨询服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	14,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈志良
实际控制人	沈志良

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914201035910583777	否

注册地址	武汉市江汉区江汉经济开发区 江兴路6号一号楼	否
注册资本	14,680,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	郑磊、俞国徽
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号外经贸大厦920-926号

六、报告期后更新情况

√适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于2018年1月15日由协议转让变更为集合竞价转让方式。

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	41,763,168.07	30,029,636.74	39.07%
毛利率%	77.62%	66.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,092,390.25	13,547,428.64	18.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,780,010.31	11,168,381.56	41.29%
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）	38.54%	52.72%	-
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）	37.79%	43.46%	-
基本每股收益	1.10	0.97	13.40%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,099,356.33	40,623,300.22	-
负债总计	12,300,206.62	6,916,540.76	77.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,799,149.71	33,706,759.46	47.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.39	2.30	47.39%
资产负债率（母公司）	19.81%	17.03%	-
资产负债率（合并）	19.81%	17.03%	-
流动比率	498.46%	576.42%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	16,420,091.04	11,047,124.68	48.64%
应收账款周转率	416.71%	445.92%	-
存货周转率	48,609.09%	19,527.10%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	52.87%	61.58%	-
营业收入增长率%	39.07%	66.72%	-
净利润增长率%	18.79%	83.58%	-

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	14,680,000	14,680,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-6.88
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)	53,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	303,522.12
非经常性损益合计	357,005.65
所得税影响数	44,625.71
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	312,379.94

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

√ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

赛思软件所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业，公司专注于研发优秀的商业智能和大数据分析平台，并以此为基础为客户提供数据分析项目交付、数据分析规划与咨询服务。

公司业务主要分两类：1、针对最终用户的完整项目和咨询服务交付；2、合作伙伴 License 销售。最终用户主要包括政府行业、国企、大型企业集团等。License 销售的目标客户主要为第三方软件开发公司。

根据公司业务特点，公司的软件产品及服务业务主要来自国内市场。国内市场主要通过公司销售人员的市场拓展，客户通过招标或直接商谈的方式建立合作关系，从而获取商业机会，包括对中间商提供软件许可及服务，或直接面对终端客户提供解决方案。

公司主要研发赛思软件商业智能平台系统（Succez BI）、赛思捷报数据采集系统（Succez CI）、赛思工作流（SuccezWI）等软件产品，随着公司不断提高研发能力，报告期内公司加大了根据用户的业务特点及实际需求进行专门的软件设计与开发，公司新增加了一批委托开发和技术服务的用户，新增签约量和合同完成金额大幅增加。与此同时，公司提高对现有客户的粘性，进一步加深与老客户的合作，因此公司委托开发收入和技术服务收入不断增加。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

赛思软件专注于研发优秀的商业智能和大数据分析平台，并以此为基础为客户提供数据分析项目交付、数据分析规划与咨询服务。未来几年，公司将提高公司交付能力、加大客户与市场发展力度、加强技术和产品研发、引进优秀人才和加强人才储备、拓宽公司融资渠道，实现商务智能产品解决方案业务有效补充的多元化发展目标。

报告期内公司继续围绕重点行业线布局谋篇，公司在工商、卫生、税务等三条业务线的收入都有较快增长。在工商产品业务线方面，工商大数据系统、双随机一公开系统、事中事后监管平台等亦日趋丰富成熟；在卫生产品业务线方面，医院版 DRGs、病案分析等系统亦较为成熟；在税务产品业务线方面，公司系列产品已成功拓展到云南、深圳、吉林等税务机关。报告期内，公司实现营业收入 4,176.32 万元，相比上年同期增长 39.07%，净利润 1,609.24 万元，相比上年同期增长 18.79%。

2017 年公司加大了产品研发力度，并在年底发布了 Succez BI3.14，产品成熟度较高，很好支撑了公司委托开发业务的发展；同时公司在下半年投入资源开始研发 Succez BI4.0，新版产品的易用性、接口能力将全新升级。公司预计将在 2018 年中发布，为公司拓展合作伙伴市场打下坚实基础。

报告期内，公司主营业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

（二）行业情况

根据工信部发布的 2017 年软件产业经济运行快报数据，2017 年我国软件和信息技术服务业继续呈现稳中向好运行态势，收入和效益同步加快增长，出口有所恢复，吸纳就业人数平稳增加，创新能力不断提升，产业结构持续调整优化，服务和支撑保障能力显著增强。

软件业务收入加快增长。2017 年，全国软件和信息技术服务业完成软件业务收入 5.5 万亿元，比上年增长 13.9%，增速同比提高 0.8%。从全年增长情况看，走势基本平稳。全行业利润增长快于收入增长。2017 年，全行业实现利润总额 7020 亿元，比上年增长 15.8%，比 2016 年提高 2.1%，高出收入增速 1.9%。分季度来看，一至四季度利润总额增速分别为 9.6%、14.2%、15.6% 和 21.2%，呈逐步上升态势。

从业人数平稳增加，工资水平保持较快增长。全行业从业人数接近 600 万人，比上年同期增加约 20 万人，比上年增长 3.4%。从业人员工资总额增长 14.9%，人均工资增长 11.2%。

企业研发投入不断增强，创新能力逐步提升。对重点软件企业的监测显示，全年企业研发投入强度接近 11%。根据中国版权保护中心的数据，2017 年我国软件著作权登记量突破 70 万件，比上年增长达 85%，呈现爆发式增长；大数据、云计算、人工智能等新技术迅速得到应用和扩展。

据 CSDN 网站发布《中国大数据行业发展趋势》报道中表述：整体来看，2017 年中国大数据行业的发展依然呈稳步上升趋势，市场规模达到了 234 亿元，和去年相比增速超过 39%。随着政策的支持和资本的加入，未来几年中国大数据规模还将继续增长，但增速可能会趋于平稳。根据大数据分析结果，将近一半的企业将大数据运用在企业工商信息管理方面，此外，在社会保障、劳动就业、市政管理、教育科研方面分别占据 33.9%，32.7%，29.4%，29%。整体来看，大数据的应用范围广泛。

我国行业大数据总体发展水平较好，在各行业都有应用。其中，金融大数据、政务大数据的应用水平最高，同时交通、电信、商贸、医疗、教育、旅游等行业大数据的发展水平也有显著提升。我国行业 大数据总体发展水平较好，在各行业都有应用。其中，金融大数据、政务大数据的应用水平最高，同时交通、电信、商贸、医疗、教育、旅游等行业大数据的发展水平也有显著提升。

报告期内，公司继续围绕重点行业线布局谋篇，工商、卫生、税务三条业务线的收入都有较快增长。报告期内，公司共申请了 10 项软件著作权，研发投入也较去年有所增加，项目实施能力不断增强，经济效益稳中增长，发展能力不断提升。

（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	45,417,759.14	73.14%	19,110,986.13	47.04%	137.65%
应收账款	12,922,247.67	20.81%	7,122,135.86	17.53%	81.44%
存货	0.00	0.00%	38,461.54	0.09%	-100.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	-	-	-
固定资产	585,746.71	0.94%	561,926.78	1.38%	4.24%
在建工程	0.00	0.00%	-	-	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00%
-	-	-	-	-	-
资产总计	62,099,356.33	-	40,623,300.22	-	-

资产负债项目重大变动原因

(1) 本期期末货币资金较上期期末增加了 137.65%，主要系本期利润增长，经营性现金流入较多以及上期理财产品在本期收回所致。

(2) 本期期末应收账款较上期期末增加了 81.44%，主要系公司本期收入增长，相应应收账款增长较多。

(3) 本期期末存货较上期期末减少了 100.00%，主要系报告期内公司采购的数据库产品用于委托开发项目。

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	41,763,168.07	-	30,029,636.74	-	39.07%
营业成本	9,347,902.02	22.38%	10,013,900.44	33.35%	-6.65%
毛利率	77.62%	-	66.65%	-	-
管理费用	14,410,169.87	34.50%	8,795,485.54	29.29%	63.84%
销售费用	1,627,196.81	3.90%	774,500.62	2.58%	110.10%
财务费用	-37,536.37	-0.09%	-28,674.03	-0.10%	30.91%
营业利润	17,434,620.23	41.75%	10,180,314.70	33.90%	71.26%
营业外收入	90.41	0.00%	3,367,446.09	11.21%	-100.00%
营业外支出	6.88	0.00%	332.15	0.00%	-97.93%
净利润	16,092,390.25	38.53%	13,547,428.64	45.11%	18.79%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2017年公司营业收入较上年同期增长39.07%，主要系公司不断拓展委托开发业务及技术服务，提高了对现有客户的粘性，进一步加强与老客户的合作，并新增加了一批委托开发和技术服务的用户，其中税务、工商、卫生三大领域的业务都已在全国范围拓展开来，主要是在政务及工商系统等方面业务开展情况良好。

2、毛利率：2017年公司毛利率为77.62%，较上年同期66.65%增加了10.97%，主要系报告期内，公司委托开发业务收入和技术服务收入不断增加，主要系公司前期研发的赛思软件商业智能平台系统（Succez BI）、赛思捷报数据采集系统（Succez CI）等软件产品日趋成熟，并且公司今年持续加大了研发投入力度，为市场开拓提供了强有力的技术保证，为项目实施提供了更好的技术储备和技术支持；另外项目实施人员提高了委托开发和技术服务的效率并获得了较高的客户满意度，增强了对现有客户的粘性，进一步加强与老客户的合作，并新增加了一批委托开发和技术服务的用户，其中税务、工商、卫生三大领域的业务都已在全国范围拓展开来，主要是在政务及工商系统等方面业务开展情况良好。

3、销售费用：2017年公司销售费用较上年同期增长110.10%，主要系公司不断拓展业务，加大了营销力度，扩展了营销人员的队伍以及相应的业务招待费，导致销售费用增加。

4、管理费用：2017年公司管理费用较上年同期增长63.84%，主要系公司加大研发投入，导致研发费用增加；另外报告期内公司员工不断增加，公司租赁房屋费用有所增加。

5、财务费用：公司2017年财务费用较上年同期变动30.91%，公司财务费用主要为利息收入。

6、营业利润：公司2017年营业利润为较上年同期增长71.26%，主要系公司主营业务收入稳步增长，并能较好的控制成本，实现公司营业利润增长。

7、净利润：公司2017年净利润为16,092,390.25元，较上年同期增长18.79%，主要系公司报告期主营业务收入稳步增长，并较好的控制成本，实现公司净利润增长。

8、营业外收入：公司2017年营业外收入90.41元，较上年同期减少100%，主要系自2017年1月1日起，与日常经营相关的政府补助从营业外收入重分类到其他收益进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。去年同期营业外收入主要为公司新三板挂牌政府补贴收入及软件企业增值税即征即退退税收入。

9、营业外支出：公司2017年营业外支出6.88元，较上年同期减少97.93%，主要系公司处置旧空调损失。

(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	41,763,168.07	30,029,636.74	39.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,347,902.02	10,013,900.44	-6.65%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务收入	5,393,321.18	12.91%	4,015,122.50	13.37%

委托开发收入	30,422,569.30	72.85%	20,068,360.30	66.83%
软件产品销售收入	5,947,276.08	14.24%	5,946,153.94	19.80%
合计	41,763,166.56	100.00%	30,029,636.74	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
湖北省内收入	16,545,245.58	39.62%	15,560,053.24	51.82%
湖北省外收入	25,217,922.49	60.38%	14,469,582.50	48.18%
合计	41,763,168.07	100.00%	30,029,635.74	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，随着公司不断拓展技术服务业务、委托开发业务、软件产品销售等业务，随着在税务、卫生、工商三大行业领域业务迅速发展，公司业务量不断增加，营业收入较上年有所增加。

报告期内，公司委托开发业务收入和技术服务收入不断增加，主要系公司前期研发的赛思软件商业智能平台系统（Suceez BI）、赛思捷报数据采集系统（Suceez CI）等软件产品日趋成熟，并且公司今年持续加大了研发投入力度，为市场开拓提供了强有力的技术保证，为项目实施提供了更好的技术储备和技术支持；另外项目实施人员提高了委托开发和技术服务的效率并获得了较高的客户满意度，增强了对现有客户的粘性，进一步加强与老客户的合作，并新增加了一批委托开发和技术服务的用户，其中税务、工商、卫生三大领域的业务都已在全国范围拓展开来，主要是在政务及工商系统等方面业务开展情况良好。

(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	湖北省工商行政管理局	4,919,200.00	11.78%	否
2	武汉东湖新技术开发区政务服务局	4,805,949.05	11.51%	否
3	江苏省工商行政管理局	3,768,000.00	9.02%	否
4	东风汽车有限公司	2,813,359.63	6.74%	否
5	深圳市医学信息中心	2,450,000.00	5.87%	否
	合计	18,756,508.68	44.92%	-

(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	武汉鹏达信息技术有限公司	1,074,760.00	31.94%	否
2	中建材信息技术股份有限公司	711,653.00	21.15%	否
3	上海神州数码有限公司	516,000.00	15.34%	否
4	上海菲斐信息科技有限公司	200,000.00	5.94%	否
5	武汉光众创科技有限公司	201,789.00	6.00%	否

合计	2,704,202.00	80.37%	-
----	--------------	--------	---

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	16,420,091.04	11,047,124.68	48.64%
投资活动产生的现金流量净额	9,886,681.97	-10,255,306.99	-196.41%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	3,001,200.01	-100.00%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 16,420,091.04 元，较 2016 年增加 48.64%，主要系公司业务量增大，营业收入增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 9,886,681.97 元，较 2016 年减少了 196.41%，主要系公司为合理使用闲置资金，购买的理财产品已在年末赎回。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变化的主要系公司于 2016 年 7 月进行了定增。

（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

2017 年 6 月 1 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司赎回“华安理财现金管理月月红集合资产管理计划”理财产品的议案》及《关于公司使用闲置资金购买“华安理财 1 号稳定收益集合资产管理计划”理财产品的议案》。2017 年 6 月 1 日，公司向华安证券股份有限公司赎回理财产品，赎回金额：人民币 10,072,084.61 元，扣除认购本金：人民币 1,000 万元，获得收益：人民币 72,084.61 元。2017 年 6 月 5 日，公司向华安证券股份有限公司购买理财产品：华安理财 1 号稳定收益集合资产管理计划，认购金额为：人民币 1,000 万元，投资期限：不超过一年。

2017 年 9 月 6 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。

2017 年 11 月 30 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司赎回“华安理财安赢套利 1 号限额特定集合资产管理计划”理财产品的议案》。2017 年 12 月 1 日，公司向华安证券股份有限公司赎回理财产品，赎回金额：人民币 10,231,437.51 元，扣除认购本金：人民币 1000 万元，获得收益：人民币 231,437.51 元。

（五）非标准审计意见说明

√ 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

2017年4月28日，财政部印发了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，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。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

（七）合并报表范围的变化情况

√ 不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

赛思软件专注于研发优秀的商业智能和大数据分析平台，并以此为基础为客户提供数据分析项目交付、数据分析规划与咨询服务。公司主要产品为商业智能软件及商业智能解决方案。公司结合自身情况，对在可预见未来的持续经营能力评估如下：

1、报告期内，公司主营业务明确，营业收入和盈利能力持续增长

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2017年主营业务收入为41,763,168.07元，净利润为16,092,390.25元。公司主营业务明确，业务规模和盈利能力均快速提高。

2、行业发展前景较佳

目前，赛思软件专注于研发优秀的商业智能和大数据分析平台，并以此为基础为客户提供数据分析项目交付、数据分析规划与咨询服务。最终用户主要包括政府行业、国企、大型企业集团等。据 CSDN 网站发布《中国大数据行业发展趋势》报道中表述：整体来看，2017 年中国大数据行业的发展依然呈稳步上升趋势，市场规模达到了 234 亿元，和去年相比增速超过 39%。随着政策的支持和资本的加入，未来几年中国大数据规模还将继续增长，但增速可能会趋于平稳。

3、公司拥有优质的客户资源

公司及主要管理团队多年最终用户主要包括政府行业、国企、大型企业集团等，与众多企业建立了良好而稳定的互信合作关系。因此，公司拥有优质的客户资源优势。

4、公司在业务模式创新、技术以及渠道等方面拥有较强的竞争优势

赛思软件专注于研发优秀的商业智能和大数据分析平台，并以此为基础为客户提供数据分析项目交付、数据分析规划与咨询服务。公司主要产品为商业智能软件及商业智能解决方案。公司所处行业的经营模式正处于不断发展、创新、完善的过程中。公司在软件研发及服务能力、运营成本、人才以及战略合作伙伴方面的优势。

综上所述，公司主营业务明确，业务规模和盈利能力均快速提高，所处行业发展前景较佳，公司拥有软件研发及服务能力、运营成本、人才以及战略合作伙伴优势。因此，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

四、未来展望

√ 不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

股份公司设立前，公司存在部分关联交易、合同履行不规范情形，内控体制尚不完善。公司自 2015 年 7 月整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了更严格的内控体制体系。但股份公司设立时间不长，诸多制度尚需实际经营运作的检验；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让后，对公司治理提出了更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将严格按照三会管理制度，完善内部控制制度，通过现代公司治理结构和规范的内部控制管理体系进行公司治理。

2、实际控制人控制的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司实际控制人沈志良先生直接持有公司 35.01% 的股权，并作为执行事务合伙人通过武汉上泽天辰股权投资管理中心(有限合伙)持有公司 22.75% 的表决权，合计控制持有的股份占公司总股本的 57.76%，对公司拥有实际的控制能力，将对公司发展战略、经营决策、人事任免、重大投资、关联交易等重大事项施加影响，因此公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。若公司实际控制人沈志良先生利用其对公司实际控制权进行不当干预或控制，可能对公司经营和未来发展带来不利影响。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司将严格按照三会管理制度，完善内部控制制度，通过现代公司治理结构和规范的内部控制管理体系约束控股股东可能存在的的天控制行为。

3、应收账款坏账损失风险

截至 2017 年 12 月 31 日,公司应收账款净额为 1,292.22 万元,占流动资产的比例为 21.08%,应收账款金额较大,占流动资产的比重较高。委托开发项目和产品销售项目一般采用签订合同后预收部分款项,项目初验后收取部分款项,合同质保期满后收取剩余款项的收款政策。公司对于超过信用期的应收账款,已积极采用协商、催收等多种方式加强收款。但若客户资信和经营状况恶化导致款项不能及时收回,则可能给公司带来坏账的风险。

应对措施：公司对客户进行了分级管理，严格信用等级，全面掌握客户资信状况，目前未发生大额应收款坏账损失。

4、税收优惠及政府补助政策变化风险

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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。如果未来国家上述税收政策发生变化，公司不能再享受上述的优惠政策，将影响公司未来年度的盈利能力。

此外，软件产业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，各级政府都给予了一定的财政支持，为软件行业营造了良好的政策环境，促进了行业的持续稳定发展。如果未来国家及地方政府税收优惠政策或政府补助政策出现不可预测的调整，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：增强自身竞争力，积极开拓市场，保持稳健的财务指标，减少政府补助减少后对公司的不利影响。

5、市场竞争加剧的风险

公司专注于研发优秀的商业智能和大数据分析平台，并以此为基础为客户提供数据分析项目交付、数据分析规划与咨询服务。公司通过多年自身技术的积累，对行业需要有一定的研究，形成了包括行业经验积累在内的核心竞争力，公司目前已成为行业内较有影响力的BI软件供应商。但随着市场的变化客户需求的提高，市场内提供商业智能服务的供应商不断增加，如果公司不能在产品研发、技术创新和客户服务等方面进一步增强实力，并开拓新的市场领域，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司通过技术升级，同时结合强有力的市场推广，进一步提高市场份额，不断提升盈利能力。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	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	第五节二(一)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

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

2017年6月1日,公司召开第一届董事会第十五次会议,审议通过了《关于公司赎回“华安理财现金管理月月红集合资产管理计划”理财产品的议案》及《关于公司使用闲置资金购买“华安理财1号稳定收益集合资产管理计划”理财产品的议案》。2017年6月1日,公司向华安证券股份有限公司赎回理财产品,赎回金额:人民币10,072,084.61元,扣除认购本金:人民币1,000万元,获得收益:人民币72,084.61元。2017年6月5日,公司向华安证券股份有限公司购买理财产品:华安理财1号稳定收益集合资产管理计划,认购金额为:人民币1,000万元,投资期限:不超过一年。

2017年9月6日,公司召开2017年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。

2017年11月30日,公司召开第一届董事会第十八次会议,审议通过了《关于公司赎回“华安理财安赢套利1号限额特定集合资产管理计划”理财产品的议案》。2017年12月1日,公司向华安证券股份有限公司赎回理财产品,赎回金额:人民币10,231,437.51元,扣除认购本金:人民币1000万元,获得收益:人民币231,437.51元。

(二) 承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺

发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起1年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当定期向公司申报所持有的公司股份及其变动情况,在任职期

间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内不得转让其所持有的公司股份。

挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

报告期内公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

本公司的控股股东、实际控制人沈志良先生出具了《避免同业竞争》的承诺函，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

报告期内公司控股股东、实际控制人沈志良先生均未发生违反承诺的事宜。

3、关联交易的承诺

公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及实际控制人分别出具《规范和减少关联交易的承诺函》。

报告期内公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

4、定增锁定期的承诺

武汉东方赛思软件股份有限公司第一期员工持股计划承诺自本次定增完成股份登记之日起 24 个月解锁。

报告期内武汉东方赛思软件股份有限公司第一期员工持股计划未发生违反承诺的事宜。

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	6,787,500	46.24%	0	6,787,500	46.24%
	其中：控股股东、实际控制人	1,285,000	8.75%	0	1,285,000	8.75%
	董事、监事、高管	912,500	6.22%	0	912,500	6.22%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,892,500	53.76%	0	7,892,500	53.76%
	其中：控股股东、实际控制人	3,855,000	26.26%	0	3,855,000	26.26%
	董事、监事、高管	2,737,500	18.65%	0	2,737,500	18.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		14,680,000	-	0	14,680,000	-
普通股股东人数						13

(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	沈志良	5,140,000	0	5,140,000	35.01%	3,855,000	1,285,000
2	武汉上泽天辰股权投资管理中心(有限合伙)	3,340,000	0	3,340,000	22.75%	-	3,340,000
3	武汉东方赛思软件股份有限公司第一期员工持股计划	1,300,000	0	1,300,000	8.86%	1,300,000	-
4	蔚坤	1,280,000	0	1,280,000	8.72%	960,000	320,000
5	丁军鹏	860,000	0	860,000	5.86%	645,000	215,000
合计		11,920,000	0	11,920,000	81.20%	6,760,000	5,160,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，上述股东间存在如下关联关系：公司控股股东和实际控制人为沈志良先生。沈志良先生直接持有公司 35.01% 的股权，并作为执行事务合伙人通过武汉上泽天辰股权投资管理中心（有限合伙）持有公司 22.75% 的表决权，合计控制持有的股份占公司总股本的 57.76%，能够对公司的发展战略、经营决策、人事任免、重大投资、关联交易等重大事项施加影响，为公司的控股股东及实际控

制人。

除上述股东之间存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

公司控股股东和实际控制人为沈志良先生。沈志良先生直接持有公司 35.01% 的股权，并作为执行事务合伙人通过武汉上泽天辰股权投资管理中心（有限合伙）持有公司 22.75% 的表决权，合计控制持有的股份占公司总股本的 57.76%，能够对公司的发展战略、经营决策、人事任免、重大投资、关联交易等重大事项施加影响，为公司的控股股东及实际控制人。

沈志良先生：男，中国国籍，身份证号码 42010619660122****，有澳大利亚境外永久居留权，1966 年出生，武汉大学计算机应用专业，硕士学历。1993 年 2 月-1996 年 4 月沈志良先生在新连线担任技术总监。1996 年 5 月-2015 年 7 月沈志良先生在新连线担任总经理兼技术总监。2006 年 10 月-2012 年 2 月在北京亿信华辰软件有限责任公司担任副总经理。2012 年 3 月-2014 年 5 月担任赛思有限系统架构总监，2014 年 6 月-2015 年 6 月担任赛思有限执行董事。2015 年 7 月至今任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年4月27日	2016年7月19日	1.80	1,680,000	3,024,000.00	1	-	-	-	1	否

募集资金使用情况：

根据公司2016年4月27日公告的《武汉东方赛思软件股份有限公司股票发行方案》，承诺募集资金主要用于补充公司流动资金。

公司不存在变更募集资金用途的情况。

公司报告期内严格按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统、《公司章程》及《募集资金管理制度》的有关规定，及时、准确、完整地披露募集资金的使用情况。报告期内，公司募集资金的存放、使用、管理及披露不存在违法、违规行为。

报告期内，募集资金的实际使用情况：2016年5月13日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过《武汉东方赛思软件股份有限公司股票发行方案》的议案。本次股票发行对象共2名，其中沈志良先生为公司控股股东和实际控制人，“武汉东方赛思软件股份有限公司第一期员工持股计划”为1名经中国证券投资基金业协会备案的定向资产管理计划。发行股票总计168万股，每股价格为人民币1.80元，募集资金总额3,024,000.00。本次募集资金主要用于补充公司流动资金。上述资金已于2016年5月24日由本次股票发行认购人缴存入武汉东方赛思软件股份有限公司基本户（开户行：上海浦东发展银行股份有限公司武汉常青支行，账号：70110155200000640），并经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具京永验字[2016]第21060号《验资报告》。公司于2016年6月21日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于武汉东方赛思软件股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]4569号）。

经第一届董事会第十次会议审议通过，2016年09月08日公司与上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行、天风证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》并开立募集资金专户，对募集资金的存储、使用、变更、管理和监督进行规定。并于2016年9月8日，将募集资金3,024,000.00元存放于上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行，专户账号：70160157870000349。截至2017年12月31日，上述募集资金已累计使用3,027,746.91人民币，募集资金已全部使用完毕，差异3,746.91元系募集资金专户存款利息收入。该账户已于2017年9月销户。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 不适用

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√ 不适用

(二) 利润分配预案

√ 适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.00	0.00	0.00

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
沈志良	董事长、总经理	男	52	硕士	2015年7月-2018年7月	是
蔚坤	董事、副总经理	男	40	本科	2015年7月-2018年7月	是
明小民	董事	男	33	本科	2015年7月-2018年7月	是
丁军鹏	董事、副总经理	男	37	本科	2015年7月-2018年7月	是
涂玉华	董事、财务总监	女	67	大专	2015年7月-2018年7月	是
肖泽华	董事	男	34	本科	2015年7月-2018年7月	是
扶至钦	董事	男	32	本科	2015年7月-2018年7月	是
吴浩	监事会主席	男	31	本科	2015年7月-2018年7月	是
蒙虎生	监事	男	32	本科	2015年7月-2018年7月	是
陈东辉	职工代表监事	女	32	本科	2016年1月-2018年7月	是
刘莎	董事会秘书	女	33	本科	2015年7月-2018年7月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
沈志良	董事长、总经理	5,140,000	0	5,140,000	35.01%	0
蔚坤	董事、副总经理	1,280,000	-	1,280,000	8.72%	0
丁军鹏	董事、副总经理	860,000	-	860,000	5.86%	0
明小民	董事	505,000	-	505,000	3.44%	0
肖泽华	董事	405,000	-	405,000	2.76%	0

涂玉华	董事、财务总监	350,000	-	350,000	2.38%	0
扶至钦	董事	250,000	-	250,000	1.70%	0
合计	-	8,790,000	0	8,790,000	59.87%	0

(三) 变动情况

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

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
技术及研发人员	84	120
财务人员	3	3
管理及行政人员	2	4
销售人员	4	7
员工总计	93	134

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	77	109
专科	10	15
专科以下	2	4
员工总计	93	134

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动**

报告期期末，公司在册员工 134，较报告期初增加 41 人，其中技术及研发人员增加 36 人，主要原因为公司自主研发软件业务发展较快，项目业务发展趋势良好，所以技术及研发人员需求增加。

2、人才引进、培训、招聘与薪酬政策

公司重视人才在企业价值中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过各类专业招聘网站、公司内部员工推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才。公司实行人性化的管理制度，合理确定公司员工收入，并充分调动员工的积极性、创造性，促进公司经营效益的增长，保证公司的长远发展。公司公平、真实的实施绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，同时定期组织对员工的培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

√ 不适用

核心人员变动情况:

公司原核心技术人员沈志良、蔚坤、丁军鹏、吴浩、蒙虎生、徐睿、郑雄。由于郑雄于 2017 年 5 月辞职，核心技术人员发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司已按规定制定了《公司章程》，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》、《年度报告重大差错追究制度》、《武汉东方赛思软件股份有限公司募集资金管理制度》及相关管理制度。

公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度，继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理机制更加完善。

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

2015年7月股份公司成立以来，公司建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、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

2015年7月股份公司成立以来，公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》等规则的要求。

4、公司章程的修改情况

2015年7月16日，公司全体发起人依法召开公司创立大会暨第一次股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会审议并通过了《公司章程》。

2016年5月13日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》（此次公司章程修正案公告披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《武汉东方赛思软件股份有限公司章程修正案公告》（公告编号：2016-021及2016-042）。此次股东大会修订了原《公司章程》公司章程第六条、第十八条及第二十一条，具体修订内容如下：

1、公司章程第六条

修订前：

“第六条 公司注册资本为人民币 1,300 万元。公司注册资本为人民币 1,300 万元。发起人以截

止 2015 年 5 月 31 日经审计的账面净资产 13,028,212.90 元以 1: 99.7834 的比例折合股本 1,300 万元，其余 28,212.90 元计入公司资本公积金。”

修订后：

“第六条 公司注册资本为人民币 1,468 万元。”

2、公司章程第十八条

修订前：

“第十八条 公司股份总数为 1,300 万股，全部为普通股。”

修订后：

“第十八条 公司股份总数为 1,468 万股，全部为普通股。”

3、公司章程第二十一条

修订前：

“第二十一条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- （一）公开发行股份；
- （二）非公开发行股份；
- （三）向现有股东派送红股；
- （四）以公积金转增股本；
- （五）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。”

修订后：

“第二十一条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- （一）公开发行股份；
- （二）非公开发行股份；
- （三）向现有股东派送红股；
- （四）以公积金转增股本；
- （五）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

公司股票发行前的在册股东不享有股份优先认购权。”

公司章程其他条款不变。

（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	5	(1) 第一届董事会第十四次会议审议通过了公司 2016 年度报告等相关议案； (2) 第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司赎回“华安理财现金管理月月红集合资产管理计划”理财产品的议案》、《关于公司使用闲置资金购买“华安理财 1 号稳定收益集合资产管理计划”理财产品的议案》等议案； (3) 第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于审核第二期购房借款人员名单的议案》等议案；

		(4) 第一届董事会第十七次会议审议通过了《武汉东方赛思软件股份有限公司 2017 年半年度报告》、《关于 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》、《提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》等议案； (5) 第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于向中国工商银行股份有限公司武汉江汉支行申请开立预付款保函和履约保函》、《关于公司赎回“华安理财 1 号稳定收益集合资产管理计划”理财产品的议案》等议案。
监事会	2	(1) 第一届监事会第六次会议审议通过了公司 2016 年度报告等相关议案； (2) 第一届监事会第七次会议审议通过了《武汉东方赛思软件股份有限公司 2017 年半年度报告》等议案。
股东大会	2	(1) 2016 年年度股东大会审议通过了公司 2016 年度报告等相关议案； (2) 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、公司《信息披露管理制度》等规范性文件的要求进行信息披露，保护投资者权益，并通过网站、邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会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

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

1、业务独立

赛思软件专注于研发优秀的商业智能和大数据分析平台，并以此为基础为客户提供数据分析项目交付、数据分析规划与咨询服务。具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖股东及其他任何关联方进行生产经营活动。本公司的控股股东、实际控制人沈志良先生出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

2、资产独立

公司在整体变更设立时，赛思有限的全部资产和负债均由公司承继，公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属由公司独立享有，不存在权属纠纷。公司对所拥有的资产拥有完全的控制和支配权，不存在依赖股东或关联方资产进行生产经营以及资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立

本公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。本公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了公司独立完善的管理机构和生产经营体系。本公司及下属各职能部门与股东、其他关联方及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干预本公司机构设置、经营活动的情况。

4、人员独立

本公司严格根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，不存在股东超越股东大会和董事会而做出人事任免决定的情况。公司劳动、人事及工资管理完全独立，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书和业务部门负责人均属专职，并在公司领薪，并未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务；本公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

5、财务独立

公司设有独立的财务部，配备了财务人员，财务核算体系，决策独立。根据公司说明，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联方或其他任何单位或个人共用银行帐户的情况，也不存在资金、资产被股东及其他关联方非法占用的情况。

公司在业务、资产、机构方面与公司股东、实际控制人及其控制的其他关联方均完全分开和独立，具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格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

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月12日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《年度报告重大差错追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	会审字[2018]3091号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号外经贸大厦920-926号
审计报告日期	2018年4月16日
注册会计师姓名	郑磊、俞国徽
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

武汉东方赛思软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉东方赛思软件股份有限公司（以下简称赛思软件）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、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，公允反映了赛思软件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，我们独立于赛思软件，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

赛思软件管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括赛思软件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

赛思软件管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估赛思软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赛思软件、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛思软件的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对赛思软件持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得

的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛思软件不能持续经营。

(5) 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。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：郑磊

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：俞国徽

中国·北京

2018年04月16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	五、1	45,417,759.14	19,110,986.13
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	五、2	674,900.00	-
应收账款	五、3	12,922,247.67	7,122,135.86
预付款项	五、4	366,156.02	30,403.23
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	五、5	1,930,138.03	3,546,786.40
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	0.00	38,461.54
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	-	10,019,767.30

流动资产合计	-	61,311,200.86	39,868,540.46
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	-	0.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	585,746.71	561,926.78
在建工程	-	0.00	-
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	五、9	93,306.46	119,632.96
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	29,333.37	73,200.02
递延所得税资产	五、11	79,768.93	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	788,155.47	754,759.76
资产总计	-	62,099,356.33	40,623,300.22
流动负债：			
短期借款	-	0.00	0.00
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	五、12	581,000.00	157,000.00
预收款项	五、13	5,295,099.06	3,228,464.61
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	4,015,289.22	2,525,703.55
应交税费	五、15	2,408,818.34	972,705.93
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	-	32,666.67
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	-	12,300,206.62	6,916,540.76
非流动负债：			
长期借款	-	0.00	0.00
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	12,300,206.62	6,916,540.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	14,680,000.00	14,680,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、18	1,349,412.91	1,349,412.91
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、19	3,379,794.97	1,770,555.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、20	30,389,941.83	15,906,790.61
归属于母公司所有者权益合计	-	49,799,149.71	33,706,759.46
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	49,799,149.71	33,706,759.46
负债和所有者权益总计	-	62,099,356.33	40,623,300.22

法定代表人：沈志良 主管会计工作负责人：涂玉华 会计机构负责人：涂玉华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	41,763,168.07	30,029,636.74
其中：营业收入	五、21	41,763,168.07	30,029,636.74
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	25,576,036.83	19,928,701.27
其中：营业成本	五、21	9,347,902.02	10,013,900.44
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	五、22	135,204.06	120,338.67
销售费用	五、23	1,627,196.81	774,500.62
管理费用	五、24	14,410,169.87	8,795,485.54
财务费用	五、25	-37,536.37	-28,674.03
资产减值损失	五、26	93,100.44	253,150.03
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）	五、27	303,522.12	79,379.23
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	五、28	943,966.87	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	17,434,620.23	10,180,314.70
加：营业外收入	五、29	90.41	3,367,446.09
减：营业外支出	五、30	6.88	332.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	17,434,703.76	13,547,428.64
减：所得税费用	五、31	1,342,313.51	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	16,092,390.25	13,547,428.64
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	-	16,092,390.25	13,547,428.64
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	16,092,390.25	13,547,428.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	16,092,390.25	13,547,428.64
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			
	-	1.10	0.97
(二) 稀释每股收益			
	-	1.10	0.97

法定代表人：沈志良

主管会计工作负责人：涂玉华

会计机构负责人：涂玉华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	38,593,487.92	28,697,132.20
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	-	890,566.87	1,067,446.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、32(1)	1,721,226.96	2,330,548.31
经营活动现金流入小计	-	41,205,281.75	32,095,126.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,245,788.20	5,104,160.20
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	-	14,762,927.73	9,962,929.46
支付的各项税费	-	1,136,686.72	1,789,365.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	4,639,788.06	4,191,547.18
经营活动现金流出小计	-	24,785,190.71	21,048,001.92
经营活动产生的现金流量净额	-	16,420,091.04	11,047,124.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	10,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	323,289.42	59,611.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	10,323,289.42	59,611.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	436,607.45	314,918.92
投资支付的现金	-	-	10,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	436,607.45	10,314,918.92
投资活动产生的现金流量净额	-	9,886,681.97	-10,255,306.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	3,024,000.00
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	-	-	3,024,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	22,799.99
筹资活动现金流出小计	-	-	22,799.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	3,001,200.01
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	-	26,306,773.01	3,793,017.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,110,986.13	15,317,968.43
六、期末现金及现金等价物余额	五、33(2)	45,417,759.14	19,110,986.13

法定代表人：沈志良 主管会计工作负责人：涂玉华 会计机构负责人：涂玉华

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	14,680,000.00	-	-	-	1,349,412.91	-	-	-	1,770,555.94	-	15,906,790.61	-	33,706,759.46
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	14,680,000.00	-	-	-	1,349,412.91	-	-	-	1,770,555.94	-	15,906,790.61	-	33,706,759.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,609,239.03	-	14,483,151.22	-	16,092,390.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,092,390.25	-	16,092,390.25
(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									1,609,239.03				
1. 提取盈余公积									1,609,239.03				
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	14,680,000.00	-	-	-	1,349,412.91	-	-	-	3,379,794.97	-	30,389,941.83	-	49,799,149.71

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	13,000,000.00	-	-	-	28,212.90	-	-	-	415,813.08	-	3,714,104.83	-	17,158,130.81
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	13,000,000.00	-	-	-	28,212.90	-	-	-	415,813.08	-	3,714,104.83	-	17,158,130.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,680,000.00	-	-	-	1,321,200.01	-	-	-	1,354,742.86	-	12,192,685.78	-	16,548,628.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,547,428.64	-	13,547,428.64
(二) 所有者投入和减少资本	1,680,000.00	-	-	-	1,321,200.01	-	-	-	-	-	-	-	3,001,200.01
1. 股东投入的普通股	1,680,000.00	-	-	-	1,321,200.01	-	-	-	-	-	-	-	3,001,200.01
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,354,742.86	-	1,354,742.86	-	-

财务报表附注

武汉东方赛思软件股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

武汉东方赛思软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“武汉上泽致远软件有限公司”，系由万葳、蔚坤、肖泽华、扶至钦和武汉神州智软科技有限公司共同出资组建，于 2012 年 3 月 1 日正式成立的有限责任公司，公司设立时，注册资本为人民币 300.00 万元，股东出资情况业经武汉乐信会计师事务所有限责任公司武乐信验字[2012]第 LX-1010 号《验资报告》验证。2012 年 11 月，公司更名为“武汉东方赛思软件有限公司”。

2015 年 7 月，武汉东方赛思软件有限公司股份改制成立股份公司，股份公司成立时，股本 1,300.00 万元。股份改制股东出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字（2015）第 21054 号《验资报告》验证。

2015 年 11 月 2 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意武汉东方赛思软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函(股转系统函[2015]7271 号)。股票代码：834322。

2016 年 5 月 13 日，公司股东会决议通过了《武汉东方赛思软件股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》及《武汉东方赛思软件股份有限公司股票发行方案》，申请新增注册资本 168.00 万元，出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 6 月 3 日出具京永验字（2016）第 21060 号《验资报告》验证。变更后的注册资本为人民币 1,468.00 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 1,468.00 万元，股本为人民币 1,468.00 万元。

公司统一社会信用代码：914201035910583777

公司总部的经营地址：武汉市江汉区江汉经济开发区江兴路 6 号一号楼。

法定代表人：沈志良

公司主要的经营活动为：计算机软件技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件批发兼零售；计算机系统集成。（国家有专项规定的项目须取得有效审批文件或许可证后方可经营）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括

在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的

风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊

余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：本公司将余额 10% 以上且金额 30 万元以上应收账款及其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独

进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

8. 存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：库存商品。库存商品核算的是外购的软件。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

（3）期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

9. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1） 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2） 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法【或工作量法、双倍余额递减法和年数总和法】计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
------	-------	---	------	-------

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

10. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

11. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

12. 长期待摊费用

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。

13. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

- ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

- ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

- ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和

职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活

跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司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,本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

14. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

15. 收入确认原则和计量方法

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（4）收入具体确认方法

①自行开发软件销售收入的确认

本公司销售的自行开发软件产品是指无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。实质上就是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给购买方时，在会计上按销售商品收入确认标准确认本业务的收入。

②技术开发收入的确认

技术开发是指根据用户的业务特点及实际需求进行专门的软件设计与开发。在同一会计期间内开始并完成的技术开发，在开发完成时确认收入；对于开始和完成分属不同的会计期间的技术开发，按照开发进度确认收入。

③技术服务收入的确认

服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的每月服务费用确认收入或在合同约定的服务期限内采用直线法确认；服务合同中约定按照提供的劳务量收取服务费用的，按照实际提供的劳务量确认服务费收入。

16. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

18. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租

赁收入/业务业务收入。

19. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日，财政部印发了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，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。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入的适用税率 计算销项税额，并按扣除当期 允许抵扣的进项税额后的	0%、6%、17%

	差额缴纳增值税。	
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%

注：根据《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》（鄂政办发〔2016〕27号）文件，从2016年5月1日起，将企业地方教育费附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。

2. 税收优惠

（1）增值税

本公司根据财政部、国家税务总局发布的财税〔2011〕100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

（2）所得税

本公司根据财政部、国家税务总局发布的财税〔2012〕27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，执行两免三减半的税收优惠政策。公司2013年9月被湖北省经济和信息化委员会认定为软件企业并取得软件企业认定书（证书编号：鄂R-2013-0042），从获利年度2015年开始，公司执行两免三减半税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	—
银行存款	45,417,759.14	19,110,986.13

其他货币资金	—	—
合计	45,417,759.14	19,110,986.13
其中：存放在境外的款项总额	—	—

期末货币资金较期初增加 137.65%，主要由于本期利润增长，经营性现金流入较多以及上期理财产品在本期收回所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	674,900.00	—
商业承兑票据	—	—
合计	674,900.00	—

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 期末应收票据较期初大幅增长，主要原因在于本期公司收到应收票据较多。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,434,958.37	—	512,710.70	3.82	12,922,247.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	13,434,958.37	—	512,710.70	3.82	12,922,247.67

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,499,907.74	100.00	377,771.88	5.04	7,122,135.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	7,499,907.74	100.00	377,771.88	5.04	7,122,135.86

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,569,173.37	377,075.20	3.00
1至2年	648,500.00	64,850.00	10.00
2至3年	189,285.00	56,785.50	30.00
3至4年	28,000.00	14,000.00	50.00
4至5年	—	—	80.00
5年以上	—	—	100.00
合计	13,434,958.37	512,710.70	5.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额134,938.82元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉东湖新技术开发区管理委员会	非关联方	2,820,000.00	20.99	84,600.00

东风汽车财务有限公司	非关联方	2,092,800.00	15.58	62,784.00
东风汽车有限公司	非关联方	1,829,953.40	13.62	54,898.60
湖北省工商行政管理局	非关联方	688,000.00	5.12	20,640.00
武汉市工商行政管理局	非关联方	567,700.00	4.23	17,031.00
合计		7,998,453.40	59.53	239,953.60

(5) 应收账款期末余额比期初增长79.13%，主要原因为公司本期收入增长，相应应收账款增长较多。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	366,156.02	100.00	30,403.23	100.00
1至2年	—	—	—	—
2至3年	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	366,156.02	100.00	30,403.23	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
武汉鹏达信息技术有限公司	非关联方	332,400.00	90.78
李美凤	非关联方	13,146.67	3.59
冯锦焯	非关联方	12,600.00	3.44
湖北路港工程咨询有限公司襄阳分公司	非关联方	4,990.00	1.36
龚健就	非关联方	3,019.35	0.82
合计		366,156.02	100.00

(3) 预付款项期末余额比期初增长较大，主要原因为公司期末预付开发费较多。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,055,578.79	100.00	125,440.76	6.10	1,930,138.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,055,578.79	100.00	125,440.76	6.10	1,930,138.03

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,714,065.54	100.00	167,279.14	4.50	3,546,786.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	3,714,065.54	100.00	167,279.14	4.50	3,546,786.40

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,653,158.79	49,594.76	3.00
1至2年	275,700.00	27,570.00	10.00
2至3年	106,200.00	31,860.00	30.00

3至4年	—	—	50.00
4至5年	20,520.00	16,416.00	80.00
5年以上	—	—	100.00
合计	2,055,578.79	125,440.76	6.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-41,838.38元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,591,970.00	3,130,931.00
购房借款	247,500.00	440,500.00
社保代扣代缴款	56,808.79	81,534.54
押金	159,300.00	61,100.00
合计	2,055,578.79	3,714,065.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北省工商行政管理局	非关联方	保证金	258,600.00	1年以内	12.58	7,758.00
黑龙江省达营招标有限公司	非关联方	保证金	155,000.00	1年以内	7.54	4,650.00
山东省省级机关政府采购中心	非关联方	保证金	144,400.00	1-3年	7.02	34,160.00
武汉市住房保障和房屋管理局	非关联方	保证金	133,800.00	1年以内	6.51	4,014.00
湖北食品药品监督管理局技术审评核查中心	非关联方	保证金	110,800.00	1年以内	5.39	3,324.00
合计			802,600.00		39.04	53,906.00

(5) 其他应收款期末余额比期初下降44.65%，主要原因是本期收回保证金较多。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	—	—	—	38,461.54	—	38,461.54

(2) 存货期末余额比期初大幅减少，主要原因是前期所购置产品本期计入成本。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	—	10,019,767.30

其他流动资产比期初大幅减少，主要原因是期初理财产品在本期收回。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,100,663.01	105,329.00	1,205,992.01
2.本期增加金额	294,479.30	10,665.82	305,145.12
（1）购置	294,479.30	10,665.82	305,145.12
3.本期减少金额	8,327.00	—	8,327.00
（1）处置或报废	8,327.00	—	8,327.00
4.期末余额	1,386,815.31	115,994.82	1,502,810.13
二、累计折旧			
1.期初余额	568,638.40	75,426.83	644,065.23
2.本期增加金额	264,620.61	16,288.11	280,908.72
（1）计提	264,620.61	16,288.11	280,908.72
3.本期减少金额	7,910.53	—	7,910.53
（1）处置或报废	7,910.53	—	7,910.53
4.期末余额	825,348.48	91,714.94	917,063.42
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—

2.本期增加金额	—	—	—
（1）计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	561,466.83	24,279.88	585,746.71
2.期初账面价值	532,024.61	29,902.17	561,926.78

9. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	计算机软件
一、账面原值	
1.期初余额	255,515.45
2.本期增加金额	33,030.00
（1）购置	33,030.00
3.本期减少金额	—
（1）处置	—
4.期末余额	288,545.45
二、累计摊销	
1.期初余额	135,882.49
2.本期增加金额	59,356.50
（1）计提	59,356.50
3.本期减少金额	—
（1）处置	—
4.期末余额	195,238.99
三、减值准备	
1.期初余额	—
2.本期增加金额	—
（1）计提	—
3.本期减少金额	—

(1) 处置	—
4.期末余额	—
四、账面价值	
1.期末账面价值	93,306.46
2.期初账面价值	119,632.96

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	73,200.02	75,108.61	142,708.57	—	29,333.37

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	638,151.46	79,768.93	—	—

(2) 递延所得税费用期末余额较期初大幅增长，主要原因是本期公司免税期结束开始缴纳企业所得税，相应确认递延所得税资产

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	581,000.00	157,000.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(3) 应付账款期末余额较期初大幅增长，主要原因是本期业务增长，对应采购增加。

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,295,099.06	3,228,464.61

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 预收货款期末余额较期初增长 64.01%，主要原因是公司业务快速增长，新签合同增多，预收合同款较大。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,525,703.55	15,399,161.74	13,909,576.07	4,015,289.22
二、离职后福利-设定提存计划	—	853,351.66	853,351.66	—
合计	2,525,703.55	16,252,513.40	14,762,927.73	4,015,289.22

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,525,703.55	13,717,065.22	12,227,479.55	4,015,289.22
二、职工福利费	—	904,810.70	904,810.70	—
三、社会保险费	—	301,636.89	301,636.89	—
其中：医疗保险费	—	266,120.31	266,120.31	—
工伤保险费	—	14,449.55	14,449.55	—
生育保险费	—	21,067.03	21,067.03	—
四、住房公积金	—	474,568.93	474,568.93	—
五、工会经费和职工教育经费	—	1,080.00	1,080.00	—
合计	2,525,703.55	15,399,161.74	13,909,576.07	4,015,289.22

(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	—	828,895.95	828,895.95	—
2. 失业保险费	—	24,455.71	24,455.71	—
合计	—	853,351.66	853,351.66	—

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初增长 58.98%，主要原因是公司业务快速增长，人员相应增加。

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

企业所得税	1,422,082.44	—
增值税	857,010.10	847,241.27
城市维护建设税	37,175.10	59,182.63
教育费附加	37,053.64	25,364.46
地方教育费附加	18,730.26	12,885.66
印花税	17,550.62	14,630.50
个人所得税	19,216.18	13,401.41
合计	2,408,818.34	972,705.93

应交税费期末余额较期初增长 147.64%，主要原因是公司本期免税期结束，开始缴纳企业所得税。

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
房租	—	18,000.00
网络维护费	—	10,000.00
其他	—	4,666.67
合计	—	32,666.67

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 其他应付款期末余额较期初大幅减少，主要原因是本期结清前期其他应付款项。

17. 股本

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,680,000.00	—	—	—	—	—	14,680,000.00

18. 资本公积

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

资本溢价（股本溢价）	1,349,412.91	—	—	1,349,412.91
------------	--------------	---	---	--------------

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,770,555.94	1,609,239.03	—	3,379,794.97

盈余公积本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

20. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	15,906,790.61	3,714,104.83
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	15,906,790.61	3,714,104.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,092,390.25	13,547,428.64
减：提取法定盈余公积	1,609,239.03	1,354,742.86
期末未分配利润	30,389,941.83	15,906,790.61

21. 营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,763,168.07	9,347,902.02	30,029,636.74	10,013,900.44
其他业务	—	—	—	—
合计	41,763,168.07	9,347,902.02	30,029,636.74	10,013,900.44

（2）主营业务分产品列示

项目	本期金额	上期金额
技术服务收入	5,393,321.18	4,015,122.50
委托开发收入	30,422,569.30	20,068,360.30

软件产品销售收入	5,947,276.08	5,946,153.94
主营业务收入合计	41,763,166.56	30,029,636.74
项目	本期金额	上期金额
技术服务成本	1,459,699.44	1,619,942.58
委托开发成本	6,783,648.01	7,460,898.85
软件产品销售成本	1,104,554.59	933,059.01
主营业务成本合计	9,347,902.04	10,013,900.44

营业收入本期较上期增长 39.07%，主要原因为本期公司业务快速增长，新签合同及新实施项目增长较快。

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,358.04	70,151.79
教育费附加	31,867.73	29,919.75
地方教育附加	15,933.87	13,517.60
印花税	13,044.42	6,749.53
合计	135,204.06	120,338.67

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	268,398.18	133,065.46
人工成本	807,880.07	529,706.26
业务招待费	469,937.20	79,728.90
宣传费	80,981.36	32,000.00
合计	1,627,196.81	774,500.62

发销售费用本期较上期增长 110.10%，主要原因为本期业务快速增长，与之相关的业务招待费、人员工资等增加较多。

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,843,484.92	4,592,173.80

职工薪酬	1,588,304.48	1,174,538.69
房租物业费	1,530,634.90	958,513.35
差旅费	945,697.27	804,438.77
招待费	142,856.45	98,556.56
会务费	248,610.39	141,950.70
长期待摊费用摊销	43,866.65	94,201.98
折旧费	29,703.12	42,576.81
办公费	553,787.31	344,934.43
中介机构费用	309,381.55	455,079.18
其他	173,842.83	88,521.27
合计	14,410,169.87	8,795,485.54

管理费用本期较上期增长 63.84%，主要原因为公司业务快速增长，公司增加了研发投入的人员及项目，研发支出增加较多。

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	41,916.47	30,548.31
利息净支出	—	—
银行手续费	4,380.10	1,874.28
合计	-37,536.37	-28,674.03

26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	93,100.44	253,150.03

资产减值损失本期比上期减少 63.22%，主要原因为本期坏账损失减少。

27. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	303,522.12	79,379.23

投资收益本期比上期大幅增加，主要原因为所购买理财产品收益主要在本期产生。

28. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	943,966.87	—	与收益相关

其他说明：自 2017 年 1 月 1 日起，与日常经营相关的政府补助从营业外收入重分类到其他收益进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	90.41	—	90.41
政府补助	—	3,367,446.09	—
合计	90.41	3,367,446.09	90.41

(2)其他说明：自 2017 年 1 月 1 日起，与日常经营相关的政府补助从营业外收入重分类到其他收益进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	—	332.15	—
固定资产资产毁损报废损失	6.88	—	6.88
合计	6.88	332.15	6.88

31. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,422,082.44	—
递延所得税费用	-79,768.93	—
合计	1,342,313.51	—

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,434,703.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,179,337.97
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,497.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-68,131.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—
研发支出加计扣除	-819,390.31
所得税费用	1,342,313.51

(3) 所得税费用本期比上期大幅增加，主要原因为本期进入纳税期，相应产生较多所得税费用

32. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	41,916.47	30,548.31
政府补助	53,400.00	2,300,000.00
往来款	1,625,820.08	—
其他	90.41	—
合计	1,721,226.96	2,330,548.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	4,380.10	1,874.28
管理费用	3,816,091.22	2,778,768.77
销售费用	819,316.74	244,794.36
罚没及滞纳金支出	—	332.15
往来款	—	1,165,777.62

合计	4,639,788.06	4,191,547.18
----	--------------	--------------

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	—	22,799.99

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,092,390.25	13,547,428.64
加：资产减值准备	93,100.44	253,150.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,908.72	234,562.73
无形资产摊销	59,356.50	51,100.02
长期待摊费用摊销	142,708.57	67,599.98
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）	6.88	—
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）	-303,522.12	-79,379.23
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-79,768.93	—
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）	38,461.54	25,641.03
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,287,216.67	-2,141,190.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,383,665.86	-1,066,921.55
其他	—	155,133.35
经营活动产生的现金流量净额	16,420,091.04	11,047,124.68

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	45,417,759.14	19,110,986.13
减：现金的期初余额	19,110,986.13	15,317,968.43
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	26,306,773.01	3,793,017.70

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,417,759.14	19,110,986.13
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	45,417,759.14	19,110,986.13
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	45,417,759.14	19,110,986.13

34. 所有权或使用权受到限制的资产

本公司无所有权或使用权受到限制的资产

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及资本管理风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款有关。本公司客户主要为政府以及大型企业集团，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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。

本公司通过控制流动负债总体规模的方式控制流动风险，截至2017年12月31日止，本公司流动比率为4.98。

3、资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、长期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿

还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2017年12月31日止，本公司母公司的资产负债率为19.81%。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为沈志良，截至 2017 年 12 月 31 日止，公司实际控制人沈志良先生直接持有公司 35.01%的股权,并作为执行事务合伙人通过武汉上泽天辰股权投资管理中心(有限合伙)持有公司 22.75%的表决权，合计控制持有的股份占公司总股本的 57.76%，并担任公司法定代表人、董事长兼总经理，藉此控制公司的经营管理，是公司的实际控制人。

1. 本公司的子公司情况

无

2. 本公司合营和联营企业情况

无

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉上泽天辰股权投资管理中心(有限合伙)	本公司股东
武汉神州智软商贸有限公司	受本公司第一大股东沈志良控制
武汉新连线科技有限公司	受本公司第一大股东沈志良的配偶控制
沈志良	本公司第一大股东、执行董事
蔚坤	本公司股东（持股比例超过 5%）、董事、副总经理
丁军鹏	本公司股东（持股比例超过 5%）、董事、副总经理
涂玉华	本公司股东、财务负责人、董事
赛思软件第一期员工持股计划	本公司股东

4. 关联交易情况

无

5. 关联方应收应付款项

无

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
即征即退退税	增值税退税	890,566.87	其他收益
武汉市江汉区科学技术局2017年知识产权资助款	财政拨款	1,000.00	其他收益
武汉市江汉区发展和改革委员会小微企业奖励资金	财政拨款	50,000.00	其他收益
武汉市文化局软件著作权支助经费	财政拨款	2,400.00	其他收益
合计		943,966.87	

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据2018年4月16日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过的2017年度利润分配预案，公司2017年度利润分配预案为：以公司现有股本14,680,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利5.00元(含税)，共派发现金股利7,340,000.00元(含税)。该预案尚需经股东大会审议。

除上述事项外，截至2018年4月16日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6.88	
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）	53,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	303,522.12	
所得税影响额	44,625.71	
合计	312,379.94	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.54	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.79	1.07	1.07

公司名称：武汉东方赛思软件股份有限公司

法定代表人：沈志良 主管会计工作负责人：涂玉华 会计机构负责人：涂玉华

日期：2018年04月16日

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：

上述备查文件存放于公司档案室。