

证券代码：832274

证券简称：佳时达

主办券商：广发证券



# 佳时达

NEEQ : 832274

## 广州佳时达软件股份有限公司



## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记

### 完成开发任务

报告期内完成了广州地铁监理委托的地铁轨道交通综合管理平台软件的一期开发任务，即将启动一期平台的试点运行工作。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、佳时达	指	广州佳时达软件股份有限公司
金证股份	指	深圳市金证科技股份有限公司，公司股东
网视通	指	广州网视通信息科技有限公司，公司参股公司
缔辉	指	广州缔辉信息科技有限公司，公司全资子公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
报告期内、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
做市商	指	广发证券股份有限公司、万联证券有限责任公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广州佳时达软件股份有限公司董事会办公室
备查文件	广州佳时达软件股份有限公司 2018 年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州佳时达软件股份有限公司
英文名称及缩写	JUSTECH Co., Ltd
证券简称	佳时达
证券代码	832274
法定代表人	彭俊
办公地址	广东省广州市天河区珠江新城华穗路 406 号保利克洛维中景大厦 A 座 1305-1308 房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邢西培
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-35919008
传真	020-35919099
电子邮箱	justech@just-tech.com.cn
公司网址	www.just-tech.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省广州市天河区珠江新城华穗路 406 号保利克洛维中景大厦 A 座 1305-1308 房 610623
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广州佳时达软件股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-10-07
挂牌时间	2015-04-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	公司主要从事应用软件产品和系统集成产品的研发、销售并提供相关的服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	36,868,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	彭俊
实际控制人及其一致行动人	彭俊

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101743553888L	否
注册地址	广东省广州市金颖路1号金颖大厦812房	否
注册资本（元）	36,868,000	否

**五、 中介机构**

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

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,142,549.06	2,279,481.28	-6.01%
毛利率	91.21%	91.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	141,869.05	188,633.81	-24.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-703,432.85	-784,879.70	10.38%
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）	0.35%	0.47%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.72%	-1.95%	-
基本每股收益	0.0038	0.01	-99.62%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,332,135.64	42,091,366.55	0.57%
负债总计	1,402,181.46	1,303,281.42	7.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,929,954.18	40,788,085.13	0.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.11	0.00%
资产负债率（母公司）	3.31%	3.09%	-
资产负债率（合并）	3.31%	3.10%	-
流动比率	18.55	19.77%	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-758,810.19	-1,246,172.52	39.11%
应收账款周转率	0.20	0.20	-
存货周转率	0.37	0.38	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	0.57%	0.92%	-
营业收入增长率	-6.01%	-19.20%	-
净利润增长率	-24.79%	216.07%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	36,868,000	36,868,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于信息传输、计算机服务和软件业中的应用软件服务业，主要从事铁路信息系统开发、集成与互联网应用平台软件研发、销售及运营服务。公司有研发人员 20 人，占员工总人数的 62.5%，公司拥有 31 项软件著作权、4 项产品登记，并具备计算机信息系统集成（三级）、通过 CMMI3 认证、增值电信业务经营许可、通过软件企业认定、质量管理体系认证的双软及高新技术企业。

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

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

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

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

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

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

2017 年 12 月份中标广州地铁监理公司地铁轨道交通综合管理平台软件开发项目。截至报告期末地铁轨道交通综合管理平台软件开发已经初步完成，即将在广州地铁十一号线大唐站点进行试点工作。

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

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

1、报告期内公司净资产没减值，负债与期初基本持平，主营业务情况：主营业务收入 214.2 万

元，相比上年同期减少了 13.69 万元，主要业务收入为销售软件及服务来的收入，毛利率较高，营业成本支出基本为提供服务所需的差旅费用。由于公司的研发产品基本完成，目前处于市场推广阶段，因此与上年同期比较，扣除非经常性损益后的利润相比上年同期少亏损 8.1 万元，本期净利润为 14 万元。公司现金流稳定充沛，完全能满足日常经营的需求。闲置资金用于购买国债逆回购理财，实现无风险的资金保值增值需求。

2、重大项目合作与研发情况，根据年度经营计划，公司在重大项目合作与研发方面取得了一定的成果。2016 年度公司研发的“维宁健康服务平台”已经正式上线运行，公司与苏州同里印刷科技股份有限公司(证券代码:832064)合作，本年度重点投入运营策划与技术开发储备，为后续的运营商业模式继续投放市场探路；2016 年度开发完成的“现代农业大棚智能检测与控制管理系统”正在与战略合作伙伴推动试运行建设事宜，目前处于市场推广阶段。2017 年度公司开始启动“铁路人工订送票增值业务管理平台”与“铁路增值业务资金归集结算平台”研发，截至报告期末“铁路人工订送票增值业务管理平台”与“铁路增值业务资金归集结算平台”已经在成都铁路局局管内的部分城市试商用，公司与成都川创贸易租赁有限责任公司签署业务分成协议，未来可以在全国其他铁路局推广商用。2017 年 12 月份中标广州地铁监理公司地铁轨道交通综合管理平台软件开发项目。截至报告期末地铁轨道交通综合管理平台软件一期开发已经基本完成，即将在广州地铁十一号线大唐站点进行试点工作。

### 三、 风险与价值

#### 一、主营业务依赖单一铁路行业的风险

公司属于软件和信息技术服务业，主要从事应用软件产品和系统集成产品的研发、销售并提供相关的服务，主要客户为国内的各铁路局以及铁路信息化产品的集成商。由于公司较早介入铁路行业，与铁路行业相关公司建立了紧密的业务合作关系，业务范围覆盖全国 18 个铁路局，处于饱和状态，但是铁路新业务的推动受制于整体环境的影响，未能有效扩大，公司 80%的业务与客户来源仍属铁路行业，营业收入依赖铁路行业的风险仍然明显。公司产品在铁路行业的应用已趋于饱和，采购模式或定价策略等发生较大变化，公司的经营业绩将受到一定影响，因此，公司存在主营业务主要依赖铁路行业的风险。

解决措施：一方面公司充分利用拥有的软件开发技术力量，补充运营方面的储备，依托铁路行业的市场与资源，在运营业务方面进行突破；另一方面结合公司的技术研发力量，在轨道交通行业积极拓展，同时在教育行业的特定领域（职业蓝领）、智能农业种植领域进行行业拓展尝试，目前该软件开发产品均以开发完成，重点进行市场突破。

#### 二、公司业绩下滑以及业务转型存在不确定性的风险

2018 年度公司加大铁路行业外的其他行业的研发投入，依旧处于转型期，同时加强铁路行业的深挖，深入尝试在铁路行业转型公司业务的可能性，另一方面在保证经营稳定的前提条件下积极转型布局，转型的业务方向集中于物联网应用开发与运营、移动互联网应用开发与运营两个部分。但就目前来看，公司相关的转型措施尚未带来明显的业绩成果，物联网应用开发与运营、移动互联网应用开发与运营业务即使完成研发测试，但在市场推广方面仍然难度较大，本年度之内较难成为公司支撑业务，公司业务转型依旧存在不确定性的风险。

解决措施：在做好铁路行业的业务的前提下，积极推进公司的非铁路轨道交通行业、教育行业、智能农业种植、地铁综合施工管理领域的市场推广，同时积极向运营业务转型，加大布局。

#### 三、业绩保证风险

2014 年 11 月 28 日，公司原十一位股东与深圳市金证科技股份有限公司签订了《广州佳时达软件股份有限公司增资扩股协议》（以下简称“增资协议”）、《关于广州佳时达软件股份有限公司业绩保证协议》（以下简称“业绩保证协议”）。增资协议中约定金证股份向公司增资 1,000 万元，持有

佳时达 10%股权比例，其中 277.7778 万元计入公司注册资本，其余部分计入公司资本公积。同时签订的业绩保证协议中对佳时达未来三年的经营目标做出对赌约定：公司 2014 年、2015 年、2016 年扣除非经常性损益后净利润应分别不少于人民币 800 万、1,040 万、1,352 万元；若实际实现的各年度扣除非经常性损益后净利润未达到上述经营目标，则原股东方同意给予增资方一定形式的现金补偿，补偿金额 = (年度经营目标 - 年度实际实现的扣除非经常性损益后净利润) × 增资方当时持有佳时达的股权比例；该补偿金额应在正式经审计的年度财务报表披露之日后 15 日内一次性以现金方式支付给金证股份；原股东方同意，在触发本协议业绩补偿条款情形时，将以其所合法拥有的财产为履行补偿责任提供保证；如果 2014 年至 2016 年各年度当年实际实现的扣除非经常性损益后净利润相对于上述条款中约定的经营目标波动不超过 2%，则不需依照上述补偿规则进行调整；如果佳时达 2014 年度至 2016 年度三年累积实现的扣除非经常性损益后净利润不少于累积三年经营目标，即 (2014 年度经营目标 + 2015 年度经营目标 + 2016 年度经营目标) 3,192 万元，若原股东方发生过现金补偿的，增资方同意将以前年度原股东方的现金补偿以原股东支付时相同方式予以退还。截止到报告期末，金证股份暂未要求原股东履行该业绩保证协议。对赌协议是与发起人股东自然人签署的，而且所涉及的补偿金额不大，不会导致实际控制人变更。

解决措施：公司董事会敦促原十一位股东与深圳市金证科技股份有限公司保持联系，按照深圳市金证科技股份有限公司的要求履行业绩保证协议。

#### 四、 企业社会责任

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

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	50,000,000.00	249,091.44
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

预计 2018 年度日常性关联交易情况见《广州佳时达软件股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（编号：2018-005）。参见第八节财务报表附注之（六）3。

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

根据《广州佳时达软件股份有限公司关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（编号：2018-004）的决定：为提高闲置资金的利用率和资金收益水平，并为公司股东谋取更好的回报，公司拟在保证公司正常经营和资金安全的前提下，利用自有闲置资金投资安全性高的短期低风险理财产品，资金

额度为不超过人民币贰仟万元。报告期内广州佳时达软件股份有限公司使用自有闲置资金进行国债逆回购投资，投资额度没超过人民币贰仟万元，投资收益 270,993.54 元。广州缔辉信息科技有限公司（公司全资子公司）投资收益 16,979.28 元。

### （三） 承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人彭俊出具《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。并承诺：本人不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。在作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

履行情况：截止到本报告期末，公司控股股东、实际控制人严格履行了上述同业竞争的相关承诺事项。

公司董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，本人从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间，以及本人辞去上述职务后六个月内，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

履行情况：截止到本报告期末，公司第二届董事、监事、高级管理人员、第一届离任董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述避免同业竞争的相关承诺事项。

公司已建立及规范关联交易的相关制度。《公司章程》规定，公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务，不得利用其关联关系损害公司利益。公司控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。公司董事、监事、高级管理人员对公司负有忠实义务，不得利用其关联关系损害公司利益。此外，《公司章程》就关联股东和关联董事回避进行了规定。公司还专门制定了《关联交易制度》，对关联人、关联关系、关联交易事项、回避措施、审议和决策程序等进行了详细规定，规范和防止关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源而损害公司及股东利益的行为。《公司章程》还专门就防止大股东及关联方占用公司资金和资源做出具体安排，明确公司不得以有偿或无偿拆借资金、通过银行或非银行金融机构委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代为偿还债务等方式将资金直接或间接提供给大股东及关联方使用；公司严格防止大股东及关联方非经营性资金占用的行为，并持续建立防止大股东非经营性资金占用的长效机制。公司若发生因控股股东及其关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全、冻结股权等保护性措施避免或减少损失。

履行情况：截止到本报告期末，公司控股股东及实际控制人、股东、董事严格按照公司的关联交易的相关制度，《公司章程》规定规范经营，不存在不规范的情况。

公司控股股东彭俊及董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：截至本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人及本人投资或控制的企业（以下统称“本人”）与股份公司之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下，本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份

公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

履行情况：截止到本报告期末，公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格执行《关于规范和减少关联交易承诺函》，不存在违反承诺的事项情况。

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

履行情况：截止到本报告期末，金证股份暂未要求原股东履行该业绩保证协议。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,046,125	32.67%	0	12,046,125	32.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,412,500	28.33%	0	3,412,500	28.33%	
	董事、监事、高管	3,940,625	32.71%	0	3,940,625	32.71%	
	核心员工	416,889	3.46%	0	416,889	3.46%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,821,875	67.30%	0	24,821,875	67.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,237,500	41.24%	0	10,237,500	41.24%	
	董事、监事、高管	11,821,875	47.63%	0	11,821,875	47.63%	
	核心员工	975,000	3.93%	0	975,000	3.93%	
总股本		36,868,000	-	0	36,868,000	-	
普通股股东人数							15

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

√是 □否

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

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

彭俊为公司控股股东、实际控制人。最近三年内，公司实际控制人一直为彭俊，未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
彭俊	董事长	男	1965-04-11	本科	2017年5月— 2020年5月	是
汪泽锋	总经理、董事	男	1970-06-20	本科	2017年5月— 2020年5月	是
王凯	董事	男	1973-09-30	本科	2017年5月— 2020年5月	否
邢西培	董事、董事会秘书	男	1978-07-04	本科	2017年5月— 2020年5月	是
张凌云	董事	男	1980-03-23	本科	2017年5月— 2020年5月	是
周丽东	监事会主席	男	1975-07-07	本科	2017年5月— 2020年5月	是
朱宏波	监事	男	1978-11-08	本科	2017年5月— 2020年5月	是
邹浩	监事	男	1990-10-17	本科	2017年5月— 2020年5月	是
龚红英	财务负责人	女	1971-03-01	本科	2017年5月— 2020年5月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

汪泽锋先生与龚红英女士为夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
彭俊	董事长	13,650,000	0	13,650,000	37.02%	0
汪泽锋	总经理、董事	7,475,000	0	7,475,000	20.28%	0
王凯	董事	0	0	0	0.00%	0
邢西培	董事、董事会秘书	1,300,000	0	1,300,000	3.53%	0
张凌云	董事	1,950,000	0	1,950,000	5.29%	0

周丽东	监事会主席	975,000	0	975,000	2.64%	0
朱宏波	监事	2,437,500	0	2,437,500	6.61%	0
邹浩	监事	0	0	0	0.00%	0
龚红英	财务负责人	1,625,000	0	1,625,000	4.41%	0
<b>合计</b>	-	29,412,500	0	29,412,500	79.78%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
销售人员	3	3
技术人员	19	20
财务人员	3	3
生产人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>31</b>	<b>32</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	30	31
专科	1	1
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>31</b>	<b>32</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

人才招聘：主要招聘产品研发人员。

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

**绩效管理：**开展年度全员绩效考核工作，促进员工工作绩效的改进与提升。

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

公司无离退休职工人员。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
汪泽锋	总经理	7,475,000
朱宏波	移动互联事业部总监	2,437,500
张凌云	CTI 事业部总监	1,950,000
王志	开发工程师、项目经理	97,500
陈俊平	开发工程师、项目经理	32,500
陈文杰	开发工程师、项目经理	0
金立新	行政总监	91,889

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

公司核心员工包括汪泽锋、朱宏波、张凌云、王志、陈俊平、陈文杰、金立新。未发生变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节二（一）1	13,809,874.87	14,609,329.71
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	第八节二（一）2	0.00	340,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节二（一）3	11,209,022.65	9,986,110.10
预付款项		0.00	0.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	第八节二（一）4	301,788.32	289,663.32
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	第八节二（一）5	577,734.69	428,633.69
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	第八节二（一）6	115,382.06	115,382.06
<b>流动资产合计</b>		<b>26,013,802.59</b>	<b>25,769,118.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	第八节二（一）7	459,000.00	459,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	第八节二（一）8	15,198,637.40	15,194,329.52
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	第八节二（一）9	42,474.21	53,590.05
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	第八节二（一）10	618,221.44	615,328.10
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		16,318,333.05	16,322,247.67
<b>资产总计</b>	==	42,332,135.64	42,091,366.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		0.00	0.00
预收款项	第八节二（一）11	0.00	87,600
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	第八节二（一）12	349,115.13	0.00
应交税费	第八节二（一）13	1,052,637.83	1,215,252.92
其他应付款	第八节二（一）14	428.50	428.50
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		1,402,181.46	1,303,281.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		1,402,181.46	1,303,281.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	第八节二（一）15	36,868,000.00	36,868,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	第八节二（一）16	1,859,210.57	1,859,210.57
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	第八节二（一）17	821,343.22	821,343.22
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	第八节二（一）18	1,381,400.39	1,239,531.34
归属于母公司所有者权益合计		40,929,954.18	40,788,085.13
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		40,929,954.18	40,788,085.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		42,332,135.64	42,091,366.55

法定代表人：彭俊

主管会计工作负责人：龚红英

会计机构负责人：罗晓华

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,460,287.40	13,643,405.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,402,088.26	334,000.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节二（七）1	11,179,022.65	9,957,010.10
预付款项		0.00	0.00
其他应收款	第八节二（七）2	301,788.32	289,663.32
存货		577,443.43	428,342.43
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		115,382.06	115,382.06
<b>流动资产合计</b>		25,036,012.12	24,767,803.54
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		459,000.00	459,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	第八节二（七）3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		15,198,637.40	15,194,329.52

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		42,474.21	53,590.05
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		618,221.44	615,097.78
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,318,333.05</b>	<b>17,322,017.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,354,345.17</b>	<b>42,089,820.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		0.00	0.00
预收款项		0.00	87,600.00
应付职工薪酬		345,056.72	0.00
应交税费		1,054,644.24	1,213,016.31
其他应付款		598.31	428.50
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,400,299.27</b>	<b>1,301,044.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,400,299.27</b>	<b>1,301,044.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,868,000.00	36,868,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		1,859,210.57	1,859,210.57
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		821,343.22	821,343.22
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		1,405,492.11	1,240,222.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,954,045.90</b>	<b>40,788,776.08</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>42,354,345.17</b>	<b>42,089,820.89</b>

法定代表人：彭俊

主管会计工作负责人：龚红英

会计机构负责人：罗晓华

## (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>		2,142,549.06	2,279,481.28
其中：营业收入	第八节二（二）1	2,142,549.06	2,279,481.28
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		2,970,117.12	3,393,460.74
其中：营业成本	第八节二（二）1	188,248.50	200,923.39
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	第八节二（二）2	32,756.01	15,344.19
销售费用	第八节二（二）3	363,137.60	409,733.61
管理费用	第八节二（二）4	1,365,236.15	1,526,432.64
研发费用	第八节二（二）5	999,066.97	1,248,013.40
财务费用	第八节二（二）6	1,783.00	1,076.46
资产减值损失	第八节二（二）7	19,888.89	-8,062.95
加：其他收益	第八节二（二）8	306,500.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节二（二）9	287,972.82	196,309.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-233,095.24	-917,670.02
加：营业外收入	第八节二（二）10	400,000.00	1,148,310.01
减：营业外支出	第八节二（二）11	0.00	3,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		166,904.76	227,639.99
减：所得税费用		25,035.71	39,006.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		141,869.05	188,633.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		141,869.05	188,633.81
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		141,869.05	188,633.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		141,869.05	188,633.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		141,869.05	188,633.81

归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0038	0.01
（二）稀释每股收益		0.0038	0.01

法定代表人：彭俊

主管会计工作负责人：龚红英

会计机构负责人：罗晓华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节二（八）1	2,112,549.06	2,279,481.28
减：营业成本	第八节二（八）1	188,248.50	200,923.39
税金及附加		32,756.01	15,344.19
销售费用		363,137.60	409,733.61
管理费用		1,325,007.75	1,493,906.61
研发费用		999,066.97	1,248,013.40
财务费用		1,822.88	1,201.29
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		19,888.89	-8,062.95
加：其他收益		306,500.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二（八）2	270,993.54	196,309.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-239,886.00	-885,268.82
加：营业外收入		400,000.00	1,148,310.01
减：营业外支出		0.00	3,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		160,114.00	260,041.19
减：所得税费用		24,017.10	39,006.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		136,096.90	221,035.01
（一）持续经营净利润		136,096.90	221,035.01
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债		0.00	0.00

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		0.00	0.00
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		136,096.90	221,035.01
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.0044	0.01
(二) 稀释每股收益		0.0044	0.01

法定代表人：彭俊

主管会计工作负责人：龚红英

会计机构负责人：罗晓华

**(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		1,049,610.00	1,902,119.58
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	241,787.15
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二（三）1	804,361.94	1,148,811.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,853,971.94	3,292,718.07

购买商品、接受劳务支付的现金		248,061.71	603,896.00
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,033,319.67	2,106,101.35
支付的各项税费		341,677.09	264,396.15
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二（三）2	989,723.66	1,564,497.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,612,782.13</b>	<b>4,538,890.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	第八节二（三）3	<b>-758,810.19</b>	<b>-1,246,172.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,844.83	0.00
投资支付的现金		12,374,976.59	10,191,098.81
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	142.47
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,382,821.42</b>	<b>10,191,241.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,382,821.42</b>	<b>-10,191,241.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	第八节二（三）3	<b>-13,141,631.61</b>	<b>-11,437,413.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,609,329.71	12,927,392.00

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,467,698.10	1,489,978.20
-----------------------	--	--------------	--------------

法定代表人：彭俊

主管会计工作负责人：龚红英

会计机构负责人：罗晓华

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,049,610.00	1,902,119.58
收到的税费返还		0.00	241,787.15
收到其他与经营活动有关的现金		804,361.94	1,148,811.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,853,971.94</b>	<b>3,292,718.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		248,061.71	603,896.00
支付给职工以及为职工支付的现金		995,319.67	2,106,101.35
支付的各项税费		341,677.09	264,396.15
支付其他与经营活动有关的现金		987,495.26	1,564,497.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,572,553.73</b>	<b>4,538,890.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-718,581.79</b>	<b>-1,246,172.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,844.83	0.00
投资支付的现金		11,475,116.48	10,158,697.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	142.47
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,482,961.31</b>	<b>10,158,840.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,482,961.31</b>	<b>-10,158,840.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	0.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0.00	0.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,201,543.10	-11,405,012.60
加：期初现金及现金等价物余额		13,661,830.50	11,930,451.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,460,287.40	525,438.50

法定代表人：彭俊

主管会计工作负责人：龚红英

会计机构负责人：罗晓华

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

无。

### 二、 报表项目注释

#### 一、公司基本情况

广州佳时达软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系原广州市佳时达软件有限公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101743553888L 的营业执照，注册资本 36,868,000.00 元，股份总数 36,868,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 12,046,125 股；无限售条件的流通股份 24,821,875 股。公司股票已于 2015 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

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

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 7 日董事会批准对外报出。

本公司将广州缔辉信息科技有限公司一家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报

表附注在其他主体中的权益之说明。

## 二、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （六）合并财务报表的编制方法

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

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务折算

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

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

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已

转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

## (2) 账龄分析法

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

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

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

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十二) 长期股权投资

## 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67

## (十四) 在建工程

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

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

## (十五) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	2、3、10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （十七）部分长期资产减值

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

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

## （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际

发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### （二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现

时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

#### （二十一）收入

##### 1. 收入确认原则

###### （1）自行开发研制的软件产品销售收入

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

###### （2）定制软件销售收入

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

###### （3）软件服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

###### （4）系统集成收入

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

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

###### （5）外购商品销售收入

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

###### （6）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

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

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

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

## （二十二）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以

前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

#### (二十四) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

#### (二十五) 会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

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

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

广州缔辉信息科技有限公司	25%
--------------	-----

## (二) 税收优惠

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

2. 2016 年 11 月 30 日公司通过广东省科学技术厅复审，取得高新技术企业认定资格，所得税享受 15% 优惠税率。有效期 3 年，2018 年度企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	77,709.83	96,595.25
银行存款	1,389,988.27	2,098,199.40
其他货币资金	12,342,176.77	12,414,535.06
合 计	13,809,874.87	14,609,329.71

12,342,176.77 元为公司证券资金账户期末国债回购资产额。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		
其中：债务工具投资	0.00	340,000.00
合 计	0.00	340,000.00

## 3. 应收票据及应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,837,416.45	100	1,628,393.80	12.68	11,209,022.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,837,416.45	100	1,628,393.80	12.68	11,209,022.65

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,594,990.01	100	1,608,879.91	13.88	9,986,110.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,594,990.01	100	1,608,879.91	13.88	9,986,110.10

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,175,927.94	155,277.85	3
1-2 年	1,927,675.00	192,767.50	10
2-3 年	4,688,836.00	937,767.20	20
3-4 年	899,537.50	269,861.25	30
4-5 年	145,440.01	72,720.01	50
小 计	12,837,416.45	1,628,393.80	12.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 19,513.88 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
珠海奥威斯机电工程有限公司	4,260,000.00	33.18%	852,000.00
深圳市成星自动化系统有限公司	1,870,000.00	14.57%	187,000.00
中铁信弘兴(北京)信息工程有限责任公司	950,000.00	7.40%	28,500.00
成都川创贸易租赁有限公司	603,333.33	4.70%	18,100.00
上海铁路局	512,350.00	3.99%	44,070.50
小 计	8,195,683.33	63.84%	1,129,670.50

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	316,943.29	100	15,154.97	4.78	301,788.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	316,943.29	100	15,154.97	4.78	301,788.32

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	304,443.29	100	14,779.97	4.85	289,663.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	304,443.29	100.00	14,779.97	4.85	289,663.32

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	275,590.80	8,267.72	3
1-2 年	26,092.49	2,609.25	10
2-3 年	3,000.00	600.00	20
3-4 年	12,260.00	3,678.00	30
小 计	316,943.29	15,154.97	4.78

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 375.00 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	35,173.29	154,673.29
备用金	280,000.00	148,000.00
其他	1,770.00	1,770.00
合 计	316,943.29	304,443.29

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
张凌云	备用金	80,000.00	1 年以内	25.24%	2,400.00	是
陈俊平	备用金	50,000.00	1 年以内	15.78%	1,500.00	是
邹浩	备用金	50,000.00	1 年以内	15.78%	1,500.00	是
罗晓华	备用金	50,000.00	1 年以内	15.78%	1,500.00	否
陈文杰	备用金	30,000.00	1 年以内	9.47%	900.00	否
小 计		260,000.00		82.03%	7,800.00	

## 5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	577,734.69		577,734.69	428,633.69		428,633.69
合 计	577,734.69		577,734.69	428,633.69		428,633.69

## 6. 其他流动资产

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

## 7. 可供出售金融资产

## (1) 明细情况

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

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(续上表)

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

## 8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	15,580,409.35	979,673.81	1,504,379.38	711,275.66	18,775,738.20
本期增加金额	466,345.00	7,844.83			474,189.83

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
1) 购置		7,844.83			7,844.83
2) 在建工程转入	466,345.00				466,345.00
本期减少金额					0.00
期末数	16,046,754.35	987,518.64	1,504,379.38	711,275.66	19,249,928.03
累计折旧					
期初数	986,759.20	853,389.25	1,168,867.23	572,393.00	3,581,408.68
本期增加金额	370,034.70	14,297.32	75,572.24	9,977.70	469,881.95
计提	370,034.70	14,297.32	75,572.24	9,977.70	469,881.95
本期减少金额					
期末数	1,356,793.90	867,686.57	1,244,439.47	582,370.70	4,051,290.63
账面价值					
期末账面价值	14,689,960.46	119,832.07	259,939.91	128,904.96	15,198,637.40
期初账面价值	14,593,650.15	126,284.56	335,512.15	138,882.66	15,194,329.52

## 9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	238,018.98	238,018.98
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	238,018.98	238,018.98
累计摊销		
期初数	184,428.93	184,428.93
本期增加金额	11,115.84	11,115.84
计提	11,115.84	11,115.84
本期减少金额		
期末数	195,544.77	195,544.77
账面价值		
期末账面价值	42,474.21	42,474.21
期初账面价值	53,590.05	53,590.05

## 10. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,643,548.77	246,532.32	1,623,659.88	243,638.98
可抵扣亏损	2,477,870.75	371,689.12	2,477,870.75	371,689.12
合 计	4,121,419.52	618,221.44	4,101,530.63	615,328.10

## 11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
客户服务款	0.00	87,600.00
合 计	0.00	87,600.00

## 12. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		1,695,744.96	1,346,629.83	349,115.13
离职后福利—设定提存计划				
辞退福利				
合 计		1,695,744.96	1,346,629.83	349,115.13

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		1,363,852.45	1,014,737.32	349,115.13
职工福利费		46,270.03	46,270.03	
社会保险费		157,408.48	157,408.48	
其中：医疗保险费		78,207.00	78,207.00	
工伤保险费		1,887.01	1,887.01	
生育保险费		9,096.13	9,096.13	
住房公积金		128,214.00	128,214.00	
小 计		1,695,744.96	1,346,629.83	349,115.13

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		134,559.81	134,559.81	

失业保险费		4,559.05	4,559.05	
小计		139,118.86	139,118.86	

## 13. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	886,321.67	894,776.68
代扣代缴个人所得税	14,937.77	35,545.57
城市维护建设税	106,358.60	166,019.74
教育费附加	26,589.65	71,151.32
地方教育附加	17,726.43	47,434.21
其他	703.71	325.4
合计	1,052,637.83	1,215,252.92

## 14. 其他应付款

项目	期末数	期初数
社保及其他	428.5	428.5
合计	428.5	428.5

## 15. 股本

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

## 16. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,859,210.57			1,859,210.57
合计	1,859,210.57			1,859,210.57

## 17. 盈余公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	821,343.22			821,343.22
合计	821,343.22			821,343.22

## 18. 未分配利润

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	1,239,531.34	758,137.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,239,531.34	758,137.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,869.05	534,704.38
减：提取法定盈余公积		53,310.10
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,381,400.39	1,239,531.34

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,142,549.06	188,248.50	2,279,481.28	200,923.39
合 计	2,142,549.06	188,248.50	2,279,481.28	200,923.39

### 2. 税金及附加

#### （1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	15,225.48	8,950.79
教育费附加	6,451.32	3,836.04
地方教育附加	3,434.21	2,557.36
印花税	7,645.00	0.00
合 计	32,756.01	15,344.19

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	289,596.41	346,074.68
差旅费	24,877.23	26,534.10
市场费用	14,948.57	4,280.00
业务招待费	5,174.00	18,160.50
租金	13,458.07	10,723.47
办公费用	3,123.66	50.00

其他	11,959.66	3,910.86
合 计	363,137.60	409,733.61

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	449,053.68	1,080,502.92
中介服务费用	318,037.74	138,207.55
办公费	76,901.33	21,071.43
折旧摊销	421,217.21	104,346.79
租金	16,241.49	84,643.28
业务招待费	1,564.30	3,769.00
差旅费	45,876.06	36,906.28
税金		5,870.34
其他	36,344.34	51,115.05
合 计	1,365,236.15	1,526,432.64

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	999,066.97	1,248,013.40
合 计	999,066.97	1,248,013.40

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	0.00	626.16
手续费及其他	1,783.00	1,702.62
合 计	1,783.00	1,076.46

## 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	19,888.89	-8,062.95
合 计	19,888.89	-8,062.95

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	287,972.82	196,309.44
合 计	287,972.82	196,309.44

## 9. 其他收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	306,500.00	0.00	306,500.00
合 计	306,500.00	0.00	306,500.00

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关
研发后补助经费	306,500.00	与收益相关
小 计	306,500.00	

## 10. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	400,000.00	1,148,310.01	400,000.00
合 计	400,000.00	1,148,310.01	400,000.00

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关
高新技术资质认定补贴	400,000.00	与收益相关
小 计	400,000.00	

## 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
其他	0.00	3,000.00
合计	0.00	3,000.00

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	706,500.00	1,148,310.01
利息收入		
其他	97,861.94	501.33
合 计	804,361.94	1,148,310.01

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售费用	73,541.19	409,733.61
支付的管理费用	916,182.47	1,152,897.81
其他		1,865.67
合 计	989,723.66	1,564,497.09

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	141,869.05	188,633.81
加：资产减值准备	19,888.89	-8,062.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	469,881.95	172,999.99
无形资产摊销	11,115.84	11,115.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,783.00	
投资损失(收益以“-”号填列)	-287,972.82	-196,309.44
递延所得税减少(增加以“-”号填列)	-2,893.34	
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)	-149,101.00	-603,896.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,222,912.56	-619,091.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	259,530.80	-193,617.35

其他		2,054.83
经营活动产生的现金流量净额	-758,810.19	-1,246,172.52
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,467,698.10	648,002.10
减：现金的期初余额	14,609,329.71	12,927,392.00
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	-13,141,631.61	-11,437,413.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,809,874.87	14,609,329.71
其中：库存现金	77,709.83	96,595.25
可随时用于支付的银行存款	1,389,988.27	2,098,199.40
可随时用于支付的其他货币资金	12,342,176.77	12,414,535.06
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,809,874.87	14,609,329.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现 金等价物		

## (四) 在其他主体中的权益

## 在重要子公司中的权益

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

## （五）与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 63.84%（2018 年 6 月 30 日）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

### 2. 流动风险

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

### 3. 市场风险

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

#### （1）利率风险

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

#### （2）外汇风险

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

本公司期末无外币货币性资产和负债。

**(六) 关联方及关联交易**

## 1. 关联方情况

## (1) 本公司的实际控制人

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

(2) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## (3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张凌云	董事、股东
陈俊平	股东
邹浩	职工监事

## 2. 关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张凌云	80,000.00	2,400.00		
其他应收款	陈俊平	50,000.00	1,500.00		
其他应收款	邹浩	50,000.00	1,500.00		
小 计		180,000.00	5,400.00		

## 3. 关联方日常性关联交易

项目名称	关联方	类型	本期金额
日常性关联交易	广州网视通信息科技有限公司	销售商品	249,091.44

**(七) 母公司资产负债表项目注释**

## 1. 应收票据及应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,807,416.45	100	1,627,493.80	12.71	11,179,022.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	12,807,416.45	100	1,627,493.80	12.71	11,179,022.65

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,564,990.01	100	1,607,979.91	13.90	9,957,010.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	11,564,990.01	100	1,607,979.91	13.90	9,957,010.10

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,115,927.94	154,377.84	3.00
1-2 年	1,927,675.00	192,767.50	10.00
2-3 年	4,688,836.00	937,767.20	20.00
3-4 年	899,537.50	269,861.25	30.00
4-5 年	145,440.01	72,720.01	50.00
小计	12,807,416.45	1,627,493.80	12.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 18,613.88 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
珠海奥威斯机电工程有限公司	4,260,000.00	33.26%	852,000.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市成星自动化系统有限公司	1,870,000.00	14.60%	187,000.00
中铁信弘兴(北京)信息工程有限责任公司	950,000.00	7.42%	28,500.00
成都川创贸易租赁有限公司	603,333.33	4.71%	18,100.00
上海铁路局	512,350.00	4.00%	44,070.50
小 计	8,195,683.33	63.99%	1,129,670.50

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	316,943.29	100	15,154.97	4.78	301,788.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	316,943.29	100	15,154.97	4.78	301,788.32

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	304,443.29	100	14,779.97	4.85	289,663.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	304,443.29	100	14,779.97	4.85	289,663.32

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	275,590.80	8,267.72	3
1-2 年	26,092.49	2,609.25	10

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	3,000.00	600.00	20
3-4 年	12,260.00	3,678.00	30
小 计	316,943.29	15,154.97	4.78

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 375.00 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	35,173.29	154,673.29
备用金	280,000.00	148,000.00
其他	1,770.00	1,770.00
合 计	316,943.29	304,443.29

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
张凌云	备用金	80,000.00	1 年以内	25.24%	2,400.00	是
陈俊平	备用金	50,000.00	1 年以内	15.78%	1,500.00	是
邹浩	备用金	50,000.00	1 年以内	15.78%	1,500.00	是
罗晓华	备用金	50,000.00	1 年以内	15.78%	1,500.00	否
陈文杰	备用金	30,000.00	1 年以内	9.47%	900.00	否
小 计		260,000.00		82.03%	7,800.00	

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广州缔辉信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

小 计	1,000,000.00			1,000,000.00		
-----	--------------	--	--	--------------	--	--

**(八) 母公司利润表项目注释**

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,112,549.06	188,248.50	2,279,481.28	200,923.39
合 计	2,112,549.06	188,248.50	2,279,481.28	200,923.39

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	270,993.54	196,309.44
合 计	270,993.54	196,309.44

**(九) 其他补充资料**

## 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	706,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	287,972.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	994,472.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	149,170.92	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	845,301.90	

## 2. 净资产收益率及每股收益

## (1). 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.0038	0.0038

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.72	-0.0191	-0.0191
-------------------------	-------	---------	---------

## (2). 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	141,869.05
非经常性损益	B	845,301.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-703,432.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	40,788,085.13
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	40,859,019.66
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.35%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.72%

## (3). 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (I) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	141,869.05
非经常性损益	B	845,301.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-703,432.85
期初股份总数	D	36,868,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	36,868,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.0038
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.0191

## (II) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州佳时达软件股份有限公司

二〇一八年八月七日