

The logo for Ming Yuan Software, featuring the Chinese characters '明源云' in a stylized blue font. The character '云' (cloud) is written in a more fluid, cursive style compared to the other characters.

明源软件

NEEQ : 832498

深圳市明源软件股份有限公司

Shenzhen MingYuan Software Co., Ltd.

年度报告

## 公司年度大事记



经两次定增后，于 2017 年 7 月公司注册  
资本变更为 4,439.5 万元。



2017 年 5 月，公司控股子公司深圳市明源  
云采购电子商务有限公司正式更名为深  
圳市明源云链电子商务有限公司。



2017 年 4 月，公司控股子公司深圳市明  
源云服务电子商务有限公司正式更名为  
深圳市明源云空间电子商务有限公司。

### 中国国际金融股份有限公司 关于深圳市明源软件股份有限公司 首次公开发行 A 股股票并上市辅导备案信息公示

深圳市明源软件股份有限公司拟首次公开发行 A 股股票并在境内证券交易  
所上市，现已接受中国国际金融股份有限公司的辅导，并于 2017 年 9 月 4 日在  
深圳证监局进行了辅导备案。根据中国证券监督管理委员会的有关要求，为提高  
股票发行上市透明度，保护投资者合法权益，接受社会各界和公众的监督，现将  
有关情况公示如下：

发行人名称	深圳市明源软件股份有限公司
公司注册地址	深圳市南山区高新南一道中国科技开发院中科研发园三 号楼塔楼 24 楼
法定代表人	高宇
公司联系电话	0755-86309754
电子邮箱	mysoft@mymsoft.com.cn
保荐机构	中国国际金融股份有限公司
联系电话	010-65051166
审计机构	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	国浩律师(深圳)事务所

2017 年 9 月，公司向中国证券监督管理委  
员会深圳监管局报送了首次公开发行股票  
并上市的辅导备案登记材料。

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	24
第六节 股本变动及股东情况.....	29
第七节 融资及利润分配情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节 行业信息 .....	36
第十节 公司治理及内部控制.....	37
第十一节 财务报告 .....	44
备查文件目录.....	130

## 释义

释义项目	指	释义
明源软件、公司、本公司	指	深圳市明源软件股份有限公司
明源动力	指	武汉明源动力软件有限公司
明源卓越	指	武汉明源卓越信息技术服务有限公司
明源云链	指	深圳市明源云链电子商务有限公司
明源云客	指	深圳市明源云客电子商务有限公司
明源云空间	指	深圳市明源云空间电子商务有限公司
明源云计算	指	深圳市明源云计算有限公司
明源云科技	指	武汉明源云科技有限公司
明源云盛世	指	深圳市明源云盛世投资合伙企业(有限合伙)
明源云世纪	指	深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)
明源共创	指	深圳市明源共创投资合伙企业(有限合伙)
宁波梅山明源	指	宁波梅山保税港区明源盛世投资有限公司
达晨创丰	指	深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)
明源汇海	指	深圳市明源汇海投资合伙企业(有限合伙)
明源众硕	指	深圳市明源众硕投资合伙企业(有限合伙)
明源聚创	指	深圳市明源聚创投资合伙企业(有限合伙)
鑫众—明源 1 号资管计划	指	兴证资管鑫众—明源 1 号定向资产管理计划
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
SaaS	指	Software-as-a-Service,即“软件即服务”,是基于互联网提供软件服务的软件应用模式。SaaS 提供商为企业搭建信息化所需要的所有网络基础设施及软件、硬件运作平台,并负责所有前期的实施、后期的维护等一系列服务,企业无需购买软硬件、建设机房、招聘 IT 人员,即可通过互联网使用信息系统。
互联网+	指	“互联网+”是创新 2.0 下的互联网发展新形态、新业态,是知识社会创新 2.0 推动下的互联网形态演进及其催生的经济社会发展新形态,是互联网思维的进一步实践成果,它代表一种先进的生产力,即一种推动经济形态不断地发生演变,从而带动社会经济实体发展的生命力,为改革、创新、发展提供广阔的网络平台。
ERP	指	Enterprise Resources Planning,即企业资源规划,是信息时代企业进行各种资源融合的一套规则和程序,强调对企业的内部资源进行优化配置、提高运营效率。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	本公司现行章程

## 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。

公司负责人高宇、主管会计工作负责人肖志淼及会计机构负责人(会计主管人员) 龚飞燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
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
受下游房地产行业政策影响的风险	<p>公司是一家国内领先的房地产行业管理软件及服务提供商,主要为房地产开发企业及房地产行业上下游企业提供 ERP 解决方案及 SaaS 软件产品和服务。公司作为软件企业,符合国家两化融合的政策导向,享受国家多项政策支持与税收优惠。但是公司产品主要应用于房地产行业,因此公司经营业绩与房地产业发展存在一定的关联性。</p> <p>近年来国家陆续出台了一系列房地产市场调控政策,旨在建立促进房地产市场平稳健康发展长效机制,促进房地产行业的平稳、持续、健康发展。房地产企业响应国家宏观调控的要求,逐渐由粗放型增长向集约型发展方式转变,这就对企业管理水平和经营效率的提升提出了更高的要求。如果国家针对房地产行业的各项政策导致房地产市场陷入低迷,房地产企业信息化投入趋缓甚至出现负增长,将有可能给公司经营带来不利影响。因此,公司存在受下游房地产行业政策影响导致业绩存在不确定性的风险。</p>

技术和产品开发的风险	<p>软件行业属于技术密集型、产品更新换代速度快的行业,对软件企业在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高。公司自成立以来一直专注于房地产信息化领域的软件产品研发和技术服务,通过多年的积累,培养了一批精通房地产行业管理流程和 IT 技术的优秀人才,积累了丰富的项目实施经验,形成了一整套先进的技术 with 产品开发体系,能够准确地把握市场、客户的需求。公司自主研发了明源企业建模工具(MMT)、明源应用开发框架(MDF)、明源运维支持工具(MOMT)、明源集成平台(MIP)和明源应用开发平台(MAP)等多项核心技术,并在此基础上开发了明源地产 ERP 软件产品系列以及包括“移动销售系统”、“移动工程质检”、“云租赁”在内的 SaaS 软件与服务等多项具有市场竞争力的产品。但是伴随着云计算、大数据、人工智能等新技术的飞速发展,如果公司未来对技术发展的趋势、市场与客户的最新需求、新技术新产品开发节奏等把握出现偏差,将会影响公司在技术和市场的领先地位。</p>
核心技术人员流失和人才不足的风险	<p>作为高新技术企业,高素质人才是企业的核心竞争要素,公司经过多年的积累,已建立了有竞争力的专业团队,包括专业研发团队、有多年经验的市场营销团队以及有深厚技术背景和行业管理背景的管理团队。针对软件行业普遍存在的人员流动大、知识更新快的特点,公司采取了股权激励、定期培训、创造人性化的企业文化氛围等措施来稳定核心团队,公司主要业务骨干近三年未发生重大变化。虽然公司已经实施了多种绩效激励制度,但随着市场竞争的不断加剧,行业内其他相关公司对专业人才需求与日俱增,有可能带来公司核心人员流失的风险;同时,随着募集资金投资项目的实施,公司资产和经营规模将迅速扩张,对相关技术人才的需求亦将进一步扩大,公司可能面临专业人才不足的风险。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>公司享受税收优惠的依据均为国家长期执行的法律、法规及相关规定,在未来国家税收优惠政策不发生重大变化的情况下,公司享受的税收优惠政策具有连续性和稳定性。但如果国家有关高新技术企业、国家布局内的重点软件企业的税收优惠政策发生变化,或其他原因导致公司不再符合国家高新技术企业、国家布局内的重点软件企业的认定条件,公司将不能继续享受上述优惠政策,公司的盈利水平将受到一定程度影响。</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	深圳市明源软件股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen MingYuan Software Co., Ltd
证券简称	明源软件
证券代码	832498
法定代表人	高宇
办公地址	深圳市南山区高新南一道中国科技开发院中科研发园三号楼塔楼 24 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	蒋科阳
职务	董事会秘书
电话	0755-86309754
传真	0755-86309201
电子邮箱	mysoft@mysoft.com.cn
公司网址	www.mingyuanyun.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新南一道中国科技开发院中科研发园三号楼塔楼 24 楼 518057
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	公司证券部办公室

### 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	2003 年 11 月 27 日
挂牌时间	2015 年 6 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	公司所提供产品与服务主要包括明源地产 ERP 软件产品及相关服务,和以 SaaS 软件产品及服务为核心的房地产供应链、开发建设、营销和持有物业经营业务解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	44,395,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高宇、陈晓晖、姜海洋
实际控制人	高宇、陈晓晖、姜海洋

### 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	91440300755689061Y	否
注册地址	深圳市南山区高新南一道中国科技开发院中科研发园三号楼塔楼 24 楼	否

注册资本	44,395,000.00	是
------	---------------	---

### 五、中介机构

主办券商	中金公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	黎明、陈子涵
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼

### 六、报告期后更新情况

√适用

报告期内，公司普通股股票转让方式为协议转让。根据全国股转公司2017年12月22日发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的相关规定，自2018年1月15日开始，公司普通股股票转让方式由协议转让变更为竞价转让。

### 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	523,220,837.82	368,280,945.25	42.07%
毛利率%	81.43%	80.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	78,792,030.69	34,467,965.75	128.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	81,107,764.10	28,035,811.53	189.30%
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)	26.80%	14.84%	-
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)	27.59%	12.07%	-
基本每股收益	1.84	0.86	113.95%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	613,604,751.40	426,022,415.92	44.03%
负债总计	290,347,047.15	190,163,303.42	52.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	332,840,034.58	241,095,131.19	38.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.50	6.03	24.39%
资产负债率(母公司)	38.24%	38.55%	-
资产负债率(合并)	47.32%	44.64%	-
流动比率	1.66	1.58	-
利息保障倍数	-	196.41	-

#### 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	183,506,754.73	104,262,026.65	76.01%
应收账款周转率	20.91	10.72	-
存货周转率	4.46	5.02	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	44.03%	19.23%	-
营业收入增长率%	42.07%	7.13%	-
净利润增长率%	149.84%	-20.38%	-

#### 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	44,395,000	40,000,000	10.99%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-586,702.85
计入当期损益的政府补助,但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	11,233,900.00
委托他人投资或管理资产的损益	8,082,704.90
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	364,684.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-19,418,500.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-323,913.00</b>
所得税影响数	1,796,959.33
少数股东权益影响额(税后)	194,861.08
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,315,733.41</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

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
年初未分配利润	199,577,435.56	149,070,195.93	-	-
应收账款	53,384,194.03	22,949,745.40	-	-
存货	28,121.80	14,495,136.56	-	-
其他流动资产	213,101,975.76	216,464,247.09	-	-
递延所得税资产	1,172,960.79	947,001.35	-	-
预收款项	60,732,270.79	123,358,726.22	-	-
应交税费	13,175,972.69	1,089,450.44	-	-
未分配利润	226,797,838.53	163,538,161.68	-	-
少数股东权益	-5,124,640.38	-5,236,018.69	-	-
营业收入	385,971,323.81	368,280,945.25	-	-
营业成本	8,881,764.66	71,396,183.73	-	-
税金及附加	4,709,640.38	4,593,997.86	-	-
销售费用	116,307,398.26	109,584,146.84	-	-
管理费用	231,297,429.15	174,348,893.87	-	-
资产减值损失	5,481,615.16	2,907,934.84	-	-
所得税费用	4,689,016.93	3,617,390.67	-	-
净利润	43,986,699.23	31,214,637.40	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司是一家国内领先的房地产行业管理软件及服务提供商，主要为房地产开发企业及房地产行业上下游企业提供 ERP 解决方案及 SaaS 软件产品和服务。

随着信息技术的发展以及房地产行业业务模式的变革，公司所提供产品和服务的种类日益丰富，其受益对象覆盖了房地产行业上下游用户。目前，公司主要为房地产开发企业提供明源地产 ERP 软件产品及相关服务，并在房地产供应链、开发建设、营销以及持有物业经营等产业链上下游领域为相关企业提供以 SaaS 软件产品和服务为核心的业务解决方案。

通过多年的行业经验积累和市场开拓，公司已成为行业内的领先企业。公司依托持续的产品和技术创新不断满足客户的业务和管理需求，产品和解决方案成功应用于包括碧桂园、恒大、保利、招商、万科、金地等优秀房地产企业在内的五千余家客户。此外，基于行业标杆企业的示范效应，并随着公司产品与服务普及程度的提升以及产业链覆盖领域的延展，公司的客户还包括工程承建及材料供应商、服务商、房地产经纪商、物业管理与资产管理公司等为数众多的房地产行业上下游客户。

#### 1、采购模式

公司主要从事软件产品的研发、销售、实施和运维等业务，除公司自有的人力及研发成本投入外，还包括对软件产品原材料的采购。其中，公司采购的软件产品原材料主要包括光盘、加密锁、包装盒和软件接口等，此类商品单价较低且供应充足，通常直接在相应市场上按市价购买。

#### 2、生产研发模式

公司的研发战略为：在自身全面加强行业研究和产品规划的基础上，通过与行业领先企业的深入合作，提炼行业最佳实践和管理模型，快速推出代表行业发展方向和最佳实践的产品和解决方案，保持公司产品在业内的长期领先地位。公司的研发模式包括 ERP 软件产品研发和 SaaS 软件产品研发两种模式，具体情况如下：

(1) ERP 软件产品研发包括标准化产品研发和定制化产品研发两种类型。首先，公司按照标准的软件产品开发流程，形成公司销售的软件产品。其后，在公司标准 ERP 软件产品的基础上，为满足客户的个性化需求，由公司的项目开发团队按照标准项目开发流程对各种功能进行客户化的定制开发。

(2) SaaS 软件产品研发主要系公司产品研发团队结合用户体验要求明确最终产品交互及功能设计，完成标准化 SaaS 软件产品的开发。SaaS 软件产品上线运行之后，公司对相关产品功能模块进行迭代更新，为客户提供持续的良好使用体验。

#### 3、销售模式

公司采取直销和代理销售相结合的销售模式，建立起了广泛的营销网络以保证销售收入的持续增长。公司在一线城市北京、上海和广州设立了分公司，直接向房地产行业客户进行销售。在二、三线城市，公司从当地软件商中筛选出市场开拓能力强、内部管理完善的公司作为代理商，负责该区域产品和服务的销售。目前公司拥有四十多家区域代理商，其对当地的房地产市场、房地产行业上下游企业较为熟悉，具有一定的社会资源以及市场推广、品牌宣传的实力，能够较好地挖掘当地房地产潜在客户，有针对性地进行产品营销。

#### 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

2017年，公司继续巩固在地产生态链“互联网+”领域的市场占有率，提升产品竞争力和服务质量，并积极推动公司 SaaS 类产品的快速增长。2017年公司实现营业收入 52,322.08 万元，同比增长 42.07%；利润总额为 8,825.76 万元，同比上升了 153.38%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 7,879.20 万元，同比上升了 128.59%。对比 2016 年，在市场需求不断增加的同时，公司凭借领先的技术研发和产品优势、客户资源优势实现了收入规模的快速增长。2017 年，公司继续完善内部事业部制核算、优化组织结构，进行人才结构的调整，提升了效率，使得公司利润总额和净利润对比去年同期有较大幅度增长。报告期内，公司持续加大在核心产品研发上的创新和投入，加速产品升级换代，加大了对新产品的研发投入，本年度研发费用投入为 15,773.82 万元，同比上涨了 36.82%。

报告期内，“明源云客”、“明源云链”及“明源云空间”三家主营创新性子公司的主营业务收入明显增加，公司相信随着创新项目陆续投入市场，三家子公司将成为公司新的收入和利润增长点。同时，考虑市场需求进一步扩大、产品竞争力和服务质量提升、组织结构进一步优化，预计 2018 年公司有望在营收规模和归属于挂牌公司净利润上实现持续增长。

### （二）行业情况

公司行业划分隶属于信息传输、软件和信息技术服务业，细分行业隶属于软件和信息技术服务业中的软件开发行业。公司所属行业的行政主管部门是国家工业和信息化部。国家工业和信息化部作为国务院的直属部门，其主要职责为：拟订并组织实施工业、通信业、信息化的发展规划，推进产业结构战略性调整和优化升级，推进信息化和工业化融合；制定并组织实施工业、通信业的行业规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议，起草相关法律法规草案，制定规章，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作等。

公司所处的软件开发行业自律性组织为中国软件行业协会，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；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。

#### 一、行业发展现状及前景

公司是一家国内领先的房地产行业管理软件及服务提供商，主要为房地产开发企业及房地产行业上下游企业提供 ERP 解决方案及 SaaS 软件产品和服务，公司的业务领域为软件行业下的房地产信息化领域。

#### 1、房地产管理软件市场概况及发展趋势

中国房地产行业的信息化建设目前还处于快速发展阶段，相比于欧美发达国家，我国房地产行业的信息化投入总额占营业收入的比例相对较低，存在较大的发展空间。近年来，随着国家颁布了一系列政策对房地产市场的运行进行规范和指导，行业发展逐渐回归理性，开始从过去的粗放型增长方式向集约型发展模式转变。在这一过程中，房地产企业的管理者逐渐意识到信息化建设对房地产行业持续健康发展的重要作用，不断增加企业信息化的投入。房地产行业管理软件作为房地产企业优化内部管理、提升信息化水平的核心内容，将迎来重大的发展机遇。

#### 2、房地产 SaaS 市场概况与发展趋势

与传统的房地产管理软件相比，房地产行业的 SaaS 产品和服务从企业内部管理拓展到销售、采购、租赁等各个环节，突破了房地产开发企业内部范畴，为房地产供应链、开发建设、营销、持有物业经营

等整个房地产产业链上的用户搭建起信息沟通和业务合作的新模式。房地产行业 SaaS 的主要特点在于和房地产企业的业务紧密相连，通过与移动互联、大数据、人工智能等新技术紧密融合，覆盖从投资开发、工程建设到销售与服务的整个周期，渗透到设计、开发、施工、销售、物业管理等各个环节，与企业内部管理软件形成数据对接，互相补充，成为房地产行业信息化市场新的增长点。

## 二、行业的周期性、季节性特征

### 1、周期性

相对而言，软件行业受经济和金融危机的冲击比制造业、出口导向型行业小，具有较强的抗周期性特点。从房地产行业信息化的发展历程来看，该领域一直保持稳定增长，没有明显的周期性特征。目前我国房地产行业信息化的水平与欧美发达国家相比相对较低，未来还有较大的提升空间，随着房地产行业对信息化投入力度不断加强，在可预见的未来，该领域仍将持续保持快速增长的态势。

### 2、季节性

房地产信息化领域具有一定的季节性特征，这主要是由下游房地产企业的采购过程中预算、决策、实施的特点所决定的。房地产企业信息化系统所涉及的业务流程及应用部门众多，新购系统或大型升级改造的决策过程均比较严谨，客户通常会在上半年制定信息化整体计划，然后进入立项、供应商调研、论证和招投标流程，经全面对比后完成选型，整个过程需要数月的时间。因此，一般情况下，对于 ERP 产品的销售，每年的上半年是签约的淡季，而下半年则是签约的旺季，形成了软件供应商下半年营业收入占全年营业收入的比重较大的特点。这种季节性特征，对软件产品提供者的资金计划、现金流充裕度、经营管理策略均提出了较高的要求。

## 三、行业发展因素、行业法律法规等的变动及对公司的影响

### 1、影响行业发展的有利因素

#### (1) 国民经济持续稳定健康发展

软件行业作为国民经济和社会信息化的重要基础，一方面遵循行业本身的发展规律，另一方面受到宏观经济整体发展状况的影响。尽管近两年宏观经济增速有所放缓，但是随着新常态下经济结构的调整，未来国民经济将呈现健康可持续发展的良好态势。我国各行业信息化的水平相对较低，社会信息化需求将不断增加，房地产信息化领域的市场空间也将随着行业发展不断扩大。

#### (2) 国家产业政策大力支持软件行业发展

自 2000 年国务院颁布《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发【2000】18 号）以来，各级政府、各相关部门出台了一系列法规和政策，从投融资体制、税收优惠、产业技术、软件出口、收入分配、人才吸引与培养、知识产权保护、行业组织等多方面为软件行业发展提供了政策保障。2016 年，《软件和信息技术服务业发展规划（2016—2020 年）》提出到 2020 年基本形成具有国际竞争力的产业生态体系的发展目标，提出了全面提高创新发展能力、积极培育壮大新兴业态、深入推进应用创新和融合发展、进一步提升信息安全保障能力、大力加强产业体系建设、加快提高国际化发展水平等六大任务，明确了相关保障措施。国家产业政策的大力支持对本行业的发展起到了积极的促进作用。

#### (3) 房地产市场稳步发展，信息化需求持续扩大

房地产行业不仅是我国经济重要的支柱产业，也是与人民生活息息相关的民生产业。房地产市场的持续健康发展对于整个国民经济至关重要。过去十年房地产行业一直保持良好的发展趋势，房地产开发企业规模和实力得到迅速提升。房地产开发企业的规模不断扩大，大型房企已经成为房地产市场竞争的主力。由于业务、人员和资产规模大、跨区域管理难度高等因素，大型房地产开发企业将更加重视在信息化方面的投入，房地产行业信息化需求将进一步释放。

#### (4) 信息化程度存在大幅提升的空间

随着业务规模的扩张，越来越多的房地产企业开始跨区域经营甚至全国性布局，管理幅度和层级都明显增加，这对企业管理水平提出了更高的要求，需要信息化平台和工具来支撑。在此背景下，房地产企业的决策层开始重视对信息化的投入，信息化建设正逐步上升到企业战略发展的高度被全面加强。另外，伴随着地产存量市场的发展以及行业上下游数据对接与整合的推动，来自房地产供应链、开发建设、

营销、持有物业经营等产业链上下游领域的信息化需求也将快速增长。目前，我国房地产行业信息化率相比于欧美发达国家还存在较大的差距，房地产企业在硬件、软件和服务这三方面的投入占公司营业收入的比例较低，房地产行业的 ERP 管理软件以及 SaaS 产品和服务将成为房地产行业信息化发展的重要方向。

## 2、影响行业发展的不利因素

### (1) 行业整体起步较晚，企业规模相对较小

过去的粗放式增长模式导致房地产行业在信息化方面的发展较为滞后。与国外成熟市场相比，中国房地产行业对信息化在企业管理和经营过程中的作用认识不足，由此导致国内大多数房地产信息化软件和服务提供商起步较晚，规模跟实力相比于国际软件厂商相对较小。

### (2) 专业的综合性人才匮乏

房地产行业信息化的发展离不开高素质的综合性人才，从业者既要对房地产行业的业务模式和流程有深刻认识和理解，又要具备软件技术和信息系统知识，这样才能构筑起 IT 与业务之间的桥梁，提高软件开发的质量和实用性；在系统运行维护阶段，服务人员的水平更是直接关系到使用效果，因此专业人才对该行业的发展至关重要。由于我国房地产行业信息化的发展时间不长，相关专业人才缺乏，也在一定程度上制约了该行业的发展。

### (3) 下游房地产行业政策导致本行业发展存在一定的不确定性

房地产信息化产品和服务主要应用于房地产行业，因此与房地产业发展存在一定的关联性。近年来，国家针对房地产行业出台了一系列政策和措施，其主要目的是抑制房地产行业过度的投资行为，促进房地产行业持续健康发展。随着各项政策的陆续实施，房地产业发展逐渐回归理性。房地产开发企业通过加大信息化投入，能够进一步完善企业管理，提高企业运营效率，在政策引导下取得长远发展。但是，如果国家针对房地产行业的各项政策导致房地产市场陷入低迷，房地产企业信息化投入趋缓甚至出现负增长，将会对房地产信息化行业的发展带来一定的不确定性。

## (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	396,041,678.03	64.54%	21,619,553.48	5.07%	1,731.87%
应收账款	23,464,449.19	3.82%	22,949,745.40	5.39%	2.24%
存货	28,402,800.65	4.63%	14,495,136.56	3.40%	95.95%
长期股权投资	253,983.28	0.04%	-	-	-
固定资产	39,095,863.79	6.37%	37,293,192.50	8.75%	4.83%
在建工程	73,797,099.92	12.03%	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	12,334,916.13	2.01%	216,464,247.09	50.81%	-94.30%
其他非流动资产	-	-	76,018,505.00	17.84%	-100.00%
预收账款	204,924,362.06	33.40%	123,358,726.22	28.96%	66.12%
应付职工薪酬	69,061,691.77	11.26%	44,975,976.54	10.56%	53.55%
资产总计	613,604,751.40	-	426,022,415.92	-	44.03%

## 资产负债项目重大变动原因

- 1、期末货币资金较上年期末增加变动 1,731.87%，增加变动额 37,442.21 万元，主要系（1）本期赎回上期期末全部银行理财产品，导致货币资金金额增加；（2）公司业绩增长带来的经营活动净流入的现金增加导致公司货币资金增加，综上导致货币资金增加。
- 2、期末存货较上期期末增加变动 95.95%，增加变动额 1,390.77 万元，主要系本公司新签约实施收入及专项收入合同增加，本期投入未验收的实施及专项服务合同的成本增加，从而导致存货增加。
- 3、期末其他流动资产较上年期末减少 94.30%，减少变动额 20,412.93 万元，主要系本期赎回上期期末全部银行理财产品，导致其他流动资产减少。
- 4、期末在建工程较上年期末增加 7,379.71 万元，期末其他非流动资产较上年期末减少 7,601.85 万元，主要系本公司武汉子公司“云科技”购置楼房在本期毛坯交房，从其他非流动资产结转至在建工程。
- 5、期末预收账款较上年期末增加 66.12%，增加变动额 8,156.56 万元，主要系本公司新签约项目增加，ERP 及增值服务收入中的实施收入及专项服务收入合同、SaaS 及增值服务收入合同对应的预收款较上年同期增加。
- 6、期末应付职工薪酬较上年期末增加 53.55%，增加变动额 2,408.57 万元，主要系本公司本年度业绩高速增长给员工带来的年度绩效工资增加，年底计提 2017 年度绩效增加，同时公司人员增加及本年度薪酬调整导致应付薪酬增加。

## 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	523,220,837.82	-	368,280,945.25	-	42.07%
营业成本	97,170,387.88	18.57%	71,396,183.73	19.39%	36.10%
毛利率	81.43%	-	80.61%	-	-
管理费用	252,831,967.77	48.32%	174,348,893.87	47.34%	45.01%
销售费用	123,964,050.29	23.69%	109,584,146.84	29.76%	13.12%
财务费用	-434,329.32	-0.08%	133,837.41	0.04%	-424.52%
营业利润	88,007,247.81	16.82%	10,399,019.68	2.82%	746.30%
营业外收入	302,596.36	0.06%	24,445,821.37	6.64%	-98.50%
营业外支出	52,279.50	0.01%	12,812.98	0.00%	308.02%
净利润	77,986,872.17	14.91%	31,214,637.40	8.48%	149.84%

### 项目重大变动原因：

- 1、本年度公司营业收入较去年同期增长 42.07%，增加变动额 15,493.99 万元，主要系来自 SaaS 及增值服务收入较去年同期增长 94.68%，增加变动额 6,282.57 万元；同时公司通过继续加大对 ERP 的持续投入保持业务的稳定增长，ERP 及增值服务收入较去年同期增长 30.51%，增加变动额 9,211.42 万元。
- 2、本年度公司营业成本较去年同期增长 36.10%，增加变动额 2,577.42 万元，主要系公司收入增长进而导致营业成本同步增长，其中主要是为实现 ERP 的实施和专项服务收入的规模增长，对应的项目交付人工成本较去年同期增长 26.67%，增加变动额 1,263.07 万元。为实现 SaaS 及增值服务收入的规模增长，对应的增值服务成本增加 131.70%，增加额 944.28 万元。
- 3、本年度公司管理费用较去年同期增长 45.01%，增加变动额 7,848.31 万元，主要系公司随着业务规模增长，公司扩大管理人员及研发人员的投入，较去年同期增加研发费用和管理职工薪酬支出变动额分别

为 4,245.11 万元、1,004.70 万元，同时公司本期通过员工持股计划新增股份支付费用 1,941.85 万元。  
4、本年度营业利润较去年同期增长 746.30%，增加变动额 7,760.82 万元，本年度净利润较去年同期增长 149.84%，增加变动额 4,677.22 万元。主要系本年度业绩持续增长，经营管理效率提升，公司营业利润及净利润增幅较大。

## (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	523,220,837.82	368,280,945.25	42.07%
主营业务成本	97,170,387.88	71,396,183.73	36.10%

### 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%
ERP 及增值服务收入-产品收入	167,055,020.56	31.93%	109,459,936.31	29.72%
ERP 及增值服务收入-实施收入	61,035,744.43	11.66%	53,641,242.26	14.57%
ERP 及增值服务收入-运维收入	50,642,591.04	9.68%	45,828,099.11	12.44%
ERP 及增值服务收入-增值服务收入	115,308,881.35	22.04%	92,998,752.49	25.25%
SaaS 及增值服务收入	129,178,600.44	24.69%	66,352,915.08	18.02%
合计	523,220,837.82	100.00%	368,280,945.25	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%
东北地区	1,975,098.02	0.38%	1,312,927.88	0.36%
华北地区	106,650,584.86	20.38%	77,749,365.19	21.11%
华东地区	148,543,609.05	28.39%	107,788,424.14	29.27%
华南地区	211,923,474.46	40.51%	147,440,054.77	40.03%
华中地区	22,988,762.26	4.39%	15,541,179.92	4.22%
西北地区	3,628,107.01	0.69%	2,416,370.05	0.66%
西南地区	27,511,202.16	5.26%	16,032,623.30	4.35%

### 收入构成变动的的原因：

各项产品收入的收入构成比例变动不大。

## (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	重庆明源合创软件科技有限公司	14,288,589.03	2.73%	否

2	南京明源拓展软件有限公司	13,562,786.14	2.59%	否
3	青岛明源同创软件有限公司	12,023,975.85	2.30%	否
4	保利房地产(集团)股份有限公司	10,986,987.72	2.10%	否
5	阳光城集团股份有限公司	10,099,899.60	1.93%	否
合计		60,962,238.34	11.65%	-

## (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	航天信息软件技术有限公司	416,410.26	42.94%	否
2	达孜帆软软件有限公司	375,512.82	38.72%	否
3	深圳市海之博大科技有限公司	117,310.68	12.10%	否
4	深圳市恒鑫辉印刷有限公司	35,824.37	3.69%	否
5	深圳市彩富印刷有限公司	12,820.52	1.32%	否
合计		957,878.65	98.77%	-

## 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	183,506,754.73	104,262,026.65	76.01%
投资活动产生的现金流量净额	214,073,929.82	-70,869,736.18	-402.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,335,750.00	-31,447,887.18	-25.80%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本年度较上年同期增长 76.01%，增加 7,924.47 万元，主要原因是：

(1) 经营活动现金流入本年度较上年同期增长 40.93%，增加 20,490.04 万元，其中主要是由于本年度业务规模扩大，同时在公司内部加大了对应收账款的管理力度，导致销售商品、提供劳务收到的现金本年度较上年同期增加 18,189.37 万元，较上年同期增长 38.17%。

(2) 经营活动现金流出本年度较上年同期增长 31.70%，增加 12,565.56 万元，其中主要由于公司人员人数增加和市场人力成本上升，导致支付给职工以及为职工支付的现金本年度较上年同期增长 25.05%，增加 6,553.40 万元。同时，由于收入的增长，本年度支付的各项税费较上年同期增长 44.70%，增加 2,268.69 万元。本年度支付其他与经营活动相关的经营费用较去年同期增长 30.28%，增加 2,342.61 万元。

(3) 经营活动现金流入本年度较上年同期增加 20,490.04 万元，经营活动现金流出本年度较上年同期仅增加 12,565.56 万元，因而导致经营活动产生的现金流量净额本年度较上年同期增加 7,924.47 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额本年度较上年同期增加 402.07%，增加 28,494.37 万元，主要原因是：

(1) 投资活动现金流入本年度较上年同期增长 35.72%，增加 37,125.48 万元，其中主要由于本年度公司为提高流动资金使用效率，在 5 亿元的授予额度内购买及赎回理财产品，理财产品在期末全部赎回，使得投资活动现金收回的现金增加。

(2) 投资活动现金流出本年度较上年同期增长 7.77%，增加 8,631.11 万元，主要由于本年度公司为提高流动资金使用效率，在 5 亿元的授予额度内购买理财产品，使得投资活动现金流出增加。

(3) 投资活动现金流入本年度较上年同期增加 37,125.4 万元，投资活动现金流出本年度较上年同期仅增加 8,631.11 万元，因而导致投资活动产生的现金流量净额本年度较上年同期增加 28,494.37 万元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

（1）全资子（孙）公司 7 家

①武汉明源动力软件有限公司

统一社会信用代码：91420100672776258P

成立日期：2008 年 4 月 8 日

注册资本：人民币 100.00 万元

法定代表人：高宇

住所：武汉东湖新技术开发区软件园东路 1 号软件产业 4.1 期 B2 栋

经营范围：计算机软硬件的开发、销售、咨询、服务、IT 服务。

②武汉明源卓越信息技术服务有限公司

统一社会信用代码：914201005655589252

成立日期：2010 年 11 月 24 日

注册资本：人民币 2,000.00 万元

法定代表人：高宇

住所：武汉东湖开发区软件园东路 1 号软件产业 4.1 期 B2 栋

经营范围：计算机软、硬件的设计、开发、服务、销售及信息咨询；地产企业管理及信息咨询；软件维护；房屋租赁。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定范围与期限内经营）

③深圳市明源云计算有限公司

统一社会信用代码：91440300MA5D84PYX8

成立日期：2016 年 3 月 8 日

注册资本：人民币 5,000.00 万元

住所：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）

经营范围：一般经营项目：云计算技术开发；经营电子商务（涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；计算机网络技术、计算机信息技术的技术开发、技术咨询、技术转让；计算机软硬件的技术开发、销售；市场营销策划；商务信息咨询；计算机网络产品的技术开发；互联网技术开发；移动互联网技术开发；创业投资、投资兴办实业、投资管理、投资咨询业务（以上均不含证券、保险、基金、银行、金融业务、人才中介服务及其他限制项目）；从事广告业务。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）许可经营项目：互联网信息服务。

④武汉明源云科技有限公司

统一社会信用代码：91420100MA4KN37Q3J

成立日期：2016 年 7 月 12 日

注册资本：人民币 2,000.00 万元

住所：武汉市东湖新技术开发区软件园东路 1 号软件产业 4.1 期 B2 栋 4 层 02 室

经营范围：一般经营项目：云计算技术开发；网站建设；计算机信息技术及互联网技术的开发、咨询、转让；计算机软硬件的开发、批发兼零售；互联网信息服务；市场营销策划；商务信息咨询（不含商务调查）；广告设计、制作、代理、发布；单位自有房屋租赁。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

⑤宁波梅山保税港区明源盛世投资有限公司

统一社会信用代码：91330206MA282PTP6W

成立日期：2016年9月30日  
 注册资本：人民币500.00万元  
 住所：北仑区梅山大道商务中心十一号办公楼1685室  
 经营范围：实业投资、投资管理、投资咨询。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）

⑥深圳市明源云盛世投资合伙企业（有限合伙）

统一社会信用代码：91440300MA5DME7D7L  
 成立日期：2016年10月11日  
 注册资本：人民币200.00万元  
 住所：深圳市南山区南山街道月亮湾大道2076号高科集团大厦7楼79087  
 经营范围：财务咨询（不含限制项目）；经济信息咨询；商务信息咨询；信息技术开发、技术咨询、技术服务

⑦深圳市明源云空间电子商务有限公司

统一社会信用代码：914403003497504101  
 成立日期：2015年8月6日  
 注册资本：人民币1,000.00万元  
 住所：深圳市南山区粤海街道高新南一道中国科技开发院中研发园三号楼塔楼9楼C  
 经营范围：经营电子商务；计算机网络技术、计算机信息技术的技术开发、技术咨询、技术转让；计算机软硬件的技术开发、销售；市场营销策划；商务信息咨询；计算机网络产品的技术开发。从事广告业务；物业管理。

（2）控股子公司（孙）公司2家

①深圳市明源云链电子商务有限公司

统一社会信用代码：91440300305836685G  
 成立日期：2014年4月22日  
 注册资本：人民币1,111.1111万元  
 住所：深圳市南山区高新南一道中国科技开发院中研发园三号楼塔楼9楼A  
 经营范围：经营电子商务；网络技术、信息技术的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件的开发、销售，市场营销策划，商务信息咨询，计算机网络产品技术开发；从事广告业务。  
 报告期内该子公司实现营业收入1,895.24万元，净利润-2,272.29万元。

②深圳市明源云客电子商务有限公司

统一社会信用代码：91440300311858477H  
 成立日期：2014年7月30日  
 注册资本：人民币1,070.00万元  
 住所：深圳市南山区沙河街道高新南一道009号中国科技开发院中研发园三号楼塔楼9楼B  
 经营范围：一般经营项目：经营电子商务（涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；计算机网络技术、计算机信息技术的技术开发、技术信息咨询、自有技术转让；计算机软硬件的开发、销售；市场营销策划；商务信息咨询；计算机网络产品的技术开发；房地产经纪。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需审批和禁止的项目）。许可经营项目：从事广告业务。

**(3) 参股公司****①深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)**

统一社会信用代码：91440300MA5DME7G15

成立日期：2016年10月11日

注册资本：222.2222万元

住所：深圳市南山区招商街道南海大道以西美年国际广场1栋601-07

经营范围：财务咨询（不含限制项目）；经济信息咨询；商务信息咨询；信息技术技术开发、技术咨询、技术服务。

**②江苏艾佳家居用品有限公司**

统一社会信用代码：91320115302368943U

成立日期：2014年12月18日

注册资本：6,250.00万元

住所：南京市江宁区科学园芝兰路18号

经营范围：家具、厨房设备、家用电器、五金交电、建筑材料、装饰材料、百货、电脑及配件、汽车配件的销售；室内装潢及设计；室内外装饰工程的设计、施工、维护；水电工程；房产经纪；普通货物运输、仓储服务、装卸搬运、货物运输代理及相关的顾问和咨询服务。（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）

**(4) 报告期内取得和处置子（孙）公司的情况：**

2017年6月1日，经公司之全资子公司明源云计算执行董事决议，并经公司总经理审批，同意明源云计算将其持有的明源云世纪2.5%、10%、20%、30%的财产份额分别以5.5556万元、22.2222万元、44.4444万元、66.6667万元的价格转让给予牟利、唐亮、周孝武、王立军四人。交易完成后，明源云计算持有明源云世纪32.50%的财产份额，明源云世纪不再属于纳入合并范围的子公司。上述事项于2017年6月29日完成工商登记。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

公司2017年3月7日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于利用公司闲置资金投资委托理财产品的议案》。为提高公司及子公司闲置资金使用效率，在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，同意使用合计不超过5亿元（含5亿元）的自有闲置资金进行委托理财（单笔理财期限不超过1年，此理财额度可循环使用），委托理财的投向仅限于低风险、短期的金融机构理财产品，不包括以股票、汇率及其衍生品为投资标的理财产品，公司股东大会授权公司管理层具体实施相关事宜。上述投资额度自股东大会决议通过之日起至下一年度股东大会召开之日有效。

公司及子公司在上述授权额度范围内，使用部分闲置资金购买了低风险、短期银行理财产品，2017年实现投资收益808.27万元。

**(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

(1) 根据2017年5月10日财政部发布的《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉

的通知》(财会〔2017〕15号)，修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之前单独列报“其他收益”项目，将自2017年1月1日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13号)，对于2017年5月28日之后持有待售的非流动资产、处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理。在利润表中区分列示持续经营损益和终止经营损益，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。

根据2017年12月25日财政部发布的《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)，针对2017年施行的《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》(财会〔2017〕13号)和《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

(2)公司根据实际经营业务的特点，同时参考同行业上市公司的做法，对实施服务项目、增值服务采取更为稳健、更加符合公司业务实质的收入确认方法，由原先的按照完工百分比法确认收入变更为在通过客户验收时一次性确认收入、成本，变更后的政策更加符合《企业会计准则第14号——收入(修订)》中对收入确认的规定。该变更采用追溯调整法，以保证公司财务报表各期间会计政策的一致性和可比性，具体如下：

本公司的服务收入系在向客户销售ERP软件、提供SaaS产品服务的基础上，提供运行维护服务、实施服务、增值服务(包含专项开发服务、咨询服务等)等多种形式的有偿售后服务所形成的收入。

①实施收入：在项目实施完成，并通过客户最终验收后确认收入；

②增值收入：专项开发服务在项目开发完成，并通过客户最终验收后确认收入。

同时，将尚未通过终验项目的成本(包括工资、绩效奖金、社保及公积金等)从原费用核算项目中冲回，增加存货金额。

按照合理性原则，职工薪酬(包括工资、绩效奖金、社保及公积金)按人员所属部门及从事的工作类别分别归集至营业成本、管理费用及销售费用核算。

具体对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额请详见“公司2017年度财务报表附注-五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”。

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用

深圳市明源云计算有限公司为深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)之普通合伙人，陈晓晖为明源云世纪的有限合伙人，根据两者签署的《一致行动人协议》，陈晓晖与明源云计算对明源云世纪实现共同控制。报告期内，于2017年6月23日，陈晓晖将其持有的明源云世纪5.00%的财产份额转让予周孝武；明源云计算将其持有的明源云世纪53.50%的财产份额分别转让予周孝武、牟利、唐亮、王立军四人。根据明源云计算与周孝武、牟利、唐亮、王立军于2017年6月23日共同约定的《明源云世纪合伙协议》，其中：“合伙人对合伙企业有关事项作出决议，实行合伙人一人一票并经全体合伙人过半数通过的表决办法”，导致明源云计算丧失对明源云世纪的控制权。因此自2017年6月23日起，明源云世纪不再属于纳入合并范围的子公司。

### (八) 企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费。同时，公司始终把社会责任放在公司重要发展位置，报告期内公司积极缴纳残疾人保障金，积极纳税，发展就业岗位，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，经营情况保持健康成长，公司的技术优势及营运管理优势充分保证了公司稳定可持续经营发展。自主研发能力进一步增强，为公司的持续经营奠定了良好的基础。公司产品市场占有率稳定增长，经营管理层、业务骨干团队稳定，资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 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、下游房地产行业宏观调控带来的经营风险

公司是一家国内领先的房地产行业管理软件及服务提供商，主要为房地产开发企业及房地产行业上下游企业提供 ERP 解决方案及 SaaS 软件产品和服务。公司作为软件企业，符合国家两化融合的政策导向，享受国家多项政策支持与税收优惠。但是公司产品主要应用于房地产行业，因此公司经营业绩与房地产业发展存在一定的关联性。

近年来国家陆续出台了一系列房地产市场调控政策，旨在建立促进房地产市场平稳健康发展长效机制，促进房地产行业的平稳、持续、健康发展。房地产企业响应国家宏观调控的要求，逐渐由粗放型增长向集约型发展方式转变，这就对企业管理水平和经营效率的提升提出了更高的要求。如果国家针对房地产行业的各项政策导致房地产市场陷入低迷，房地产企业信息化投入趋缓甚至出现负增长，将有可能给公司经营带来不利影响。因此，公司存在受下游房地产行业政策影响导致业绩存在不确定性的风险。

应对措施：（1）全面加大在技术创新和产品研发上的投入，使公司产品在技术架构、应用模型、业务流程等方面真正代表行业的最佳实践并能够有效支撑千亿级房地产企业的发展需求；（2）深入推动服务转型，针对各区域的战略客户建立本地化的专属服务团队，持续提升全国客户服务支持中心的服务能力，全面提升客户服务的质量和客户满意度；（3）依托现有客户资源，积极向移动互联网转型，积极寻找更多的发展机遇，通过移动互联网技术为客户也为公司创造更大价值。

##### 2、技术和产品开发的的风险

软件行业属于技术密集型、产品更新换代速度快的行业，对软件企业在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高。公司自成立以来一直专注于房地产信息化领域的软件产品研发和技术服务，通过多年的积累，培养了一批精通房地产行业管理流程和 IT 技术的优秀人才，积累了丰富的项目实施经验，形成了一整套先进的技术产品开发体系，能够准确地把握市场、客户的需求。公司自主研发了明源企业建模工具(MMT)、明源应用开发框架(MDF)、明源运维支持工具(MOMT)、明源集成平台(MIP)和明源应用开发平台(MAP)等多项核心技术，并在此基础上开发了明源地产 ERP 软件产品系列以及包括“移动销售系统”、“移动工程质检”、“云租赁”在内的 SaaS 软件与服务等多项具有市场竞争力的产品。但是伴随着云计算、大数据、人工智能等新技术的飞速发展，如果公司未来对技术发展的趋势、市场与客户的最新需求、新技术新产品开发节奏等把握出现偏差，将会影响公司在技术和市场的领先地位。

应对措施：及时把握未来行业的最新技术发展趋势、市场与客户的最新需求，加大研发的人力、财力投入，研发出符合最新行业发展趋势和市场需求的产品。

##### 3、专业的综合性人才匮乏及人才流动风险

作为高新技术企业，高素质人才是企业的核心竞争要素，公司经过多年的积累，已建立了有竞争力的专业团队，包括专业研发团队、有多年经验的市场营销团队以及有深厚技术背景和行业管理背景的管理团队。针对软件行业普遍存在的人员流动大、知识更新快的特点，公司采取了股权激励、定期培训、创造人

性化的企业文化氛围等措施来稳定核心团队,公司主要业务骨干近三年未发生重大变化。虽然公司已经实施了多种绩效激励制度,但随着市场竞争的不断加剧,行业内其他相关公司对专业人才需求与日俱增,有可能带来公司核心人员流失的风险;同时,随着募集资金投资项目的实施,公司资产和经营规模将迅速扩张,对相关技术人才的需求亦将进一步扩大,公司可能面临专业人才不足的风险。

应对措施:(1)积极拓展人才招聘渠道,加大人才招聘力度;(2)创造良好的办公环境,提供有竞争力的薪酬、福利和顺畅的职业通道;(3)进一步完善股权激励政策和员工持股计划,将员工的发展和公司的未来紧密联系在一起,充分发挥员工的主观能动性。

#### 4、税收优惠政策变动风险

公司享受税收优惠的依据均为国家长期执行的法律、法规及相关规定,在未来国家税收优惠政策不发生重大变化的情况下,公司享受的税收优惠政策具有连续性和稳定性。但如果国家有关高新技术企业、国家布局内的重点软件企业的税收优惠政策发生变化,或其他原因导致公司不再符合国家高新技术企业、国家布局内的重点软件企业的认定条件,公司将不能继续享受上述优惠政策,公司的盈利水平将受到一定程度影响。

应对措施:公司将密切关注国家相关部门关于国家高新技术企业、国家布局内的重点软件企业认定的政策,及时做好申报的各项准备工作。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	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	是	第五节二(一)
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(二)
是否存在股权激励事项	是	第五节二(三)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
姚武	公司出售其所持有的控股子公司深圳市明源云客电子商务有限公司 1.5%的股权给予姚武	150,000.00	是	2017年2月20日	2017-014
深圳市明源云盛世投资合伙企业(有限合伙)	公司出售其所持有的全资子公司深圳市明源云空间电子商务有限公司 20%的股权给予深圳市明源云盛世投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	是	2017年2月20日	2017-015
深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)	公司出售其所持有的控股子公司深圳市明源云链电子商务有限公司 20%的股权给予深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)	2,222,222.00	是	2017年2月20日	2017-016

姜海洋	公司下属全资子公司武汉明源云科技有限公司向姜海洋购买其所持有的深圳市明源云盛世投资合伙企业(有限合伙)5%的财产份额	100,000.00	是	2017年6月1日	2017-038
总计	-	4,472,222.00	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是从公司长远发展战略角度出发所做的慎重决策，主要目的是为能更好的激励下属公司核心负责人以及为下属公司未来股权激励安排做准备，上述偶发性关联交易履行了必要的决策程序，是合理合规的。

上述偶发性关联交易已经公司2017年2月16日召开的第四届董事会第六次会议、2017年3月7日召开的2017年第一次临时股东大会以及2017年5月31日召开的第四届董事会第八次会议、2017年6月16日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过，履行了相关决策程序。

上述偶发性关联交易均遵循市场价格，是双方公平自愿的行为。对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

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

报告期内，收购、出售资产、对外投资、企业合并事项如下：

##### 1、收购资产

经2017年5月31日公司第四届董事会第八次会议及2017年6月16日公司2017年第二次临时股东大会审议通过，同意公司全资子公司武汉明源云科技有限公司以人民币10.00万元向本公司实际控制人之一姜海洋购买其持有的深圳市明源云盛世投资合伙企业（有限合伙）5.00%的财产份额。交易支付方式为一次性现金支付。交易完成后，公司全资子公司明源云科技与公司全资子公司深圳市明源云计算有限公司共同持有明源云盛世100.00%的财产份额。其中，明源云计算出资人民币190.00万元，占注册资本的95.00%，明源云科技出资人民币10.00万元，占注册资本的5.00%。

本次收购资产事项具体内容已于2017年6月1日披露在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（公告编号：2017-038）。

##### 2、出售资产

（1）经2017年2月16日公司第四届董事会第六次会议及2017年3月7日公司2017年第一次临时股东大会审议通过，同意公司以人民币15.00万元出售其所持有的控股子公司深圳市明源云客电子商务有限公司1.50%的股权给予自然人姚武。交易支付方式为一次性现金支付。交易完成后，公司持有明源云客72.00%的股权，姚武持有明源云客17.50%的股权。

本次出售资产事项具体内容已于2017年2月20日披露在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（公告编号：2017-014）。

（2）经2017年2月16日公司第四届董事会第六次会议及2017年3月7日公司2017年第一次临时股东大会审议通过，同意公司将其所持有的全资子公司深圳市明源云空间电子商务有限公司20.00%的股权以人民币200.00万元的价格转让给明源云盛世。交易方式为一次性现金支付。交易完成后，公司持有明源云空间80.00%的股权，明源云盛世持有明源云空间20.00%的股权。

本次出售资产事项具体内容已于2017年2月20日披露在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（公告编号：2017-015）。

（3）经2017年2月16日公司第四届董事会第六次会议及2017年3月7日公司2017年第一次临

时股东大会审议通过，同意公司将其所持有的全资子公司明源云链 20.00%的股权以人民币 222.2222 万元的价格转让给深圳市明源云世纪投资合伙企业（有限合伙）。交易方式为一次性现金支付。交易完成后，公司持有明源云链 80.00%的股权，明源云世纪持有明源云链 20.00%的股权。

本次出售资产事项具体内容已于 2017 年 2 月 20 日披露在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（公告编号：2017-016）。

### 3、对外投资

无。

上述交易事项不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，属于交易双方公平自愿的行为，不存在损害公司及全体股东的利益。上述交易事项能更好的激励下属公司核心管理团队，可进一步提升公司在行业内的影响力，提升公司综合实力和核心竞争力，对公司发展具有积极意义。

## （三）股权激励情况

### 1、公司股票期权激励计划

公司于 2016 年 3 月 31 日召开了第三届董事会第二十五次会议，并于 2016 年 4 月 21 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于批出期权激励计划草案(修订)的议案》（以下简称“期权修订”）。

通过上述期权修订，进一步明确了公司已实施的第一期员工股票期权激励对象的具体人数、授予份额，同时增加了股票期权激励对象行权后的其他限制性条件。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司已授予期权的激励对象为 73 人，共授予期权份额总数为 245.5000 万份，占期权总数 61.3750%，占公司总股本 6.1375%。预留股票期权的激励对象及分配比例等由公司董事会确定。（公告编号：2016-010，2016-016，2016-020）。

公司于 2017 年 3 月 7 日，召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止<深圳市明源软件股份有限公司股票期权激励计划(修订)>的议案》，通过实施员工持股计划来对公司核心员工进行激励。

### 2、公司员工持股计划

#### （1）股权激励计划模式

2017 年 3 月 7 日，公司召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《深圳市明源软件股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》，深圳市明源软件股份有限公司代第一期员工持股计划，委托兴证证券资产管理有限公司设立兴证资管鑫众—明源 1 号定向资产管理计划，本员工持股计划的存续期为 12 个月，可展期，其通过认购公司 2017 年定向发行股票方式所获得的公司股票不设锁定期。当本定向计划参与投资的金融资产全部变现时，定向计划管理人有权提前结束本定向计划。

（2）激励对象：本次员工持股计划的参加对象为公司董事、监事、高级管理人员、公司及下属子公司的员工，出资参加本员工持股计划的员工共计不超过 98 人，参加对象在公司或下属子公司全职工作，领取薪酬，并签订劳动合同。

（3）员工所持员工持股计划份额的处置办法详见《深圳市明源软件股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》（公告编号：2017-012）。在本员工持股计划存续期内，除本持股计划及《深圳市明源软件股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》约定的特殊情况外，持有人所持有的本员工持股计划份额不得转让、退出、用于抵押或质押、担保或偿还债务。经管理委员会投票表决通过，原持有人方可将其所持份额以协议价格转让给本计划中的其他持有人或者新增加的持有人。

#### （4）实施情况：

2017 年 3 月，公司第一期员工持股计划完成资管计划设立，并于 2017 年 3 月 24 日，出资 2254.25 万元，以 6.35 元/股认购公司非公开发行股份 355 万股，占公司发行后总股本的比例为 7.9964%。根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，该部分股票 2017 年 6 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

**(5) 调整情况：**

根据资本市场的整体环境及公司长期发展的战略需要，公司综合考虑实际情况，并经第一期员工持股计划持有人会议审议通过，决定终止公司第一期员工持股计划。公司于2017年8月2日、2017年8月17日分别召开第四届董事会第九次会议及2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于终止公司第一期员工持股计划》。截止本报告公告日，鑫众—明源1号资管计划所持股份已对外转让给明源众硕、明源聚创和明源汇海。

**(四) 承诺事项的履行情况****1、股东对所持股份自愿锁定的承诺：**

(1) 公司实际控制人高宇、陈晓晖、姜海洋承诺：自公司股票挂牌之日起，分三批解除其直接或间接持有的股票转让限制，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。在解除转让限制前，不转让或者委托他人管理本次挂牌前其已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。

(2) 公司董事、监事和高级管理人员高宇、陈晓晖、姜海洋、孙海芳、吴国喜、黄敏、童继龙、蒋科阳承诺：所持本公司股份在其任职期间内每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

(3) 高宇、陈晓晖、姜海洋、姚武等4名公司自然人股东承诺：本人遵守《协议书》中对于所持有的公司股份的限制性约定。

(4) 王剑峰、吴国喜、周孝武等51名公司自然人股东承诺：本人遵守《股份转让协议书》、《协议书》中对于所持有的公司股份的限制性约定。

2、为避免与公司的同业竞争，公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争《声明与承诺函》，承诺不直接或间接：

(1) 通过任何关联公司或关联方从事与公司或其子公司相关业务相似或竞争的任何业务或活动；

(2) 持有进行上述业务或活动的法人或其他组织的任何权益；

(3) 利诱或促使公司或其子公司的任何董事或员工离职；

(4) 利诱或促使公司或其子公司的客户或供应商终止、中止、减少或放缓其与公司或其子公司的业务往来。

3、为减少和规范关联交易，公司的控股股东、实际控制人向公司出具了《承诺函》，承诺：本人在今后经营活动中，将尽量避免与公司产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

4、2016年12月21日，公司2016年第八次临时股东大会审议通过了《关于〈股票发行方案（第二次修订稿）〉的议案》，其中，参与本次股票发行的12名发行对象自愿作出限售承诺：

所持有的本次新增股票以及自本次发行完成股票登记之日起60个月内该部分股票在公司因股票变动而获得的股票（包括但不限于：资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股及派息等），自在中国证券登记结算有限责任公司办理完成股票登记之日（以下简称“登记日”）起即行限售，限售期限60个月，限售期结束后解除限售。在限售期内，其持有的股票不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后的第一个交易日为解除限售日。在解除限售日，公司为满足解除限售条件的发行对象办理解除限售事宜。

5、2017年3月7日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2017年股票发行方案的议案》，其中，公司全体董事、监事、高级管理人员关于《股票发行方案涉及之承诺事项》内容为：本人承诺股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

报告期内，上述承诺人均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	4,649,800	11.62%	3,550,000	8,199,800	18.47%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,350,200	88.38%	845,000	36,195,200	81.53%
	其中：控股股东、实际控制人	29,281,500	73.20%	0	29,281,500	65.96%
	董事、监事、高管	29,907,780	74.77%	0	29,907,780	67.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,000,000	-	4,395,000	44,395,000	-
普通股股东人数						78

注：公司实际控制人高宇、陈晓晖、姜海洋，同时担任公司董事，其三人直接持有公司 29,281,500 股股份，全部为有限售条件的股份，因此分别在“控股股东、实际控制人”持股项，以及“董事、监事及高级管理人员”持股项予以列示。

#### (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
01	高宇	13,184,120	0	13,184,120	29.70%	13,184,120	0
02	陈晓晖	9,888,160	0	9,888,160	22.27%	9,888,160	0
03	姜海洋	6,209,220	0	6,209,220	13.99%	6,209,220	0
04	深圳市明源众硕投资合伙企业(有限合伙)	0	1,725,000	1,725,000	3.89%	0	1,725,000
05	姚武	1,610,700	0	1,610,700	3.63%	1,610,700	0
合计		30,892,200	1,725,000	32,617,200	73.48%	30,892,200	1,725,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名股东中，除姜海洋为深圳市明源众硕投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，构成关联关系外，其余各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) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为高宇、陈晓晖和姜海洋。控股股东及实际控制人简介：

高宇，男，1970年1月出生。中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，已完成哈佛-中欧-清华高级经理人培训课程。1991年7月至1993年9月任大连港务局外经处科员；1993年10月至1996年2月任仲衡商务（深圳）有限公司销售部经理；1996年3月到1997年6月任深圳市思源软件技术有限公司销售总监；1997年8月至2003年10月筹建广东明源并任董事长、总经理；2003年11月至2011年12月任明源有限及明源软件总经理；2003年11月起至今任本公司董事长。

陈晓晖，男，1971年2月出生。中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年8月至1993年1月任福建冠捷电子有限公司技术员；1993年2月至1994年11月任福建福清融侨电子有限公司工程师；1994年12月至1997年7月任深圳市思源计算机软件有限公司研发总监；1997年8月至2003年11月任广东明源副总经理；2003年11月起至今任明源有限及明源软件董事、副总经理。

姜海洋，男，1970年7月出生。中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，完成哈佛-中欧-清华高级经理人培训课程。1993年7月至1993年12月任中山市港澳龙鹏房地产集团公司行政主管；1994年1月至1998年7月历任中炬高新技术实业（集团）股份有限公司下属创业电脑公司市场部经理、副总经理、总经理；1998年8月至2002年6月任中山市摩天电脑信息系统有限公司董事长兼总经理；2002年加入广东明源，担任副总经理兼营销总监；2003年11月至2012年1月任明源有限及明源软件董事、副总经理及营销总监；2012年1月起至今任本公司董事、总经理。

## （二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致。

## 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	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7月25日	2017年1月17日	12.50	845,000	10,562,500.00	0	0	12	0	0	否
2017年2月20日	2017年6月27日	6.35	3,550,000	22,542,500.00	0	0	0	0	1	否

注：公司于2016年7月25日披露《股票发行方案》，于2016年9月22日披露《股票发行方案（修订稿）》，于2016年12月6日披露《股票发行方案（第二次修订稿）》。

### 募集资金使用情况：

#### 1、股票发行的基本情况

##### （1）公司第一次股票发行

2016年8月9日，经公司2016年第四次临时股东大会批准，公司定向发行股票845,000股。本次募集资金用途主要用于补充公司流动资金。根据2017年1月4日全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函[2017]16号《关于深圳市明源软件股份有限公司股票发行登记的函》，以及2017年1月17日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，公司在2017年1月17日完成了上述普通股股票发行事宜。

#### (2) 公司第二次股票发行

2017年3月7日，经公司2017年第一次临时股东大会批准，公司定向发行股票3,550,000股。本次募集资金用途主要用于补充公司流动资金。根据2017年5月23日全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函[2017]2834号《关于深圳市明源软件股份有限公司股票发行登记的函》，以及2017年6月27日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，公司在2017年6月27日完成了上述普通股股票发行事宜。

#### 2、募集资金存放和管理情况

公司已根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布<挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资>的通知》（股转系统公告[2016]63号）的规定建立了《募集资金管理制度》，并针对两次股票发行分别设立了募集资金专户，同时与主办券商、银行签订了三方监管协议。报告期内，不存在提前使用募集资金的情况，亦不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形。

#### 3、募集资金的实际使用情况

公司严格按照已披露的股票发行方案中的用途存放和使用募集资金，截至2017年12月31日，两次股票发行的募集资金均已使用完毕。募集资金使用情况详见公司在全国股转系统披露的《深圳市明源软件股份有限公司关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

## 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

√适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 19 日	8.50	0.00	0.00
合计	8.50	0.00	0.00

## (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	15.00	10.00	10.00

## 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
高宇	董事长	男	48	本科	2016 年 9 月 6 日 -2019 年 9 月 5 日	是
姜海洋	董事、总经理	男	47	本科	2016 年 9 月 6 日 -2019 年 9 月 5 日	是
陈晓晖	董事、副总经理	男	47	本科	2016 年 9 月 6 日 -2019 年 9 月 5 日	是
童继龙	董事、副总经理	男	36	本科	2016 年 9 月 6 日 -2019 年 9 月 5 日	是
蒋科阳	董事、董事会秘书	男	39	硕士	2016 年 9 月 6 日 -2019 年 9 月 5 日	是
梁国智	董事	男	45	硕士	2016 年 9 月 6 日 -2019 年 9 月 5 日	否
李汉辉	独立董事	男	41	本科	2016 年 9 月 6 日 -2019 年 9 月 5 日	否
黄艳琴	独立董事	女	48	硕士	2016 年 9 月 6 日 -2019 年 9 月 5 日	否
张俊	独立董事	男	54	硕士	2017 年 8 月 17 日 -2019 年 9 月 5 日	否
孙海芳	监事会主席	女	38	大专	2016 年 9 月 6 日 -2019 年 9 月 5 日	是
吴国喜	监事	男	44	本科	2016 年 9 月 6 日 -2019 年 9 月 5 日	是
黄敏	监事	女	37	大专	2016 年 9 月 6 日 -2019 年 9 月 5 日	是
肖志淼	财务总监	女	36	本科	2016 年 5 月 20 日	是

					-2019年5月19日	
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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、高级管理人员相互间不存在关联关系；公司董事高宇、陈晓晖、姜海洋同时为公司控股股东、实际控制人，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

**(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
高宇	董事长	13,184,120	0	13,184,120	29.70%	0
姜海洋	董事、总经理	6,209,220	0	6,209,220	13.99%	0
陈晓晖	董事、副总经理	9,888,160	0	9,888,160	22.27%	0
童继龙	董事、副总经理	35,320	0	35,320	0.08%	0
蒋科阳	董事、董事会秘书	117,720	0	117,720	0.27%	0
梁国智	董事	0	0	0	0.00%	0
李汉辉	独立董事	0	0	0	0.00%	0
黄艳琴	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张俊	独立董事	0	0	0	0.00%	0
孙海芳	监事会主席	117,720	0	117,720	0.27%	0
吴国喜	监事	320,200	0	320,200	0.72%	0
黄敏	监事	35,320	0	35,320	0.08%	0
肖志淼	财务总监	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	29,907,780	0	29,907,780	67.38%	0

**(三) 变动情况**

<b>信息统计</b>	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
苏明暄	独立董事	离任	-	因个人原因辞去公司独立董事职务
张俊	独立董事	新任	独立董事	公司于2017年8月17日召开2017年第三次临时股东大会,审议并通过补选张俊为第四届董事会独立董事

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

张俊，男，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中南财经政法大学管理学硕士毕业，中国

注册会计师、中国注册税务师。1989年11月至1994年5月任蛇口中华会计师事务所审计部审计员，项目经理；1994年5月至2000年2月任深圳文武会计师事务所副所长，合伙人；2000年2月至2012年2月任深圳众环会计师事务所合伙人；2012年12月至今任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，深圳分所所长。

## 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	83	92
销售人员	201	299
实施服务人员	363	358
技术人员	509	706
财务人员	9	13
<b>员工总计</b>	<b>1,165</b>	<b>1,468</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	26	39
本科	880	1,015
专科	244	390
专科以下	15	24
<b>员工总计</b>	<b>1,165</b>	<b>1,468</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：

1、人员变动：报告期内，随着公司业务规模的不断扩张，子公司明源云客、明源云链、明源云空间 SaaS 业务的积极发展，同时，公司加大研发人员的引进及相关投入，公司人员总数从 1,165 人变动为 1,468 人，增加 303 人，增加幅度达 26%。虽 2017 年年末从业总人数较 2016 年末增加较大，但总体评估，公司的人员变动在合理范围内，公司中高层及核心员工较为稳定。

2、人才引进与招聘：报告期内，公司人员变动在合理范围。在招聘上，为顺应公司迅速发展的需要，根据公司战略发展目标、人员规划需求，广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，保障公司发展的人员结构调整的需求。

3、员工薪酬政策：公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并购买医疗补充商业保险。同时，计划进一步实行股权激励政策和员工持股计划，为公司留住核心人才提供了有力支撑。

4、培训规划：为保持企业长足发展的生命动力，公司十分重视对人才的培养，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，形成了集管理技能提升，业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养为内容的课程培训体系，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，同时在引进外部培训的同时，加强公司内部培训师队伍的建设，将公司人员打造成高效的队伍。

5、需公司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：**

1、截止报告期末，公司尚未认定核心员工；2、报告期内，公司核心人员未发生重大变动。

## 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	是
董事会是否设置专门委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
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

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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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。报告期内，公司修订完善了《公司董事会战略委员会工作细则》、《公司董事会提名委员会工作细则》、《公司董事会审计委员会工作细则》、《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《公司信息披露事务管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司内部审计制度》、《公司重大信息内部报告制度》、《公司投资者关系管理制度》、《公司防范大股东及其他关联方资金占用制度》、《公司总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《公司募集资金管理制度》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》、《公司董事、监事及高级管理人员薪酬制度》、《公司对外担保管理制度》、《公司对外投资管理制度》以及《公司关联交易决策制度》。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，明确了内部监管工作的职能及运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时的合法合规性，有效促进了公司整体管理水平的提高。截至报告期末，公司相关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，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》及《股东大会议事规则》为所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利提供了制度保证。公司证券部是公司投资者管理的职能部门，负责公司投资者关系管理事务。公司设董事会秘书一职，专门负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训。根据法律、法规和中国证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于规定时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司将根据自身业务的发展需求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也将进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大

缺陷，公司及公司董事、监事、高级管理人员均能切实履行应尽的责任和义务。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内，对《公司章程》进行了两次修改。

##### (1) 2017年第一次修改章程

公司于2017年1月17日召开了第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，其中修改内容如下：

##### 一、章程第五条：

修改前：“公司注册资本为人民币4000万元。”

修改后：“公司注册资本为人民币4084.50万元。”；

##### (2) 2017年第二次修改章程

公司于2017年3月7日召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，其中修改内容如下：

##### 一、章程第五条：

修改前：“公司注册资本为人民币4084.50万元。”

修改后：“公司注册资本为人民币4439.50万元。”。

### (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	7	<p>(1)2017年1月17日,公司召开了第四届董事会第五次会议,审议通过了:《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》。</p> <p>(2)2017年2月16日,公司召开了第四届董事会第六次会议,审议通过了:《关于终止&lt;深圳市明源软件股份有限公司股票期权激励计划(修订)的议案》;《深圳市明源软件股份有限公司第一期员工持股计划(草案)》;《关于公司2017年股票发行方案的议案》;《关于公司与员工持股计划管理人、托管人签订&lt;定向资产管理合同&gt;的议案》;《关于签署&lt;附条件生效的股份认购协议&gt;的议案》;《关于设立股票发行募集资金专户并签订三方监管协议的议案》;《关于公司增加注册资本的议案》;《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》;《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》;《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》;《关于出售控股子公司深圳市明源云客电子商务有限公司部分股权给予姚武的议案》;《关于出售全资子公司深圳市明源云服务电子商务有限公司部分股权给予深圳市明源云盛世投资合伙企业(有限合伙)的议案》;《关于出售控股子公司深圳市明源云采购电子商务有限公司部分股权给予深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)的议案》;《关于收购深圳市明源云采购电子商务有限公司部分股权的议案》;《关于利用公司闲置资金投资委托理财产品的议案》;《关于召开2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(3)2017年4月18日,公司召开了第四届董事会第七次会议,审议通过了:《公司2016年年度报告》;《公司2016年年度报告摘要》;《2016年度董事会工作报告》;《2016年度总经理工作报告》;《公</p>

		<p>司 2016 年度财务决算报告》；《公司 2017 年度财务预算报告》；《关于公司坏账核销的议案》；《关于公司会计政策变更的议案》；《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》；《关于同意报出公司 2016 年年度财务审计报告的议案》；《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》；《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>(4)2017 年 5 月 31 日,公司召开了第四届董事会第八次会议,审议通过了:《关于公司全资子公司武汉明源云科技有限公司向姜海洋购买资产暨关联交易的议案》；《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>(5)2017 年 8 月 2 日,公司召开了第四届董事会第九次会议,审议通过了:《关于终止深圳市明源软件股份有限公司第一期员工持股计划》；《关于补选公司第四届董事会独立董事》；《关于公司会计政策变更》；《关于召开公司 2017 年第三次临时股东大会》。</p> <p>(6)2017 年 8 月 28 日,公司召开了第四届董事会第十次会议,审议通过了:《公司 2017 年半年度报告》；《公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>(7)2017 年 10 月 18 日,公司召开了第四届董事会第十一次会议,审议通过了:《关于设立董事会专门委员会的议案》；《关于修订&lt;公司董事会战略委员会工作细则&gt;的议案》；《关于修订&lt;董事会提名委员会工作细则&gt;的议案》；《关于修订&lt;董事会审计委员会工作细则&gt;的议案》；《关于修订&lt;董事会薪酬与考核委员会工作细则&gt;的议案》；《关于修订&lt;公司信息披露实务管理制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;公司年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;公司内部审计制度&gt;的议案》；《关于聘任内审部经理的议案》；《关于修订&lt;公司重大信息内部报告制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;公司投资者关系管理制度&gt;的议案》；《关于制定&lt;公司防范大股东及其他关联方资金占用制度&gt;》；《关于修订&lt;总经理工作细则&gt;的议案》；《关于修订&lt;董事会秘书工作制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;公司募集资金管理制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；《关于修订&lt;公司董事会议事规则&gt;的议案》；《关于修订&lt;公司监事会议事规则&gt;的议案》；《关于修订&lt;公司独立董事工作制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;公司董事、监事和高级管理人员薪酬制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;公司对外担保管理制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;公司对外投资管理制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;公司关联交易决策制度&gt;的议案》；《关于召开公司 2017 年第四次临时股东大会》。</p>
监事会	4	<p>(1) 2017 年 2 月 16 日,公司召开了第四届监事会第二次会议,审议通过了:《深圳市明源软件股份有限公司第一期员工持股计划(草案)》。</p> <p>(2)2017 年 4 月 18 日,公司召开了第四届监事会第三次会议,审议通过了:《公司 2016 年年度报告》；《公司 2016 年年度报告摘要》；《2016 年度监事会工作报告》；《公司 2016 年度财务决算报告》；</p>

		<p>《公司 2017 年度财务预算报告》；《关于公司坏账核销的议案》；《关于公司会计政策变更的议案》；《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》；《关于同意报出公司 2016 年年度财务审计报告的议案》；《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》。</p> <p>(3)2017 年 8 月 2 日,公司召开了第四届监事会第四次会议,审议通过了:《关于终止深圳市明源软件股份有限公司第一期员工持股计划》；《关于公司会计政策变更》。</p> <p>(4)2017 年 8 月 28 日,公司召开了第四届监事会第五次会议,审议通过了:《公司 2017 年半年度报告》；《公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>
股东大会	5	<p>(1)2017 年 3 月 7 日,公司召开了 2017 年第一次临时股东大会,审议通过了:《关于终止&lt;深圳市明源软件股份有限公司股票期权激励计划(修订)的议案》；《深圳市明源软件股份有限公司第一期员工持股计划(草案)》；《关于公司 2017 年股票发行方案的议案》；《关于公司与员工持股计划管理人、托管人签订&lt;定向资产管理合同&gt;的议案》；《关于签署&lt;附条件生效的股份认购协议&gt;的议案》；《关于公司增加注册资本的议案》；《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》；《关于出售控股子公司深圳市明源云客电子商务有限公司部分股权给予姚武的议案》；《关于出售全资子公司深圳市明源云服务电子商务有限公司部分股权给予深圳市明源云盛世投资合伙企业(有限合伙)的议案》；《关于出售控股子公司深圳市明源云采购电子商务有限公司部分股权给予深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)的议案》；《关于利用公司闲置资金投资委托理财产品的议案》。</p> <p>(2)2017 年 5 月 8 日,公司召开了 2016 年年度股东大会,审议通过了:《公司 2016 年年度报告》；《公司 2016 年年度报告摘要》；《2016 年度董事会工作报告》；《2016 年度监事会工作报告》；《公司 2016 年度财务决算报告》；《公司 2017 年度财务预算报告》；《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》；《关于同意报出公司 2016 年年度财务审计报告的议案》；《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》。</p> <p>(3)2017 年 6 月 16 日,公司召开了 2017 年第二次临时股东大会,审议通过了:《关于公司全资子公司武汉明源云科技有限公司向姜海洋购买资产暨关联交易的议案》。</p> <p>(4)2017 年 8 月 17 日,公司召开了 2017 年第三次临时股东大会,审议通过了:《关于终止深圳市明源软件股份有限公司第一期员工持股计划的议案》；《关于补选公司第四届董事会独立董事的议案》。</p> <p>(5)2017 年 11 月 2 日,公司召开了 2017 年第四次临时股东大会,审议通过了:《关于修订&lt;公司募集资金管理制度&gt;的议案》；《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；《关于修订&lt;公司董事会议事规</p>

则>的议案》；《关于修订<公司监事会议事规则>的议案》；《关于修订<公司独立董事工作制度 >的议案》；《关于修订<公司董事、监事和高级管理人员薪酬制度>的议案》；《关于修订<公司对外担保管理制度>的议案》；《关于修订<公司对外投资管理制度>的议案》；《关于修订<公司关联交易决策制度>的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范，对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习进行了加强，提升了公司法人治理理念及规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。同时进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，保证公司治理的合法合规，切实有效地保障股东利益。公司未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司在《公司章程》第四章中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司的《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露。公司按照要求在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息，公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，并为各专门委员会有效履职制定了相应的《议事规则》。各专门委员会的产生、人员组成及议事程序，均符合公司《章程》等的有关规定，在公司内部控制、人才激励与人才选拔、薪酬管理和战略发展等方面发挥着积极作用。报告期内，各专门委员会对各表决事项无异议。

### （六）独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托/通讯出席次数	缺席次数
李汉辉	7	7	0	0
黄艳琴	7	7	0	0
苏明暉(离任)	5	4	1	0
张俊(新任)	2	2	0	0

**独立董事的意见：**

独立董事依据有关法规仔细审阅了本公司审计报告、董事会等有关文件资料，参与了公司重大经营决策，对公司重大关联交易和重大投资项目均发表了公允的独立意见，谨慎、认真、勤勉地履行了权利和义务。另外，独立董事在公司发展战略、完善公司的内部控制、决策机制等方面提出了建设性意见，发挥了重要作用。

**二、内部控制****（一）监事会就年度内监督事项的意见**

监事会对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**

本公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与股东完全分离、相互独立。本公司具有完整的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

1、资产独立：公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司未以自身资产、权益或信誉作为担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

2、人员独立：公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、机构独立：公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

4、财务独立：公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

5、业务独立：公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，生产经营所需的技术为公司合法拥有，不存在产权争议，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司存在同业竞争的业务。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

董事会认为：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。由于内部控制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：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、

经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制制度和内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月21日，公司召开了2015年年度股东大会，审议通过了《公司年度报告重大差错责任追究制度》。2017年10月18日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于修订〈公司年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，进一步对该制度进行了完善。

自该制度建立以来，公司年度报告、半年度报告编制工作均顺利完成，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]13179号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
审计报告日期	2018年4月26日
注册会计师姓名	黎明、陈子涵
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

天职业字[2018]13179号

深圳市明源软件股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了后附的深圳市明源软件股份有限公司（以下简称“明源软件”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了明源软件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，我们独立于明源软件，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

明源软件管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括《深圳市明源软件股份有限公司2017年年度报告》中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估明源软件的持续经营能力，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。

治理层负责监督明源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，就可能对明源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明源软件不能持续经营。

（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。

（6）就明源软件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。

中国·北京

二〇一八年四月二十六日

中国注册会计师：黎明

中国注册会计师：陈子涵

## 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	六、1	396,041,678.03	21,619,553.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	23,464,449.19	22,949,745.40
预付款项	六、3	5,861,239.58	4,516,466.69
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	六、4	7,230,788.86	9,285,533.89
买入返售金融资产			
存货	六、5	28,402,800.65	14,495,136.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	12,334,916.13	216,464,247.09
<b>流动资产合计</b>		<b>473,335,872.44</b>	<b>289,330,683.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	23,300,000.00	20,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	253,983.28	-

投资性房地产			
固定资产	六、9	39,095,863.79	37,293,192.50
在建工程	六、10	73,797,099.92	-
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	六、11	1,204,019.88	1,232,935.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,470,518.23	800,098.46
递延所得税资产	六、13	1,147,393.86	947,001.35
其他非流动资产	六、14	-	76,018,505.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>140,268,878.96</b>	<b>136,691,732.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>613,604,751.40</b>	<b>426,022,415.92</b>
<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	六、16	561,185.46	513,704.08
预收款项	六、17	204,924,362.06	123,358,726.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	69,061,691.77	44,975,976.54
应交税费	六、19	2,988,445.84	1,089,450.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、20	6,911,362.02	13,325,446.14
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>		<b>284,447,047.15</b>	<b>183,263,303.42</b>
<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	六、21	5,900,000.00	6,900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,900,000.00</b>	<b>6,900,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>290,347,047.15</b>	<b>190,163,303.42</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、22	44,395,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、23	60,833,092.21	17,556,969.51
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	22,197,500.00	20,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、25	205,414,442.37	163,538,161.68
归属于母公司所有者权益合计		332,840,034.58	241,095,131.19
少数股东权益		-9,582,330.33	-5,236,018.69
<b>所有者权益总计</b>		<b>323,257,704.25</b>	<b>235,859,112.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>613,604,751.40</b>	<b>426,022,415.92</b>

法定代表人：高宇    主管会计工作负责人：肖志淼    会计机构负责人：龚飞燕

## （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		353,038,774.13	18,747,929.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	16,124,100.50	19,482,855.99
预付款项		3,216,404.19	3,217,632.00
应收利息			

应收股利			
其他应收款	十五、2	87,989,822.17	76,056,878.82
存货		20,738,941.73	10,519,217.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,251,357.66	192,017,427.43
<b>流动资产合计</b>		<b>486,359,400.38</b>	<b>320,041,940.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,500,000.00	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	128,026,248.30	115,564,997.88
投资性房地产			
固定资产		2,671,863.38	1,098,818.09
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		800,308.24	812,091.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,434,750.05	611,002.56
递延所得税资产		1,544,218.83	1,337,736.58
其他非流动资产		-	1,500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>135,977,388.80</b>	<b>120,924,646.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>622,336,789.18</b>	<b>440,966,587.20</b>
<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		61,293.91	18,280.00
预收款项		145,922,768.20	84,953,556.30
应付职工薪酬		41,691,909.91	23,374,202.00
应交税费		1,319,343.62	899,906.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款		43,696,824.80	54,455,597.46
持有待售的负债			
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>		232,692,140.44	163,701,541.80
<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		5,300,000.00	6,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,300,000.00	6,300,000.00
<b>负债合计</b>		237,992,140.44	170,001,541.80
<b>所有者权益：</b>			
股本		44,395,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,875,192.79	2,746,692.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,197,500.00	20,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		266,876,955.95	208,218,352.61
<b>所有者权益合计</b>		384,344,648.74	270,965,045.40
<b>负债和所有者权益总计</b>		622,336,789.18	440,966,587.20

### （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>		523,220,837.82	368,280,945.25
其中：营业收入	六、26	523,220,837.82	368,280,945.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		485,541,791.28	362,964,994.55
其中：营业成本	六、26	97,170,387.88	71,396,183.73
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	7,025,366.44	4,593,997.86
销售费用	六、28	123,964,050.29	109,584,146.84
管理费用	六、29	252,831,967.77	174,348,893.87
财务费用	六、30	-434,329.32	133,837.41
资产减值损失	六、31	4,984,348.22	2,907,934.84
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)	六、32	7,478,329.59	5,077,194.95
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,574.72	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、33	63,377.24	5,874.03
其他收益	六、34	42,786,494.44	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		88,007,247.81	10,399,019.68
加:营业外收入	六、35	302,596.36	24,445,821.37
减:营业外支出	六、36	52,279.50	12,812.98
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		88,257,564.67	34,832,028.07
减:所得税费用	六、37	10,270,692.50	3,617,390.67
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		77,986,872.17	31,214,637.40
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		77,986,872.17	31,214,637.40
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类:			
少数股东损益		-805,158.52	-3,253,328.35
归属于母公司所有者的净利润		78,792,030.69	34,467,965.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		77,986,872.17	31,214,637.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,792,030.69	34,467,965.75
归属于少数股东的综合收益总额		-805,158.52	-3,253,328.35
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	六、38	1.84	0.86
(二)稀释每股收益	六、38	1.84	0.86

法定代表人：高宇      主管会计工作负责人：肖志淼      会计机构负责人：龚飞燕

#### (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>	十五、4	409,087,439.83	301,834,299.85
减：营业成本	十五、4	41,353,230.54	34,162,732.78
税金及附加		5,661,580.63	3,563,389.01
销售费用		107,891,886.56	92,078,731.93
管理费用		188,778,606.74	128,711,937.30
财务费用		-409,400.44	145,193.95
资产减值损失		6,765,834.30	5,686,445.40
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)		5,308,073.52	4,864,521.18
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)		63,377.24	5,874.03
其他收益		40,041,959.82	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		104,459,112.08	42,356,264.69

加:营业外收入		224,821.51	19,551,830.23
减:营业外支出		5,000.00	552.98
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		104,678,933.59	61,907,541.94
减:所得税费用		9,104,580.25	3,201,738.21
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		95,574,353.34	58,705,803.73
(一)持续经营净利润		95,574,353.34	58,705,803.73
(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>		95,574,353.34	58,705,803.73
<b>七、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		2.23	1.47
(二)稀释每股收益		2.23	1.47

**(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		658,381,809.74	476,488,154.11
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		31,485,505.85	22,333,505.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	15,663,229.43	1,808,517.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>705,530,545.02</b>	<b>500,630,176.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,600,628.82	6,591,987.86
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		327,177,728.38	261,643,708.60
支付的各项税费		73,443,963.70	50,757,104.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	100,801,469.39	77,375,349.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>522,023,790.29</b>	<b>396,368,150.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>六、40</b>	<b>183,506,754.73</b>	<b>104,262,026.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,401,637,120.14	1,029,935,101.86
取得投资收益收到的现金		8,082,704.90	5,836,991.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,912.24	28,853.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		916,999.99	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、39		3,675,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,410,730,737.27</b>	<b>1,039,475,946.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,316,807.45	56,435,683.00
投资支付的现金		1,189,340,000.00	1,053,910,000.00
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>1,196,656,807.45</b>	<b>1,110,345,683.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>214,073,929.82</b>	<b>-70,869,736.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		23,242,500.00	10,773,611.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		700,000.00	-
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,242,500.00	10,773,611.00
偿还债务支付的现金		-	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,718,250.00	20,221,498.18
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	六、39	11,860,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,578,250.00	42,221,498.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,335,750.00	-31,447,887.18
<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>	六、40	374,244,934.55	1,944,403.29
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	20,920,403.48	18,976,000.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、40	395,165,338.03	20,920,403.48

法定代表人：高宇 主管会计工作负责人：肖志淼 会计机构负责人：龚飞燕

### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		516,900,316.51	383,930,953.87
收到的税费返还		29,601,744.81	18,949,175.35
收到其他与经营活动有关的现金		10,159,317.43	26,949,401.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		556,661,378.75	429,829,530.38
购买商品、接受劳务支付的现金		9,172,639.39	4,075,934.03
支付给职工以及为职工支付的现金		170,014,635.37	124,987,643.65
支付的各项税费		61,726,976.41	41,637,273.63
支付其他与经营活动有关的现金		152,872,822.78	163,304,314.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		393,787,073.95	334,005,165.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十五、5	162,874,304.80	95,824,364.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,378,897,120.14	967,955,101.86
取得投资收益收到的现金		6,900,851.10	5,624,318.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,912.24	28,853.11
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		-	3,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,385,891,883.48	976,608,273.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,776,783.27	339,801.68
投资支付的现金		1,197,700,000.00	1,034,290,000.00
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>		1,202,476,783.27	1,034,629,801.68

投资活动产生的现金流量净额		183,415,100.21	-58,021,528.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		22,542,500.00	10,562,500.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,542,500.00	10,562,500.00
偿还债务支付的现金		-	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,718,250.00	20,221,498.18
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>		34,718,250.00	42,221,498.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,175,750.00	-31,658,998.18
<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>	十五、5	334,113,655.01	6,143,838.18
加：期初现金及现金等价物余额	十五、5	18,048,779.12	11,904,940.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十五、5	352,162,434.13	18,048,779.12

## (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	40,000,000.00				17,556,969.51				20,000,000.00		226,797,838.53	-5,124,640.38	299,230,167.66
加：会计政策变更											-63,259,676.85	-111,378.31	-63,371,055.16
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				17,556,969.51				20,000,000.00		163,538,161.68	-5,236,018.69	235,859,112.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,395,000.00				43,276,122.70				2,197,500.00		41,876,280.69	-4,346,311.64	87,398,591.75
(一)综合收益总额											78,792,030.69	-805,158.52	77,986,872.17
(二)所有者投入和减少资本	4,395,000.00				43,276,122.70							-3,541,153.12	44,129,969.58
1.股东投入的普通股	4,395,000.00				28,710,000.00								33,105,000.00
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					19,418,500.00								19,418,500.00
4.其他					-4,852,377.30							-3,541,153.12	-8,393,530.42
(三)利润分配									2,197,500.00		-36,915,750.00		-34,718,250.00
1.提取盈余公积									2,197,500.00		-2,197,500.00		
2.提取一般风险准备													



三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-306,797.33					14,467,965.75	-2,885,420.02	11,275,748.40
(一)综合收益总额										34,467,965.75	-3,253,328.35	31,214,637.40
(二)所有者投入和减少 资本					-306,797.33						367,908.33	61,111.00
1.股东投入的普通股											211,111.00	211,111.00
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					-306,797.33						156,797.33	-150,000.00
(三)利润分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的 分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												

(六)其他													
四、本期末余额	40,000,000.00				17,556,969.51			20,000,000.00		163,538,161.68	-5,236,018.69	235,859,112.50	

法定代表人：高宇 主管会计工作负责人：肖志淼 会计机构负责人：龚飞燕

### （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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				2,746,692.79			20,000,000.00			275,173,297.13	337,919,989.92
加：会计政策变更											-66,954,944.52	-66,954,944.52
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				2,746,692.79			20,000,000.00			208,218,352.61	270,965,045.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,395,000.00				48,128,500.00			2,197,500.00			58,658,603.34	113,379,603.34
(一) 综合收益总额											95,574,353.34	95,574,353.34
(二) 所有者投入和减少资本	4,395,000.00				48,128,500.00							52,523,500.00
1. 股东投入的普通股	4,395,000.00				28,710,000.00							33,105,000.00
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					19,418,500.00							19,418,500.00
4. 其他												
(三) 利润分配								2,197,500.00			-36,915,750.00	-34,718,250.00
1. 提取盈余公积								2,197,500.00			-2,197,500.00	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-34,718,250.00	-34,718,250.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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>	44,395,000.00				50,875,192.79				22,197,500.00		266,876,955.95	384,344,648.74

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				2,746,692.79				20,000,000.00		185,809,022.56	248,555,715.35
加：会计政策变更											-16,296,473.68	-16,296,473.68
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				2,746,692.79				20,000,000.00		169,512,548.88	232,259,241.67
三、本期增减变动金额											38,705,803.73	38,705,803.73

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											58,705,803.73	58,705,803.73
(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											-20,000,000.00	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	40,000,000.00			2,746,692.79				20,000,000.00		208,218,352.61	270,965,045.40
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------

财务报表附注

# 深圳市明源软件股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司的历史沿革

深圳市明源软件股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“明源软件”）原名深圳市明源拓展软件科技有限公司于 2003 年 11 月 27 日在深圳市工商行政管理局注册成立，注册资本为 50 万元，实收资本为 50 万元，经深圳巨源会计师事务所深巨验字（2003）第 845 号《验资报告》验证。

2007 年 8 月 25 日根据股东大会决议，公司以 2007 年 6 月 30 日为基准日，以深圳鹏城会计师事务所有限公司 [深鹏所审字（2007）942 号] 审计报告确定的净资产 19,502,994.91 元为依据，按 1:0.769 的比例折成股份 1500 万股，转入股本金额 15,000,000.00 元，转入资本公积累额 4,502,994.91 元，每股面值人民币 1.00 元，股权比例不变，股本总额 15,000,000.00 元，改制成股份公司，公司名称同时变更为：深圳市明源软件股份有限公司，并于 2007 年 09 月 11 日完成工商变更登记手续。

2010 年 6 月 1 日根据股东大会决议，本公司注册资本由 1,500 万元增资至 1,540.50 万元，本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司以深鹏所验字[2010]249 号《验资报告》验证，并于 2010 年 7 月 7 日完成了工商变更登记手续。

2010 年 7 月 8 日根据股东大会决议，本公司注册资本由 1,540.50 万元增资至 1,580 万元，本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]269 号《验资报告》验证，并于 2010 年 7 月 22 日完成了工商变更登记手续。

2010 年 7 月 22 日根据股东大会决议，本公司注册资本由 1,580 万元增资至 1,699 万元，本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司以深鹏所验字[2010]296 号《验资报告》验证，并于 2010 年 8 月 13 日完成了工商变更登记手续。

2010 年 9 月 18 日根据股东大会决议，本公司注册资本由 1,699 万元增资至 4,000 万元，以基准日 2010 年 8 月 31 日的资本公积转增股本 2,301 万元。本次资本公积转增股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司以深鹏所验字[2010]375 号《验资报告》验证，并于 2010 年 10 月 29 日完成了工商变更登记手续。

2015 年 6 月 19 日，本公司于全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：832498。

2016 年 10 月 8 日根据股东大会决议，本公司注册资本由 4,000 万元增资至 4,084.50 万元，以定向

发行方式向程康、程新广等 12 名自然人发行人民币普通股 845,000 股，每股面值人民币 1.00 元。本次增资业经天职业字[2016]16413 号验资报告验证，并于 2017 年 2 月 6 日完成了工商变更登记手续。

2017 年 3 月 7 日根据股东大会决议，本公司注册资本由 4,084.50 万元增资至 4,439.50 万元，以定向发行方式向深圳市明源软件股份有限公司第一期员工持股计划发行人民币普通股 3,550,000 股，每股面值人民币 1.00 元。本次增资业经天职业字[2017]9678 号验资报告验证，并于 2017 年 7 月 6 日完成了工商变更登记手续。

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	出资比例
1	高宇等 72 位自然人持股	37,113,400.00	83.60%
2	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,498,880.00	3.38%
3	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,302,760.00	2.93%
4	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	929,960.00	2.09%
5	深圳市明源众硕投资合伙企业（有限合伙）	1,725,000.00	3.89%
6	深圳市明源聚创投资合伙企业（有限合伙）	1,055,000.00	2.38%
7	深圳市明源汇海投资合伙企业（有限合伙）	770,000.00	1.73%
	<b>合计</b>	<b>44,395,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## 2、公司注册地、总部地址和组织形式

注册地、总部地址：深圳市南山区高新南一道中国科技开发院中科研发园三号楼塔楼 24 楼。

组织形式：股份有限公司(非上市)。

## 3、公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质为软件企业。

公司一般经营项目：计算机软、硬件的设计、开发和购销；信息咨询（以上不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。公司许可经营项目：自建网站平台的管理及维护。

## 4、公司共同控制人

公司共同控制人为：高宇、陈晓晖和姜海洋。

## 5、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报告的批准报出机构为公司董事会，财务报告批准报出日为 2018 年 4 月 26 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

公司将武汉明源动力软件有限公司、武汉明源卓越信息技术服务有限公司、深圳市明源云客电子商

务有限公司、深圳市明源云链电子商务有限公司、深圳市明源云空间电子商务有限公司、深圳市明源云计算有限公司、武汉明源云科技有限公司、宁波梅山保税港区明源盛世投资有限公司、深圳市明源云盛世投资合伙企业(有限合伙)纳入合并财务报表范围合并财务报表范围。自2017年6月23日起，深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)不再纳入财务报表合并范围。详见本财务报表附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，在母公司和子公司的会计政策、会计期间保持一致的前提下，以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资，将母公司与各子公司及各子公司之间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后，由母公司编制合并财务报表。

## （七）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 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。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）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

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。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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产（不含应收款项）的减值测试和减值准备计提方法

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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值若发生较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，并且时间持续在 12 个月以上，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （十一）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	单项金额在 50 万元以上的应收账款和单项金额在 10 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会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
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	个别信用风险特征明显不同，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
坏账准备的计提方法	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
--	-----

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、包装物及项目成本等。

### 2. 存货的计价方法

购入并验收入库的原材料、包装物、低值易耗品、包装物按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。项目成本按实际成本计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

## （十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认

投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

### 2. 固定资产计价

- （1）购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装成本、交纳的有关税金等计价；
- （2）自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；
- （3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；
- （4）接受捐赠的固定资产，按捐赠者提供的有关凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；
- （5）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款的现值较低者计价；
- （6）盘盈的固定资产，按同类固定资产的市场价格，减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额计价。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-50	5	1.90-3.17
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

### 4. 固定资产后续支出的处理

固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

### 5. 固定资产减值准备

每年年末对固定资产进行检查，对有迹象表明可能存在资产减值的情况时，计算该固定资产的可收回金额；如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，按可收回金额低于账面价值的差额计算固定资产减值准备，并计入当期损益。固定资产减值准备一经计提，不得转回。

## 6. 融资租赁的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （十七）在建工程

1. 在建工程按实际成本计价，按实施方式的不同，分为自营工程和出包工程进行核算。工程在建造过程中实际发生的全部支出、工程达到预定可使用状态前发生的工程借款利息和因进行试运转所发生的净支出计入在建固定资产的成本。

2. 在建工程已达到预定可使用状态时转入固定资产，并按规定计提折旧。期末公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

### （十八）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过1年以上（含1年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

#### 3. 借款费用资本化金额

（1）借款利息的资本化金额：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，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(2) 辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

## (十九) 无形资产

### 1. 无形资产确认条件

无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括土地使用权、专有技术、软件、商标权等。

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

(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) 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；

(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。

### 2. 无形资产摊销

无形资产的使用寿命为有限的，从取得的当月起，在预计使用年限内分期平均摊销；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，不进行摊销。预计使用年限的摊销年限按如下原则确定：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不

需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。如果按照上述方法仍然无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 无形资产减值准备

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- (1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

### 4. 内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司发生的内部研究开发项目支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出：

- (1) 研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。
- (2) 开发阶段的支出，能够证明下列各项时，应当确认为无形资产：
  - ①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
  - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；
  - 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计量。

### (二十) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）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除股份支付以外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

本公司在职工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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司设定提存计划主要包括社会基本养老保险和失业保险。本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例,按月向当地社会保险经办机构缴纳养老保险费和失业保险费。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）股份支付及权益工具

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### 1. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### 2. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支

付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （二十三）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本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，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

### （二十四）收入

#### 1. 收入确认的一般原则

##### （1）销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）提供劳务收入

提供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。提供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）让渡资产使用权收入

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. 收入确认的具体原则

##### （1）销售产品收入

公司销售的产品为 ERP 整体解决方案包含的一系列软件产品，具有较强的通用性且可以批量销售，在按照合同约定完成产品交付，经客户签收后一次性确认收入。

##### （2）服务收入

本公司的服务收入系在向客户销售 ERP 软件、提供 SaaS 产品服务的基础上，提供运行维护服务、

实施服务、增值服务（包含专项开发服务、咨询服务等）等多种形式的有偿售后服务所形成的收入；提供 SaaS 产品服务收入；提供交易平台收取的会员费收入；提供移动广告推广劳务所形成的收入，具体确认原则如下：

1) 运维收入：根据运维合同约定的服务期间及总金额，在服务期间内平均确认收入。

2) 实施收入：在项目实施完成，并通过客户最终验收后确认收入。

3) 增值收入：专项开发服务在项目开发完成，并通过客户最终验收后确认收入。咨询服务在相关劳务已提供完毕，在款项收回不存在重大不确定性时一次性确认收入。

4) 提供 SaaS 产品服务收入：根据合同约定的服务期间及总金额，在服务期间内平均确认收入。

5) 收取的会员费收入：申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务和商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内平均确认收入；申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时一次性确认收入。

6) 移动广告推广收入：广告已经投放并产生消耗，已取得经广告平台服务提供方认可的消耗金额对账单且相关的经济利益很可能流入，广告服务成本能够可靠地计量时一次性确认收入。

## （二十五）政府补助

### 1. 政府补助的分类

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 与资产相关政府补助的判断依据及会计核算

（1）本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准：本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。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

### 3. 与收益相关政府补助的判断依据及会计核算

（1）本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准：本公司将除与资产相关的政府补助之外的政府补助判断为与收益相关的政府补助。

（2）本公司实际收到用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(3) 本公司实际收到用于补偿企业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。

4. 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 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）。

(2) 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 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暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 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）。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- B、暂时性差异在可预见的未来很可能会转回。

## （二十七）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

（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。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，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，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。

（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。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。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，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。

### 2. 融资租赁

（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，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，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，计入其他业务收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务	17%、6%、5%、3%
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%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1.5%

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

注 1：各组成部分适用的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市明源软件股份有限公司	10%
武汉明源动力软件有限公司	25%
武汉明源卓越信息技术服务有限公司	25%
深圳市明源云客电子商务有限公司	15%
深圳市明源云链电子商务有限公司	25%
深圳市明源云空间电子商务有限公司	25%
深圳市明源云计算有限公司	25%
武汉明源云科技有限公司	25%
宁波梅山保税港区明源盛世投资有限公司	25%
深圳市明源云盛世投资合伙企业(有限合伙)	不适用

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### （1）企业所得税优惠情况

#### 1. 高新技术企业优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局于 2016 年 1 月 29 日发布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和 2016 年 6 月 22 日发布《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的相关规定，经企业申报、地方初审、专家审查、公示等程序，子公司深圳市明源云客电子商务有限公司（以下简称“明源云客”）取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合核发的 GR201644201588 号《高新技术企业证书》，发证日期 2016 年 11 月 21 日，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，并经主管税务机关备案通过，明源云客自取得《高新技术企业证书》当年开始享受税收优惠，按此政策明源云客 2017 年度企业所得税执行税率为 15%。

#### 2. 重点软件企业优惠

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部和国家税务总局于 2013 年 2 月 17 日联合发布的《关于认定 2011—2012 年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》（发改高技〔2013〕234 号），本公司被审核认定为“2011—2012 年度国家规划布局内重点软件企业”。经过企业申报、税局审批等程序，本公司于 2014 年 1 月 14 日取得了深圳市南山区国家税务局出具的《税

收优惠登记备案通知书》（深国税南减免备案[2014]27号）。

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部和国家税务总局于2016年5月4日联合发布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号），自2015年1月1日起享受企业所得税优惠政策的软件和集成电路企业实行备案制，无需审批。本公司分别于2016年6月22日、2017年4月26日完成2015年度、2016年度企业所得税优惠备案，且根据2016年本公司国家规划布局内的重点软件企业的通过情况，2017年公司各项经营指标及条件未发生较大变化，国家规划布局内的重点软件企业备案通过的可能性很大，按此政策本公司2017年企业所得税执行税率为10%。

## （2）增值税优惠情况

### 1. 增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署于2000年9月22日联合发布的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25号），自2000年6月24日起至2010年底以前，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。

根据国务院于2011年1月28日发布的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号），财政部、国家税务总局于2011年10月23日联合发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），自2011年1月1日起增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司于2004年4月7日经深圳市科技和信息局认定为软件企业（证书编号：深R-2004-0053，2013年6月28日证书编号更新为：深R-2013-0593），明源动力于2009年6月1日经湖北省信息产业厅认定为软件企业（证书编号：鄂R-2009-0047），享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

### 2. 技术开发收入免征增值税的优惠

根据财政部、国家税务总局于1999年11月2日联合发布的《关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字〔1999〕273号），对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让，技术开发业务和与之相关的技术咨询，技术服务业务取得的收入，免征营业税。

根据财政部、国家税务总局于2013年5月24日联合发布的《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号），其中《附件3：交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

自2012年12月湖北省试点营改增后，明源动力、武汉卓越的技术开发收入免征增值税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

（1）本公司于 2018 年 4 月 26 日第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，对实施收入、增值收入确认由完工百分比法变更为实施服务及增值服务提供完成后，由客户通过最终验收后一次性确认收入，同时将尚未通过终验项目的成本（包括工资、绩效奖金、社保及公积金等）从原费用核算项目中冲回，增加存货金额。按照合理性原则，变更了职工薪酬（包括工资、绩效奖金、社保及公积金）的归集及核算原则，按人员所属部门及从事的工作类别分别归集至营业成本、管理费用及销售费用核算。

上述会计政策采用追溯调整法，对财务报表的影响金额如下：

影响 2017 年期初未分配利润减少 63,259,676.85 元，影响 2016 年度的各报表科目见下表：

科目	调整前金额	影响金额	调整后金额
<b>年初未分配利润</b>	<b>199,577,435.56</b>	<b>-50,507,239.63</b>	<b>149,070,195.93</b>
应收账款	53,384,194.03	-30,434,448.63	22,949,745.40
存货	28,121.80	14,467,014.76	14,495,136.56
其他流动资产	213,101,975.76	3,362,271.33	216,464,247.09
递延所得税资产	1,172,960.79	-225,959.44	947,001.35
<b>资产小计：</b>	<b>267,687,252.38</b>	<b>-12,831,121.98</b>	<b>254,856,130.40</b>
预收款项	60,732,270.79	62,626,455.43	123,358,726.22
应交税费	13,175,972.69	-12,086,522.25	1,089,450.44
<b>负债小计：</b>	<b>73,908,243.48</b>	<b>50,539,933.18</b>	<b>124,448,176.66</b>
未分配利润	226,797,838.53	-63,259,676.85	163,538,161.68
少数股东权益	-5,124,640.38	-111,378.31	-5,236,018.69
<b>股东权益小计：</b>	<b>221,673,198.15</b>	<b>-63,371,055.16</b>	<b>158,302,142.99</b>
营业收入	385,971,323.81	-17,690,378.56	368,280,945.25
营业成本	8,881,764.66	62,514,419.07	71,396,183.73
税金及附加	4,709,640.38	-115,642.52	4,593,997.86
销售费用	116,307,398.26	-6,723,251.42	109,584,146.84
管理费用	231,297,429.15	-56,948,535.28	174,348,893.87
资产减值损失	5,481,615.16	-2,573,680.32	2,907,934.84
所得税费用	4,689,016.93	-1,071,626.26	3,617,390.67
<b>净利润小计：</b>	<b>14,604,459.27</b>	<b>-12,772,061.83</b>	<b>1,832,397.44</b>

(2) 本公司于 2017 年 8 月 2 日第四届董事会第九次会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加其他收益 42,786,494.44 元，增加营业利润 42,786,494.44 元

(3) 本公司于 2018 年 4 月 26 日第四届董事会第十二次会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加上年持续经营净利润 31,214,637.40 元；增加本年持续经营净利润 77,986,872.17 元。

(4) 本公司于 2018 年 4 月 26 日第四届董事会第十二次会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	增加上年资产处置收益 5,874.03 元；增加本年资产处置收益 63,377.24 元。
非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。	减少上年营业外收入 5,874.03 元；减少本年营业外收入 63,377.24 元。

## (二) 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更。

## (三) 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，上期指 2016 年度，本期指 2017 年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	395,080,206.24	20,920,403.48

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	961,471.79	699,150.00
<b>合计</b>	<b>396,041,678.03</b>	<b>21,619,553.48</b>

(2) 期末其他货币资金余额包括保函保证金 876,340.00 元、支付宝及财付通余额 85,131.79 元。其中：存放于招商银行股份有限公司深圳高新园支行的保函保证金 96,900.00 元，将于 2018 年 1 月 6 日到期；存放于招商银行股份有限公司深圳高新园支行的保函保证金 80,290.00 元，将于 2018 年 2 月 28 日到期；存放于招商银行股份有限公司深圳华侨城支行的保函保证金 699,150.00 元，将于 2018 年 4 月 30 日到期。

(3) 期末不存在存放在境外的款项。

## 2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	25,422,162.67	100.00	1,957,713.48	7.70	24,620,785.63	100.00	1,671,040.23	6.79
组合 2: 采用其他方法计提坏账准备的应收账款								
<b>组合小计</b>	<b>25,422,162.67</b>	<b>100.00</b>	<b>1,957,713.48</b>	<b>7.70</b>	<b>24,620,785.63</b>	<b>100.00</b>	<b>1,671,040.23</b>	<b>6.79</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>25,422,162.67</b>	<b>100.00</b>	<b>1,957,713.48</b>	<b>7.70</b>	<b>24,620,785.63</b>	<b>100.00</b>	<b>1,671,040.23</b>	<b>6.79</b>

注：因会计政策变更对期初应收账款的影响金额详见本财务附注之五、(一)的相关说明。

(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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,527,638.21	976,398.29	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,296,074.73	429,591.08	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,407,503.84	422,251.15	30.00
3-4 年 (含 4 年)	122,945.89	61,472.96	50.00
4 年以上	68,000.00	68,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>25,422,162.67</b>	<b>1,957,713.48</b>	<b>7.70</b>

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市联泰房地产开发有限公司	455,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
深圳招商房地产有限公司	398,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
深圳市奥宸房地产开发有限公司	368,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
长沙高新控股集团总公司	357,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
东莞市光大房地产开发有限公司	318,370.01	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
北京凯晨置业有限公司	260,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
广州恒大地产集团有限公司	242,116.80	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
长沙先导投资控股有限公司	225,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
正荣集团有限公司	224,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
北京首都开发股份有限公司	218,524.99	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
中信房地产股份有限公司	200,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
北京首都开发股份有限公司	195,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
泰禾益丰房地产经纪(北京)有限公司	162,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
深圳市毅德投资管理有限公司	140,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
阳光城集团股份有限公司	100,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
其他	333,800.01	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
<b>合计</b>	<b>4,196,811.81</b>			

注：以上应收账款核销经公司 2018 年 4 月 26 日第四届董事会第十二次会议审议通过。

(4) 期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
深圳市地铁集团有限公司	非关联方	1,642,900.00	1 年以内	6.46%
金融街控股股份有限公司	非关联方	840,000.00	1 年以内	3.30%
广东恒丰投资集团有限公司	非关联方	801,500.00	1 年以内	3.15%
今盛工程管理咨询(深圳)有限公司	非关联方	753,000.00	1 年以内	2.96%
上海鑫泰房地产发展有限公司	非关联方	618,000.00	1 年以内	2.43%
<b>合计</b>		<b>4,655,400.00</b>		<b>18.31%</b>

### 3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,861,239.58	100.00	4,465,566.69	98.87
1-2 年 (含 2 年)			50,900.00	1.13
<u>合计</u>	<u>5,861,239.58</u>	<u>100.00</u>	<u>4,516,466.69</u>	<u>100.00</u>

## (2) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额的比例	账龄	款项性质
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联方	1,809,410.05	30.87%	1 年以内	服务费
厦门市明源云智慧科技有限公司	非关联方	1,222,844.66	20.86%	1 年以内	服务费
中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心	非关联方	471,449.00	8.04%	1 年以内	房租
阿里云计算有限公司	非关联方	410,088.67	7.00%	1 年以内	服务费
北京富力城房地产开发有限公司	非关联方	310,605.90	5.30%	1 年以内	房租
<u>合计</u>		<u>4,224,398.28</u>	<u>72.07%</u>		

(3) 期末预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 4. 其他应收款

## (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,441,804.50	100.00	2,211,015.64	23.42	11,098,869.25	100.00	1,813,335.36	16.34
组合 2: 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款								
<u>组合小计</u>	<u>9,441,804.50</u>	<u>100.00</u>	<u>2,211,015.64</u>	<u>23.42</u>	<u>11,098,869.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,813,335.36</u>	<u>16.34</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<u>合计</u>	<u>9,441,804.50</u>	<u>100.00</u>	<u>2,211,015.64</u>	<u>23.42</u>	<u>11,098,869.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,813,335.36</u>	<u>16.34</u>

## (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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,888,814.88	294,440.74	5.00
1-2 年 (含 2 年)	634,792.65	63,479.26	10.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
2-3年(含3年)	1,492,551.90	447,765.57	30.00
3-4年(含4年)	40,630.00	20,315.00	50.00
4年以上	1,385,015.07	1,385,015.07	100.00
<b>合计</b>	<b>9,441,804.50</b>	<b>2,211,015.64</b>	<b>23.42</b>

## (3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,526,733.19	4,211,775.08
员工备用金	1,572,618.62	4,251,445.96
代垫员工社保公积金	1,526,503.64	1,673,652.43
往来款	2,246,945.02	760,614.00
其他	569,004.03	201,381.78
<b>合计</b>	<b>9,441,804.50</b>	<b>11,098,869.25</b>

## (4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款余额比例	期末坏账准备余额
中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心	非关联方	1,074,606.00	押金	1年以内、2-3年、4年以上	11.38%	699,538.20
上海奥尚物业有限公司	非关联方	957,885.39	押金	1-2年、4年以上	10.15%	834,556.30
北京富力城房地产开发有限公司	非关联方	931,817.70	押金	1年以内、2-3年	9.87%	275,726.39
王立军	非关联方	666,667.00	往来款	1年以内	7.06%	33,333.35
阿里云计算有限公司	非关联方	485,904.37	其他	1年以内	5.15%	24,295.22
<b>合计</b>		<b>4,116,880.46</b>			<b>43.60%</b>	<b>1,867,449.46</b>

(5) 期末其他应收款中应收关联方款项详见“十、(六) 关联方应收应付款项”。

## 5. 存货

## (1) 分类列示

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
原材料	33,282.77	-	33,282.77	25,286.31	-	25,286.31
包装物	5,795.30	-	5,795.30	2,835.49	-	2,835.49

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
项目成本	28,763,750.78	400,028.20	28,363,722.58	14,763,860.08	296,845.32	14,467,014.76
<b>合计</b>	<b>28,802,828.85</b>	<b>400,028.20</b>	<b>28,402,800.65</b>	<b>14,791,981.88</b>	<b>296,845.32</b>	<b>14,495,136.56</b>

注：因会计政策变更对期初存货的影响金额详见本财务附注之五、（一）的相关说明。

## （2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	-	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-	-
项目成本	296,845.32	103,182.88				400,028.20
<b>合计</b>	<b>296,845.32</b>	<b>103,182.88</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>400,028.20</b>

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	8,461,948.59	4,734,734.33
待摊费用	325,030.04	304,614.62
理财产品	-	211,424,898.14
增值税待抵扣金额	3,547,937.50	-
<b>合计</b>	<b>12,334,916.13</b>	<b>216,464,247.09</b>

注：因会计政策变更对期初其他流动资产的影响金额详见本财务附注之五、（一）的相关说明。

## 7. 可供出售金融资产

### 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	23,300,000.00		23,300,000.00	20,400,000.00		20,400,000.00
其中：按成本计量	23,300,000.00		23,300,000.00	20,400,000.00		20,400,000.00
<b>合计</b>	<b>23,300,000.00</b>		<b>23,300,000.00</b>	<b>20,400,000.00</b>		<b>20,400,000.00</b>

## 2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本 期 增 加	本 期 减 少		
中城联家兴 (深圳)投资 中心(有限 合伙)	20,000,000.00	-	200,000.00	19,800,000.00				15.38	
上海中城勇 略投资中心 (有限合 伙)	400,000.00	1,600,000.00	-	2,000,000.00				5.56	
江苏艾佳 家居用品有 限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00				2.40	
<b>合计</b>	<b>20,400,000.00</b>	<b>3,100,000.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>23,300,000.00</b>					

注：2015年7月16日，本公司与江苏润业投资有限公司签署股权转让协议，收购其持有的江苏艾佳家居用品有限公司3%的股权，收购价格为人民币150万元，于2016年3月14日支付。江苏艾佳家居用品有限公司于2017年4月26日完成工商登记变更手续。2017年9月22日，江苏艾佳家居用品有限公司由少数股东增资1250万元，本公司持股比例由3%变更为2.4%。

3. 可供出售金融资产无减值迹象，无需计提减值准备。

## 8. 长期股权投资

被投资单位	期初账面金额	本期增减变动		权益法下确认的 投资损益
		追加投资	减少投资	
深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)	-	255,558.00	-	-1,574.72
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>255,558.00</b>	<b>-</b>	<b>-1,574.72</b>

接上表：

被投资单位	本期增减变动		现金红利
	其他综合收益调整	其他权益变动	
深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

接上表：

被投资单位	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)	-	-	253,983.28	-
<b>合计</b>	<b>二</b>	<b>二</b>	<b>253,983.28</b>	<b>二</b>

## 9. 固定资产

### 1. 按项目列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>58,843,390.27</b>	<b>4,275,256.80</b>	<b>1,556,290.00</b>	<b>61,562,357.07</b>
其中：房屋、建筑物	37,430,073.22			37,430,073.22
运输工具	1,431,487.30		642,436.02	789,051.28
电子设备	15,892,186.27	3,436,494.76	913,853.98	18,414,827.05
办公设备及其他	4,089,643.48	838,762.04		4,928,405.52
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>21,550,197.77</b>	<b>2,394,771.01</b>	<b>1,478,475.50</b>	<b>22,466,493.28</b>
其中：房屋、建筑物	3,694,698.36	742,408.68		4,437,107.04
运输工具	1,088,476.75	87,480.76	580,165.00	595,792.51
电子设备	13,053,985.85	1,284,605.31	898,310.50	13,440,280.66
办公设备及其他	3,713,036.81	280,276.26		3,993,313.07
<b>三、固定资产减值准备累计金额合计</b>	<b>二</b>	<b>二</b>	<b>二</b>	<b>二</b>
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>37,293,192.50</b>			<b>39,095,863.79</b>
其中：房屋、建筑物	33,735,374.86			32,992,966.18
运输工具	343,010.55			193,258.77
电子设备	2,838,200.42			4,974,546.39
办公设备及其他	376,606.67			935,092.45

2. 本期计提的折旧额为 2,394,771.01 元。

## 10. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
武汉软件新城二期 B3 和 B6 栋楼	73,797,099.92	-	73,797,099.92			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
<u>合计：</u>	<u>73,797,099.92</u>	<u>-</u>	<u>73,797,099.92</u>			

注：本期新增在建工程系子公司武汉明源云科技有限公司委托武汉软件新城发展有限公司定制用于研发办公用途的房产，于2017年7月以毛坯状态交房，截至2017年12月31日止，尚未达到预定可使用状态。

## 11. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>3,612,657.01</u>	<u>519,546.23</u>	<u>-</u>	<u>4,132,203.24</u>
其中：软件	3,612,657.01	519,546.23	-	4,132,203.24
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>2,379,721.51</u>	<u>548,461.85</u>	<u>-</u>	<u>2,928,183.36</u>
其中：软件	2,379,721.51	548,461.85	-	2,928,183.36
<u>三、无形资产减值准备金额合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：软件	-	-	-	-
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>1,232,935.50</u>			<u>1,204,019.88</u>
其中：软件	1,232,935.50			1,204,019.88

注：本期无形资产摊销金额 548,461.85 元。

## 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费用	-	677,937.58	254,586.90	-	423,350.68
维修费用	11,002.56	-	11,002.56	-	-
服务器续保服务费	51,552.00	-	39,990.00	-	11,562.00
网络设备服务费	90,944.99	1,072,641.51	139,623.86	-	1,023,962.64
邮箱服务费	46,598.91	-	34,956.00	-	11,642.91
其他	600,000.00	-	600,000.00	-	-
<u>合计</u>	<u>800,098.46</u>	<u>1,750,579.09</u>	<u>1,080,159.32</u>	<u>-</u>	<u>1,470,518.23</u>

注：装修费用系本公司租赁办公室的装修费。

## 13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产：</b>	<u>1,147,393.86</u>	<u>947,001.35</u>
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	487,391.04	197,316.82
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	620,000.00	720,000.00

项目	期末余额	期初余额
存货减值准备引起的可抵扣暂时性差异	40,002.82	29,684.53

注：因会计政策变更对期初递延所得税资产的影响金额详见本财务附注之五、（一）的相关说明。

（2）未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	153,694,771.55	106,428,539.73
<b>合计</b>	<b><u>153,694,771.55</u></b>	<b><u>106,428,539.73</u></b>

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019	11,737,719.39	11,737,719.39	
2020	41,497,984.07	41,497,984.07	
2021	52,443,545.92	53,192,836.27	
2022	48,015,522.17		
<b>合计</b>	<b><u>153,694,771.55</u></b>	<b><u>106,428,539.73</u></b>	

（4）引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	本期对应的暂时性差异金额	上期对应的暂时性差异金额
<u>引起递延所得税资产对应的暂时性差异项目</u>	<u>10,468,757.32</u>	<u>10,475,220.91</u>
坏账准备	4,168,729.12	3,278,375.59
递延收益	5,900,000.00	6,900,000.00
存货减值准备	400,028.20	296,845.32

#### 14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购楼款	-	74,518,505.00
收购股权款	-	1,500,000.00
<b>合计</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>76,018,505.00</u></b>

#### 15. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	3,484,375.59	4,881,165.34		4,196,811.81	4,196,811.81	4,168,729.12
存货跌价准备	296,845.32	103,182.88				400,028.20
<b>合计</b>	<b><u>3,781,220.91</u></b>	<b><u>4,984,348.22</u></b>		<b><u>4,196,811.81</u></b>	<b><u>4,196,811.81</u></b>	<b><u>4,568,757.32</u></b>

## 16. 应付账款

### (1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	485,577.91	202,173.13
1-2年(含2年)	34,904.61	309,569.03
2-3年(含3年)	40,702.94	1,961.92
<u>合计</u>	<u>561,185.46</u>	<u>513,704.08</u>

(2) 期末应付账款中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位其他关联方款项。

## 17. 预收款项

### (1) 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(含1年)	182,355,430.12	88.99	117,670,914.88	95.39
1-2年(含2年)	21,254,286.64	10.37	5,223,168.77	4.23
2-3年(含3年)	1,102,922.00	0.54	58,258.68	0.05
3年以上	211,723.30	0.10	406,383.89	0.33
<u>合计</u>	<u>204,924,362.06</u>	<u>100.00</u>	<u>123,358,726.22</u>	<u>100.00</u>

注：因会计政策变更对期初预收款项的影响金额详见本财务附注之五、(一)的相关说明。

### (2) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	204,924,362.06	123,358,726.22
<u>合计</u>	<u>204,924,362.06</u>	<u>123,358,726.22</u>

(3) 期末预收款项余额中账龄超过1年的金额为22,568,931.94元，原因系合同尚未履行完毕。

(4) 期末预收款项余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,975,976.54	322,420,762.16	298,529,756.16	68,866,982.54
二、离职后福利-设定提存计划		29,245,250.59	29,050,541.36	194,709.23

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<b>合计</b>	<b>44,975,976.54</b>	<b>351,666,012.75</b>	<b>327,580,297.52</b>	<b>69,061,691.77</b>

## (2) 短期薪酬

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	44,638,034.06	273,105,119.63	249,552,984.56	68,190,169.13
二、职工福利费	-	19,830,496.55	19,830,496.55	-
三、社会保险费	-	14,509,685.27	14,419,743.46	89,941.81
其中：1. 医疗保险费	-	12,825,024.76	12,745,954.96	79,069.80
2. 工伤保险费	-	473,047.62	469,094.19	3,953.43
3. 生育保险费	-	1,203,562.89	1,196,644.31	6,918.58
4. 其他	-	8,050.00	8,050.00	-
四、住房公积金	337,942.48	14,758,151.09	14,509,221.97	586,871.60
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
七、非货币性福利	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
九、其他	-	217,309.62	217,309.62	-
<b>合计</b>	<b>44,975,976.54</b>	<b>322,420,762.16</b>	<b>298,529,756.16</b>	<b>68,866,982.54</b>

## (3) 离职后福利

## 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费	-	28,463,603.30	28,275,812.65	187,790.65
2. 失业保险费	-	781,647.29	774,728.71	6,918.58
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>29,245,250.59</b>	<b>29,050,541.36</b>	<b>194,709.23</b>

(4) 截至本财务报表批准报出日止，期末应付工资、奖金、津贴和补贴已发放。

## 19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,165,134.65	37,912.09
2. 增值税	266,238.12	121,814.20
3. 城市维护建设税	18,951.73	32,389.77
4. 教育附加	12,583.74	23,052.70

项目	期末余额	期初余额
5. 代扣代缴个人所得税	1,223,834.50	821,265.36
6. 土地使用税	3,093.77	682.78
7. 房产税	222,157.12	52,333.54
8. 印花税	41,209.68	
9. 文化事业建设税	35,242.53	
<b>合计</b>	<b>2,988,445.84</b>	<b>1,089,450.44</b>

注：因会计政策变更对期初应交税费的影响金额详见本财务附注之五、（一）的相关说明。

## 20. 其他应付款

### （1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
增资款	-	10,562,500.00
押金、保证金	1,110,906.40	1,020,106.40
员工报销款	219,871.21	1,215,261.88
往来款	5,326,030.30	230,657.40
其他	254,554.11	296,920.46
<b>合计</b>	<b>6,911,362.02</b>	<b>13,325,446.14</b>

注：账龄超过1年的大额其他应付款，主要系收取的代理商押金。

（2）期末其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 21. 递延收益

### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
1. 产学研合作引导项目	300,000.00	300,000.00
2. 房地产新一代信息化管理软件-全面预算支持系统	1,200,000.00	1,200,000.00
3. 基于移动互联网的企业全过程计划管控系统	800,000.00	800,000.00
4. 基于地产行业采购管理的企业招投标平台	-	1,000,000.00
5. 智慧社区云服务平台关键技术的研究	3,000,000.00	3,000,000.00
6. 基于云计算的地产移动化社交化营销服务平台关键技术的研究	600,000.00	600,000.00
<b>合计</b>	<b>5,900,000.00</b>	<b>6,900,000.00</b>

### （2）政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
------	------	--------------	----------------	----------	------	-----------------

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
产学研合作引导项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
房地产新一代信息化 管理软件-全面预算支 持系统	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
基于移动互联网的企 业全过程计划管控系 统	800,000.00				800,000.00	与资产相关
基于地产行业采购管 理的企业招投标平台	1,000,000.00		1,000,000.00		-	与资产相关
智慧社区云服务平台 关键技术的研究	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
基于云计算的地产移 动化社交化营销服务 平台关键技术的研发	600,000.00				600,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>6,900,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>		<b>5,900,000.00</b>	

注：深圳市科技创新委员会于2017年4月12日对“基于地产行业采购管理的企业招投标平台”进行验收并颁发深科技创新验字A20170619号《验收合格证书》。

## 22. 股本

### (1) 分类列示

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	比例 (%)	投资金额	比例 (%)
高宇	13,184,120.00	29.70	13,184,120.00	32.96
陈晓晖	9,888,160.00	22.27	9,888,160.00	24.72
姜海洋	6,209,220.00	13.99	6,209,220.00	15.52
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,498,880.00	3.38	1,498,880.00	3.75
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,302,760.00	2.93	1,302,760.00	3.26
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	929,960.00	2.09	929,960.00	2.32
深圳市明源众硕投资合伙企业(有限合伙)	1,725,000.00	3.89	-	-
深圳市明源聚创投资合伙企业(有限合伙)	1,055,000.00	2.38	-	-
深圳市明源汇海投资合伙企业(有限合伙)	770,000.00	1.73	-	-
其他自然人股东	7,831,900.00	17.64	6,986,900.00	17.47
<b>合计</b>	<b>44,395,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 公司股本变动情况详见本报告附注“一、公司的基本情况”。

## 23. 资本公积

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	17,556,969.51	43,276,122.70	-	60,833,092.21
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b><u>17,556,969.51</u></b>	<b><u>43,276,122.70</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>60,833,092.21</u></b>

(2) 根据第四届董事会第四次会议以及2016年第八次临时股东大会审议通过《关于〈股票发行方案（第二次修订稿）〉的议案》、《关于签订〈附条件生效的非公开发行股份认购协议之补充协议〉的议案》，2017年1月4日，公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的登记函，定向发行股票845,000股，募集资金总额人民币10,562,500.00元。根据认购协议，845,000.00元作为股本，其余9,717,500.00元计入资本公积。

(3) 根据公司第四届董事会第六次会议及2017年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司2017年股票发行方案的议案》和《关于签署〈附条件生效的股份认购协议〉的议案》，2017年5月23日，公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的登记函，定向发行股票3,550,000股，募集资金总额人民币22,542,500.00元。根据认购协议，3,550,000.00元作为股本，其余18,992,500.00元计入资本公积。

(4) 2017年6月27日，公司定向发行股票3,550,000股，发行价格为人民币6.35元/股，公司以沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的以2016年12月31日为基准日的《深圳市明源软件股份有限公司拟进行股份支付会计核算需要涉及的股东全部权益评估报告》（沃克森评报字【2017】第0517号）评估的每股价值11.82元/股为公允价值，发行价格22,542,500.00元与股票公允价值41,961,000.00元之间差额19,418,500.00元，作为股份支付金额在授予日一次性计入当期费用，同时增加资本公积。

## 24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	20,000,000.00	2,197,500.00	-	22,197,500.00
<b>合计</b>	<b><u>20,000,000.00</u></b>	<b><u>2,197,500.00</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>22,197,500.00</u></b>

## 25. 未分配利润

### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	226,797,838.53	199,577,435.56
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-63,259,676.85	-50,507,239.63
调整后期初未分配利润	163,538,161.68	149,070,195.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,792,030.69	34,467,965.75
减：提取法定盈余公积	2,197,500.00	-

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	34,718,250.00	20,000,000.00
期末未分配利润	205,414,442.37	163,538,161.68

注：因会计政策变更对未分配利润的影响金额详见本财务附注之五、（一）的相关说明。

## （2）利润分配

2017年5月8日公司2016年度股东大会审议通过了第四届董事会第七次会议审议通过的《关于公司2016年度利润分配预案的议案》，同意以实施权益分配方案时股权登记日的公司总股本40,845,000股为基数，向股权登记日的公司全体在册股东每10股派现金红利8.50元（含税），共计分配利润34,718,250.00元（含税）。

## 26. 营业收入、营业成本

### （1）按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	523,220,837.82	368,280,945.25
<u>合计</u>	<u>523,220,837.82</u>	<u>368,280,945.25</u>
主营业务成本	97,170,387.88	71,396,183.73
<u>合计</u>	<u>97,170,387.88</u>	<u>71,396,183.73</u>

注：因会计政策变更对上期营业收入、营业成本的影响金额详见本财务附注之五、（一）的相关说明。

### （2）主营业务分类别列示

类别	项目	本期发生额		上期发生额	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
	产品收入	167,055,020.56	566,276.39	109,459,936.31	30,172.89
ERP及增值	实施收入	61,035,744.43	22,652,226.50	53,641,242.26	18,516,680.96
服务收入	运维收入	50,642,591.04	20,035,505.75	45,828,099.11	16,850,843.74
	增值服务收入	115,308,881.35	37,339,138.58	92,998,752.49	28,844,012.63
SaaS及增值服务收入		129,178,600.44	16,577,240.66	66,352,915.08	7,154,473.51
	<u>合计</u>	<u>523,220,837.82</u>	<u>97,170,387.88</u>	<u>368,280,945.25</u>	<u>71,396,183.73</u>

### （3）公司前五名客户的销售收入情况

项目	金额	占营业收入比例（%）
重庆明源合创软件科技有限公司	14,288,589.03	2.73
南京明源拓展软件有限公司	13,562,786.14	2.59
青岛明源同创软件有限公司	12,023,975.85	2.30
保利房地产（集团）股份有限公司	10,986,987.72	2.10
阳光城集团股份有限公司	10,099,899.60	1.93
<u>合计</u>	<u>60,962,238.34</u>	<u>11.65</u>

## 27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	12,608.32
城市维护建设税	3,527,547.47	2,400,179.30
教育费附加	2,513,335.89	1,696,022.74
房产税	614,061.40	339,705.18
土地增值税	6,749.45	2,731.12
印花税	325,366.78	138,536.45
堤围费	2,657.69	4,214.75
文化事业建设税	35,647.76	
<b>合计</b>	<b>7,025,366.44</b>	<b>4,593,997.86</b>

注：因会计政策变更对上期税金及附加的影响金额详见本财务附注之五、（一）的相关说明。

## 28. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,123,207.94	83,510,923.92
差旅费	6,595,594.80	5,696,448.88
业务招待费	3,975,965.23	3,049,574.76
业务宣传费	516,096.50	329,282.30
交通费	4,856,795.14	2,835,260.33
会议费	3,366,403.70	6,041,574.98
办公费	1,604,819.62	1,404,711.03
通讯费	949,318.89	543,294.04
售后服务费	6,661,884.88	5,944,002.41
其他	313,963.59	229,074.19
<b>合计</b>	<b>123,964,050.29</b>	<b>109,584,146.84</b>

注：因会计政策变更对上期销售费用的影响金额详见本财务附注之五、（一）的相关说明。

## 29. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	157,738,221.93	115,287,031.28
职工薪酬	36,880,224.20	26,833,229.83

费用性质	本期发生额	上期发生额
房租水电费	13,100,130.47	13,438,393.20
办公费	4,869,956.58	4,421,053.01
会务费	2,696,685.56	2,105,681.75
咨询服务费	10,258,275.02	5,637,022.93
交通差旅费	4,485,422.39	4,082,964.08
折旧与摊销	2,516,923.32	1,742,441.39
股权激励	19,418,500.00	-
其他	867,628.30	801,076.40
<u>合计</u>	<u>252,831,967.77</u>	<u>174,348,893.87</u>

注：因会计政策变更对上期管理费用的影响金额详见本财务附注之五、（一）的相关说明。

### 30. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	178,250.01
利息收入	-579,502.51	-92,216.55
手续费	145,173.19	47,803.95
<u>合计</u>	<u>-434,329.32</u>	<u>133,837.41</u>

### 31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,881,165.34	2,907,934.84
存货跌价损失	103,182.88	
<u>合计</u>	<u>4,984,348.22</u>	<u>2,907,934.84</u>

注：因会计政策变更对上期资产减值损失的影响金额详见本财务附注之五、（一）的相关说明。

### 32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	8,082,704.90	5,077,194.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-602,800.59	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,574.72	
<u>合计</u>	<u>7,478,329.59</u>	<u>5,077,194.95</u>

注：2017年1-12月处置长期股权投资产生的投资收益为处置深圳市明源云链电子商务有限公司20%股权、处置深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)83.5%股权所产生的收益。

### 33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	63,377.24	5,874.03
<b>合计</b>	<b>63,377.24</b>	<b>5,874.03</b>

### 34. 其他收益

#### (1) 分类列示

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
企业日常活动相关的政府补助	11,300,988.59	-	11,300,988.59
增值税退税	31,485,505.85	-	-
<b>合计</b>	<b>42,786,494.44</b>	<b>-</b>	<b>11,300,988.59</b>

注：根据财政部2017年6月12日发布的《企业会计准则第16号—政府补助》(财会〔2017〕15号)，本公司将自2017年1月1日起发生的与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”核算，详见“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明 (一) 会计政策的变更 (2) 执行修订后的《企业会计准则第16号—政府补助》”。

#### (2) 报告期企业日常活动相关的政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市企业研究开发资助计划	9,323,000.00		与收益相关
基于地产行业采购管理的企业招投标平台	1,000,000.00		与资产相关
东湖高新区互联网+专项补贴	394,800.00		与收益相关
2017年度市级科技创新平台认定补贴资金	150,000.00		与收益相关
2017年省级服务业发展资金	110,000.00		与收益相关
2017年南山区自主创新产业发展专项资金	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	67,088.59		与收益相关
其他补贴	156,100.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>11,300,988.59</b>		

### 35. 营业外收入

#### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
1. 增值税退税	-	22,333,505.19
2. 政府补助	-	1,208,870.00

项目	本期发生额	上期发生额
3. 其他	302,596.36	903,446.18
<b>合计</b>	<b><u>302,596.36</u></b>	<b><u>24,445,821.37</u></b>

注：根据财政部2017年6月12日发布的《企业会计准则第16号—政府补助》（财会〔2017〕15号），本公司将自2017年1月1日起发生的与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”核算，详见“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明（一）会计政策的变更（2）执行修订后的《企业会计准则第16号—政府补助》”。

#### （2）报告期政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
服务外包资金补贴		250,000.00	与收益相关
武汉市创新基金		250,000.00	与资产相关
东湖开发区补贴		200,000.00	与收益相关
2016年市外经贸基金		164,468.00	与收益相关
服务贸易发展专项补贴		157,802.00	与收益相关
软件服务专项补贴		103,000.00	与收益相关
上海市长宁区产业扶持政策补贴		80,000.00	与收益相关
2016年市版权登记资助经费		3,600.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>=</b>	<b><u>1,208,870.00</u></b>	

### 36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产毁损报废损失合计	<u>47,279.50</u>	<u>12,260.00</u>
其中：固定资产毁损报废损失	47,279.50	12,260.00
2. 其他		552.98
3. 公益性捐赠支出	5,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>52,279.50</u></b>	<b><u>12,812.98</u></b>

### 37. 所得税费用

#### （1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,471,085.01	3,319,047.57
递延所得税	-200,392.51	298,343.10
<b>合计</b>	<b><u>10,270,692.50</u></b>	<b><u>3,617,390.67</u></b>

注：因会计政策变更对上期所得税费用的影响金额详见本财务附注之五、（一）的相关说明。

## (2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	88,257,564.67	34,832,028.07
按法定税率计算的所得税费用	8,825,756.47	3,483,202.81
某些子公司适用不同税率的影响	-4,226,168.65	-4,137,974.73
对以前期间当期所得税的调整	-	-1,538,906.02
归属于合营企业和联营企业的损益	393.68	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	3,185,790.03	136,390.29
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	426,062.52
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-187,322.59	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	10,755,513.52	8,773,020.19
其他	-8,083,269.96	-3,524,404.39
<u>所得税费用合计</u>	<u>10,270,692.50</u>	<u>3,617,390.67</u>

## 38. 基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项目	序号	2017 年度	2016 年度
归属于母公司股东的净利润	1	78,792,030.69	34,467,965.75
归属于母公司所有者的非经常性损益(税后)	2	-2,315,733.41	6,432,154.22
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	81,107,764.10	28,035,811.53
期初股份总数	4	40,000,000.00	40,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6	4,395,000.00	-
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7	7.77	-
其中：第一次增资(845,000.00元)		11	
第二次增资(3,550,000.00元)		7	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	12	12

项目	序号	2017 年度	2016 年度
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7 ÷10-8×9÷10	42,845,416.67	40,000,000.00
基本每股收益	12=1÷11	1.84	0.86
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	13=3÷11	1.89	0.70
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
转换费用	15		
所得税率（%）	16	10%	10%
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
	18=[1+ (14-15) × (1-16) ]÷ (11+17)	1.84	0.86
稀释每股收益			
	19=[3+ (14-15) × (1-16) ]÷ (11+17)	1.89	0.70
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益			

本公司截至本财务报告批准报出日不存在稀释性潜在普通股。

### 39. 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	579,502.51	92,216.55
政府补助与往来	15,083,726.92	1,716,300.89
<b>合计</b>	<b>15,663,229.43</b>	<b>1,808,517.44</b>

#### （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
经营性付现费用	93,191,710.26	67,994,082.37
往来	7,609,759.13	9,381,267.02
<b>合计</b>	<b>100,801,469.39</b>	<b>77,375,349.39</b>

#### （3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	3,675,000.00
<b>合计</b>	<b>=</b>	<b>3,675,000.00</b>

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购子公司股权支付的现金	11,860,000.00	-
<b>合计</b>	<b><u>11,860,000.00</u></b>	<b><u>-</u></b>

## 40. 现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	77,986,872.17	31,214,637.40
加：资产减值准备	4,984,348.22	2,907,934.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,394,771.01	3,950,373.79
无形资产摊销	548,461.85	515,334.55
长期待摊费用摊销	1,080,159.32	453,796.90
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）	639,237.24	6,385.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,279.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		178,250.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,926,960.79	-5,077,194.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-200,392.51	298,343.10
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）	-14,010,846.97	-1,153,990.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,805,007.41	-9,516,529.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	105,350,333.10	80,484,685.22
其他	19,418,500.00	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>183,506,754.73</u></b>	<b><u>104,262,026.65</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	<b>——</b>	<b>——</b>
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		-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>	<b>——</b>	<b>——</b>
现金的期末余额	395,165,338.03	20,920,403.48
减：现金的期初余额	20,920,403.48	18,976,000.19
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	374,244,934.55	1,944,403.29

注：2017年度中“其他”为股份支付确认的费用金额。

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>395,165,338.03</b>	<b>20,920,403.48</b>
其中：1. 库存现金	-	-
2. 可随时用于支付的银行存款	395,080,206.24	20,920,403.48
3. 可随时用于支付的其他货币资金	85,131.79	-
<b>二、现金等价物</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>395,165,338.03</b>	<b>20,920,403.48</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本公司不存在非同一控制下企业合并的情况。

### （二）同一控制下企业合并

本公司不存在同一控制下企业合并的情况。

### （三）其他原因的合并范围变动

#### 报告期不再纳入财务报表合并范围的子公司

子公司名称	公司类型	注册地	丧失控制权时点	丧失控制权时点的确定依据
深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	深圳	2017-6-23	变更为代理人

注：2017年6月23日，陈晓晖将其持有明源云世纪5%份额以111,111.00元转让至周孝武，明源云计算将其持有明源云世纪2.5%、10%、30%、20%份额分别以55,556.00元、222,222.00元、666,667.00元、444,444.00元转让至牟利、唐亮、王立军、周孝武。股权转让完成后，明源云计算作为明源云世纪的普通合伙人，仅以代理人的身份行使决策权，故自2017年6月23日起，明源云世纪不再纳入财务报表合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 子公司的构成

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	直接及间接持股	直接及间接表决权	取得方式
				比例合计	比例合计	
武汉明源动力软件有限公司	武汉市	武汉市	软件研发与销售	100.00%	100.00%	投资设立
武汉明源卓越信息技术服务有限公司	武汉市	武汉市	软件研发与销售	100.00%	100.00%	投资设立
深圳市明源云客电子商务有限公司	深圳市	深圳市	软件研发与销售	67.29%	67.29%	投资设立
深圳市明源云链电子商务有限公司	深圳市	深圳市	软件研发与销售	80.00%	80.00%	收购
深圳市明源云空间电子商务有限公司	深圳市	深圳市	软件研发与销售	100.00%	100.00%	投资设立
深圳市明源云计算有限公司	深圳市	深圳市	软件研发与销售	100.00%	100.00%	投资设立
武汉明源云科技有限公司	武汉市	武汉市	软件研发与销售	100.00%	100.00%	投资设立
宁波梅山保税港区明源盛世投资有限公司	宁波市	宁波市	投资与咨询	100.00%	100.00%	投资设立
深圳市明源云盛世投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资与咨询	100.00%	100.00%	投资设立

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
深圳市明源云客电子商务有限公司	32.71%	32.71%	2,039,885.28	-	-2,979,086.69
深圳市明源云链电子商务有限公司	20.00%	20.00%	-3,803,490.29	-	-6,603,243.64
深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)	5.00%	5.00%	-47,777.08		

注：明源云世纪自2017年6月23日起，不再纳入财务报表合并范围。

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	明源云客	明源云链
流动资产	41,648,163.65	7,746,348.87
非流动资产	189,567.42	279,552.40
资产合计	41,837,731.07	8,025,901.27
流动负债	50,345,302.73	41,042,119.48
非流动负债	600,000.00	-
负债合计	50,945,302.73	41,042,119.48
营业收入	76,946,077.53	18,952,446.99
净利润（净亏损）	6,567,776.04	-22,722,876.09
综合收益总额	6,567,776.04	-22,722,876.09
经营活动现金流量	22,532,754.38	3,008,168.15

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	明源云客	明源云链	明源云盛世	明源云世纪
流动资产	15,431,924.32	3,239,858.99	1,902,865.83	2,113,696.98
非流动资产	146,699.83	74,851.51	24,375.00	27,125.00
资产合计	15,578,624.15	3,314,710.50	1,927,240.83	2,140,821.98
流动负债	31,353,971.85	14,237,352.62	2,000.00	2,000.00
非流动负债	600,000.00	-	-	-
负债合计	31,953,971.85	14,237,352.62	2,000.00	2,000.00
营业收入	42,309,398.50	6,742,843.97	-	-
净利润（净亏损）	-7,491,717.70	-12,290,799.51	-74,759.17	-83,400.02
综合收益总额	-7,491,717.70	-12,290,799.51	-74,759.17	-83,400.02
经营活动现金流量	1,784,558.89	704,522.51	-1,949,634.17	-2,170,025.02

注 1：云盛世自 2017 年 6 月 26 日起，100%纳入财务报表合并范围，故不披露本期和期末财务数据。

注 2：明源云世纪自 2017 年 6 月 23 日起，不再纳入财务报表合并范围，故不披露本期和期末财务数据。

#### 4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的情况

本公司不存在使用集团资产和清偿集团债务重大限制的情况。

#### 5. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体。

#### 6. 在子公司所有者权益份额发生变化

##### （1）不丧失控制权的情况

##### a. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

注 1：2017 年 2 月 16 日，经公司第四届董事会第六次会议审议通过，同意公司以人民币 15 万元出售子公司深圳市明源云客电子商务有限公司 1.5%股权给予姚武，并于 2017 年 3 月 22 日完成工商登记。

2017 年 6 月 8 日，经深圳市明源云客电子商务有限公司股东会审议通过，同意深圳市明源共创投资合伙企业（有限合伙）作为新股东以 70 万元对公司进行增资，并于 2017 年 6 月 22 日完成工商登记。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司持有深圳市明源云客电子商务有限公司的股权比例为 67.29%。

注 2：2017 年 2 月 16 日，经公司第四届董事会第六次会议审议通过，同意公司分别以人民币 1067.40 万元、118.60 万元收购深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）、肖冰持有的深圳市明源云采购电子商务有限公司（后变更名称为“深圳市明源云链电子商务有限公司”）9%、1%股权，并于 2017 年 3 月 10 日完成工商变更。

2017年2月16日，经公司第四届董事会第六次会议审议通过，同意公司以人民币2,222,222.00元出售子公司深圳市明源云采购电子商务有限公司（后变更名称为“深圳市明源云链电子商务有限公司”）20%股权给予深圳市明源云世纪投资合伙企业（有限合伙），并于2017年5月2日完成工商变更。

2017年5月4日，“深圳市明源云采购电子商务有限公司”变更名称为“深圳市明源云链电子商务有限公司”。

截止2017年12月31日，本公司持有子公司深圳市明源云链电子商务有限公司的股权比例为80%。

注3：在深圳市明源云盛世投资合伙企业（有限合伙）所有者权益份额的变化

2017年5月31日，经公司第四届董事会第八次会议审议通过，同意武汉明源云科技有限公司以人民币10万元收购姜海洋持有的深圳市明源云盛世投资合伙企业（有限合伙）5%份额，并于2017年6月26日完成工商登记。

截止2017年12月31日，深圳市明源云盛世投资合伙企业（有限合伙）份额中，本公司直接持有95%，子公司武汉明源云科技有限公司持有5%，合计持有100%。

b.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	深圳市明源云客电子商务有限公司	深圳市明源云链电子商务有限公司	深圳市明源云盛世投资合伙企业（有限合伙）
购买成本/处置对价	150,000.00	11,860,000.00	100,000.00
其中：现金	150,000.00	11,860,000.00	100,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-248,605.97	-1,555,949.88	91,984.87
差额	398,605.97	13,415,949.88	8,015.13
其中：调整资本公积	398,605.97	13,415,949.88	8,015.13
调整盈余公积			
调整未分配利润			

因子公司深圳市明源云客电子商务有限公司本期引进新股东导致本公司持股比例的减少（持股比例由72%减少为67.29%）影响合并资本公积增加的金额为1,106,589.67元。

（2）丧失控制权的情况

a. 由于丧失控制权而产生的收益或损失以及相应的列报项目。

2017年6月23日，明源云计算将其持有明源云世纪2.5%、10%、30%、20%份额分别以55,556.00元、222,222.00元、666,667.00元、444,444.00元转让至牟利、唐亮、王立军、周孝武。股权转让完成后，明源云计算作为明源云世纪的普通合伙人，仅以代理人的身份行使决策权，故自2017年6月23日起，明源云世纪不再纳入财务报表合并范围。处置股权取得对价为1,388,889.00元，该项交易的收益为666,291.74元，列示在合并财务报表的“投资收益”项目中。

b. 剩余股权在丧失控制权日按照公允价值重新计算而产生的收益或损失。

处置当日明源云世纪剩余股权的公允价值为 722,222.00 元，剩余股权按照公允价值计量而产生的利得为 346,471.48 元。

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	享有份额比例 (%)		本集团在被投资单位享有份额比例 (%)	会计处理方法
				直接	间接		
深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资	11.5		-	权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)	
流动资产		18,281.73
非流动资产		-
资产合计		18,281.73
流动负债		34,000.00
非流动负债		-
负债合计		34,000.00
净资产		-15,718.27
按持股比例计算的净资产份额		-715.18
调整事项		254,698.46
对联营企业权益投资的账面价值		253,983.28
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		-
净利润		-2,127,415.25
其他综合收益		-
综合收益总额		-2,127,415.25
收到的来自联营企业的股利		

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)	
流动资产		
非流动资产		
资产合计		

项目	期初余额或上期发生额
	深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)
流动负债	
非流动负债	
负债合计	
净资产	
按持股比例计算的净资产份额	
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
收到的来自联营企业的股利	

注：深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙) 2016年度纳入财务报表合并范围，故不披露上期和期初财务数据。

### (三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、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。本公司的主要金融工具包括：应收账款、其他应收款、其他流动资产（银行理财产品）、应付账款、其他应付款。

本公司经营过程中面临的主要金融风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末账面价值	期初账面价值
应收账款	23,464,449.19	22,949,745.40
其他应收款	7,230,788.86	9,285,533.89
其他流动资产	12,334,916.13	216,464,247.09
<b>合计</b>	<b>43,030,154.18</b>	<b>248,699,526.38</b>

注：其他流动资产系本公司购买的银行理财产品以及预缴的税费。

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融资产项目	期末账面价值	期初账面价值
应付账款	561,185.46	513,704.08
其他应付款	6,911,362.02	13,325,446.14
<u>合计</u>	<u>7,472,547.48</u>	<u>13,839,150.22</u>

### （二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。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，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司每年末会根据本期客户的交易金额、货款支付的及时性、信用额度的使用情况对客户的信用额度重新进行评定。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及风险较低、收益较为稳定的银行理财产品。本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行；银行理财产品均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

由于本公司仅与经认可的且信誉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、地理区域和行业进行管理。本公司应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2017年12月31日止，本公司应收账款18.31%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“六、2. 应收账款”和“六、4. 其他应收款”。

### （三）流动风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （四）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。本公司市场风险主要包括利率风险、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司报告期末无银行借款，面临的利率风险较小。

#### 2. 汇率风险

汇率风险，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。本公司面

临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。下列各方构成公司的关联方：

- (1) 公司的母公司；
- (2) 公司的子公司；
- (3) 与公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对公司施加重大影响的投资方；
- (6) 公司的合营企业；
- (7) 公司的联营企业；
- (8) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

### (二) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	与本公司关系
高宇	本公司股东、实际控制人之一、董事长
姜海洋	本公司股东、实际控制人之一、董事、总经理
陈晓晖	本公司股东、实际控制人之一、董事、副总经理

### (三) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注“八、(一)在子公司中的权益”。

### (四) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	备注
梁国智	本公司董事	
童继龙	本公司董事、副总经理	
蒋科阳	本公司董事、董事会秘书	

关联方名称	与本公司关系	备注
李汉辉	本公司独立董事	
黄艳琴	本公司独立董事	
苏明晖	本公司独立董事	注 1
张俊	本公司独立董事	注 1
孙海芳	本公司监事会主席	
黄敏	本公司监事	
吴国喜	本公司监事	
肖志淼	本公司财务负责人	
深圳市明源云世纪投资合伙企业(有限合伙)	受本公司重大影响的企业	
兴证资管鑫众-明源 1 号定向资产管理计划	持股比例 5%以上的股东	
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)		
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	合计持股比例 5%以上的股东	注 2
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司		
深圳市明源聚创投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人之一姜海洋控制的企业	
深圳市明源众硕投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人之一姜海洋控制的企业	
深圳市明源汇海投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人之一姜海洋控制的企业	
深圳市金百泽电子科技股份有限公司	董事梁国智担任董事的企业	
深圳市凯立德科技股份有限公司	董事梁国智担任监事的企业	
广东凯普生物科技股份有限公司	董事梁国智担任董事的企业	
深圳市毛毛虫科技有限公司	独立董事苏明晖控制并担任执行董事的企业	
深圳市正向明丰投资合伙企业(有限合伙)	独立董事苏明晖控制的企业	
广州荷德曼农业科技有限公司	独立董事苏明晖控制的企业	
惠州市裕元华阳精密部件有限公司	独立董事苏明晖担任董事的企业	
深圳市佳创视讯技术股份有限公司	独立董事李汉辉担任董事会秘书的企业	
黄薇	实际控制人之一高宇配偶之姐妹	
北京仲佳联行房地产顾问有限公司	黄薇持股 50%并担任执行董事的企业	

注1：2017年8月17日，经2017年第三次临时股东大会审议通过，同意苏明晖辞去独立董事职务，新任独立董事由张俊担任。

注2：深圳市达晨财智创业投资管理有限公司为天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、

天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，能够实际控制该合伙企业。

## （五）关联方交易

### 1. 关联方薪酬

2017年1-12月本公司共向以上所列示自然人关联方支付薪酬5,685,611.00元。

### 2. 关联方股权交易

（1）2017年5月31日，经公司第四届董事会第八次会议审议通过，同意武汉明源云科技有限公司以人民币10万元收购姜海洋持有的深圳市明源云盛世投资合伙企业（有限合伙）5%份额，并于2017年6月26日完成工商登记。

（2）2017年2月16日，经公司第四届董事会第六次会议审议通过，同意公司以人民币15万元出售子公司深圳市明源云客电子商务有限公司1.5%股权给予姚武，并于2017年3月22日完成工商登记。

## （六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	深圳市明源云世纪投资合伙企业（有限合伙）注1	4,000.00	-

注1：公司对深圳市明源云世纪投资合伙企业（有限合伙）于2017年6月23日丧失控制，不再纳入本公司财务报表合并范围。

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	3,550,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,550,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	19,418,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,418,500.00

注：公司分别于 2017 年 2 月 16 日召开了第四届董事会第六次会议、2017 年 3 月 7 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《深圳市明源软件股份有限公司第一期员工持股计划(草案)》、《关于公司 2017 年股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》等相关议案。2017 年 6 月 27 日，公司完成上述股票定向发行。本次共计定向发行股票 355 万股，发行对象为兴证资管鑫众—明源 1 号定向资产管理计划。鑫众—明源 1 号资管计划为公司委托兴证证券资产管理有限公司设立，受托管理明源软件第一期员工持股计划的全部资产。本次员工持股计划的参加对象全部为公司董事、监事、高级管理人员以及管理、业务骨干人员。本次股票发行价格为每股人民币 6.35 元。结合公司每股净资产、公司未来成长性等企业整体估值因素，选取以收益法评估的以 2016 年 12 月 31 日为基准日的公司股东全部权益评估价值作为公司股票的公允价值，即公司股票的公允价值为 11.82 元/股。公司股票的公允价值与本次股票发行价格的差额 19,418,500.00 元，在股票授予日一次性计入当期费用。

## 十二、承诺事项及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 利润分配

经 2018 年 4 月 26 日公司第四届董事会第十二次会议审议通过，本公司 2017 年度利润分配预案为：公司拟以截至 2018 年 4 月 26 日的公司总股本 44,395,000 股为基数，在未来实施分配方案股权登记日时，向股权登记日的公司全体在册股东每 10 股派现金红利 15.00 元（含税），共计分派现金红利 66,592,500.00 元（含税）。向登记在册的全体股东每 10 股送红股 10 股，共计送红股 44,395,000 股。同时，公司进行资本公积转增股本。公司以资本公积向股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 44,395,000 股（本次转增股本以公司股本溢价增资所形成的资本公积每 10 股转增 10 股），公司各股东的持股比例保持不变。剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

该项议案尚需提交公司股东大会审议。

## 十四、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	17,675,312.77	100.00	1,551,212.27	8.78	20,960,561.70	100.00	1,477,705.71	7.05
组合 2: 采用其他方法计提坏账准备的应收账款								
组合小计	<u>17,675,312.77</u>	<u>100.00</u>	<u>1,551,212.27</u>	<u>8.78</u>	<u>20,960,561.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,477,705.71</u>	<u>7.05</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>17,675,312.77</u>	<u>100.00</u>	<u>1,551,212.27</u>	<u>8.78</u>	<u>20,960,561.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,477,705.71</u>	<u>7.05</u>

#### (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				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,089,697.65	68.40	604,484.87	5.00	16,367,196.27	78.09	818,359.82	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,005,731.61	22.66	400,573.16	10.00	3,858,240.65	18.41	385,824.06	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,388,937.62	7.86	416,681.28	30.00	595,202.78	2.84	178,560.83	30.00
3-4 年 (含 4 年)	122,945.89	0.70	61,472.96	50.00	89,922.00	0.43	44,961.00	50.00
4 年以上	68,000.00	0.38	68,000.00	100.00	50,000.00	0.24	50,000.00	100.00
合计	<u>17,675,312.77</u>	<u>100.00</u>	<u>1,551,212.27</u>	<u>8.78</u>	<u>20,960,561.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,477,705.71</u>	<u>7.05</u>

#### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市联泰房地产开发有限公司	455,000.00	销售款	长期挂账，预计无法收回	否
深圳招商房地产有限公司	398,000.00	销售款	长期挂账，预计无法收回	否
深圳市奥宸房地产开发有限公司	368,000.00	销售款	长期挂账，预计无法收回	否
长沙高新控股集团总公司	357,000.00	销售款	长期挂账，预计无法收回	否

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
东莞市光大房地产开发有限公司	318,370.01	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
北京凯晨置业有限公司	260,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
广州恒大地产集团有限公司	242,116.80	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
长沙先导投资控股有限公司	225,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
正荣集团有限公司	224,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
北京首都开发股份有限公司	218,524.99	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
中信房地产股份有限公司	200,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
北京首都开发股份有限公司	195,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
深圳市毅德投资管理有限公司	140,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
阳光城集团股份有限公司	100,000.00	销售款	长期挂账, 预计无法收回	否
<b>合计</b>	<b>3,701,011.80</b>			

注：以上应收账款核销经公司 2018 年 4 月 26 日第四届董事会第十二次会议审议通过。

(4) 期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
深圳市地铁集团有限公司	非关联方	1,642,900.00	1 年以内	9.29%
广东恒丰投资集团有限公司	非关联方	801,500.00	1 年以内	4.53%
今盛工程管理咨询（深圳）有限公司	非关联方	753,000.00	1 年以内	4.26%
上海鑫泰房地产发展有限公司	非关联方	618,000.00	1 年以内	3.50%
北京未来之家建筑设计有限公司	非关联方	615,206.00	1-2 年	3.48%
<b>合计</b>		<b>4,430,606.00</b>		<b>25.07%</b>

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的								
其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：按照账龄分析法计提坏账准备	96,180,769.97	100.00	8,190,947.80	8.52	81,359,693.56	100.00	5,302,814.74	6.52
的其他应收款								

类别	期末余额				期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
组合 2: 采用其他方法计提坏账准备的									
其他应收款									
组合小计	<u>96,180,769.97</u>	<u>100.00</u>	<u>8,190,947.80</u>	<u>8.52</u>	<u>81,359,693.56</u>	<u>100.00</u>	<u>5,302,814.74</u>	<u>6.52</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款									
合计	<u>96,180,769.97</u>	<u>100.00</u>	<u>8,190,947.80</u>	<u>8.52</u>	<u>81,359,693.56</u>	<u>100.00</u>	<u>5,302,814.74</u>	<u>6.52</u>	

## (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				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	57,896,286.57	60.19	2,894,814.32	5.00	77,954,392.80	95.82	3,897,719.64	5.00
1-2 年 (含 2 年)	35,834,240.43	37.26	3,583,424.04	10.00	1,524,007.15	1.87	152,400.72	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,024,597.90	1.07	307,379.37	30.00	236,182.00	0.29	70,854.60	30.00
3-4 年 (含 4 年)	40,630.00	0.04	20,315.00	50.00	926,543.67	1.14	463,271.84	50.00
4 年以上	1,385,015.07	1.44	1,385,015.07	100.00	718,567.94	0.88	718,567.94	100.00
合计	<u>96,180,769.97</u>	<u>100.00</u>	<u>8,190,947.80</u>	<u>8.52</u>	<u>81,359,693.56</u>	<u>100.00</u>	<u>5,302,814.74</u>	<u>6.52</u>

## (3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,058,779.19	3,743,321.08
员工备用金	1,314,069.62	3,083,966.24
代收员工社保公积金	776,789.28	817,703.20
往来款	91,015,049.88	73,688,169.72
其他	16,082.00	26,533.32
合计	<u>96,180,769.97</u>	<u>81,359,693.56</u>

## (4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额比例
武汉明源云科技有限公司	子公司	52,086,261.74	往来款	2 年以内	54.15%
深圳市明源云链电子商务有限公司	子公司	19,989,452.20	往来款	2 年以内	20.78%
深圳市明源云客电子商务有限公司	子公司	11,946,091.86	往来款	1 年以内	12.42%

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额比例
武汉明源卓越信息技术服务有限公司	子公司	4,480,719.63	往来款	1年以内	4.66%
深圳市明源云空间电子商务有限公司	子公司	2,151,551.92	往来款	1年以内	2.24%
<b>合计</b>		<b>90,654,077.35</b>			<b>94.25%</b>

## (5) 期末其他应收关联方款项的情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
深圳市明源云链电子商务有限公司	子公司	19,989,452.20	1年以内、1-2年	20.78%
深圳市明源云客电子商务有限公司	子公司	11,946,091.86	1年以内	12.42%
武汉明源云科技有限公司	子公司	52,086,261.74	1年以内、1-2年	54.16%
武汉明源卓越信息技术服务有限公司	子公司	4,480,719.63	1年以内	4.66%
深圳市明源云空间电子商务有限公司	子公司	2,151,551.92	1年以内	2.24%
深圳市明源云盛世投资合伙企业（有限合伙）	子公司	50,500.00	1年以内	0.05%
深圳市明源云世纪投资合伙企业（有限合伙）	关联方	4,000.00	1年以内	-
<b>合计</b>		<b>90,708,577.35</b>		<b>94.31%</b>

## 3. 长期股权投资

## (1) 按明细列示

被投资单位	期初账面金额	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
		追加投资	减少投资	
1. 对子公司的投资				
武汉明源动力软件有限公司	1,000,000.00	1,756,350.00		
武汉明源卓越信息技术服务有限公司	20,000,000.00	2,858,850.00		
深圳市明源云客电子商务有限公司	7,350,000.00		150,000.00	
深圳市明源云链电子商务有限公司	7,214,997.88	12,489,300.00	3,814,999.58	
深圳市明源云空间电子商务有限公司	10,000,000.00	359,600.00	2,000,000.00	
深圳市明源云计算有限公司	50,000,000.00			
武汉明源云科技有限公司	20,000,000.00	962,150.00		
<b>合计</b>	<b>115,564,997.88</b>	<b>18,426,250.00</b>	<b>5,964,999.58</b>	

接上表：

被投资单位	本期增减变动	现金红利
-------	--------	------

	其他综合收益调整	其他权益变动
1. 对子公司的投资		
武汉明源动力软件有限公司		
武汉明源卓越信息技术服务有限公司		
深圳市明源云客电子商务有限公司		
深圳市明源云链电子商务有限公司		
深圳市明源云空间电子商务有限公司		
深圳市明源云计算有限公司		
武汉明源云科技有限公司		
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

接上表：

被投资单位	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
1. 对子公司的投资				
武汉明源动力软件有限公司			2,756,350.00	
武汉明源卓越信息技术服务有限公司			22,858,850.00	
深圳市明源云客电子商务有限公司			7,200,000.00	
深圳市明源云链电子商务有限公司			15,889,298.30	
深圳市明源云空间电子商务有限公司			8,359,600.00	
深圳市明源云计算有限公司			50,000,000.00	
武汉明源云科技有限公司			20,962,150.00	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>128,026,248.30</b>	

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	409,087,439.83	301,834,299.85
<b>合计</b>	<b>409,087,439.83</b>	<b>301,834,299.85</b>
主营业务成本	41,353,230.54	34,162,732.78
<b>合计</b>	<b>41,353,230.54</b>	<b>34,162,732.78</b>

##### (2) 主营业务（分类别）

类别	项目	本期发生额		上期发生额	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
	产品收入	167,055,020.56	566,276.39	87,277,509.90	30,172.89
ERP 及增值服务收入	实施收入	61,035,744.43	18,309,206.10	53,641,242.26	16,168,240.82
	运维收入	33,231,916.16	5,941,114.89	44,267,025.16	4,908,250.22
	增值服务收入	93,431,437.00	14,381,763.09	87,099,093.43	12,277,614.90
SaaS 及增值服务收入		54,333,321.68	2,154,870.07	29,549,429.10	778,453.95
	<u>合计</u>	<u>409,087,439.83</u>	<u>41,353,230.54</u>	<u>301,834,299.85</u>	<u>34,162,732.78</u>

## (4) 公司前五名客户的销售收入情况

项目	金额	占营业收入比例 (%)
深圳市明源云客电子商务有限公司	25,129,764.08	6.14
保利房地产(集团)股份有限公司	10,197,479.04	2.49
阳光城集团股份有限公司	10,099,899.60	2.47
珠海市华兴软件信息服务有限公司	9,553,504.27	2.34
青岛明源同创软件有限公司	7,802,296.59	1.91
<u>合计</u>	<u>62,782,943.58</u>	<u>15.35</u>

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	95,574,353.34	58,705,803.73
加：资产减值准备	6,765,834.30	5,686,445.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	622,222.29	1,339,217.62
无形资产摊销	394,040.90	383,448.03
长期待摊费用摊销	926,831.60	229,015.18
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）	1,529,400.34	-5,874.03
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）	-	178,250.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,900,851.10	-4,864,521.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-206,482.25	-79,397.27
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）	-10,322,907.32	606,249.75

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,412,801.47	-28,520,502.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,052,414.17	62,166,230.72
其他	12,852,250.00	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>162,874,304.80</u></b>	<b><u>95,824,364.99</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	—	—
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>	—	—
现金的期末余额	352,162,434.13	18,048,779.12
减：现金的期初余额	18,048,779.12	11,904,940.94
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	334,113,655.01	6,143,838.18

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>352,162,434.13</u>	<u>18,048,779.12</u>
其中：1. 库存现金	-	-
2. 可随时用于支付的银行存款	352,161,855.05	18,048,779.12
3. 可随时用于支付的其他货币资金	579.08	-
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	<u>352,162,434.13</u>	<u>18,048,779.12</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 十六、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），本公司报告期全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

报告期利润	加权平均净	每股收益	
	资产收益率	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	26.80%	1.84	1.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.59%	1.89	1.89

注：上述指标计算公式：

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期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<sub>j</sub> 为报告期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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

本公司截至本财务报告批准报出日不存在稀释性潜在普通股。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益明细如下：

非经常性损益明细	2017 年度	2016 年度
(1) 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	-586,702.85	-6,385.97

非经常性损益明细	2017 年度	2016 年度
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	11,233,900.00	1,208,870.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	8,082,704.90	5,077,194.95
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	364,684.95	902,893.20
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-19,418,500.00	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-323,913.00</b>	<b>7,182,572.18</b>
减：所得税影响金额	1,796,959.33	667,220.60
扣除所得税影响后的非经常性损益	<b>-2,120,872.33</b>	<b>6,515,351.58</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-2,315,733.41	6,432,154.22
归属于少数股东的非经常性损益	194,861.08	83,197.36

深圳市明源软件股份有限公司  
二〇一八年四月二十六日

## 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：

公司证券部办公室