

深圳市亿图软件有限公司

审计报告

大华审字[2019]008414 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 深圳市亿图软件有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日止)

| 目 录        | 页 次   |
|------------|-------|
| 一、 审计报告    | 1-3   |
| 二、 已审财务报表  |       |
| 合并资产负债表    | 4-5   |
| 合并利润表      | 6     |
| 合并现金流量表    | 7     |
| 合并股东权益变动表  | 8-10  |
| 母公司资产负债表   | 11-12 |
| 母公司利润表     | 13    |
| 母公司现金流量表   | 14    |
| 母公司股东权益变动表 | 15-17 |
| 财务报表附注     | 18-77 |

# 审计报告

大华审字[2019]008414 号

万兴科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了深圳市亿图软件有限公司（以下简称亿图软件公司）财务报表，包括 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿图软件公司 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-3 月、2018 年度、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，我们独立于亿图软件公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

亿图软件公司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，亿图软件公司管理层负责评估亿图软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿图软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿图软件公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亿图软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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亿图软件公司不能持续经营。

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. 就亿图软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 • 北京

中国注册会计师：

二〇一九年五月八日

# 合并资产负债表

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资 产                    | 附注六  | 2019/3/31            | 2018/12/31           | 2017/12/31           |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产：                  |      |                      |                      |                      |
| 货币资金                   | 注释1  | 2,604,114.91         | 953,511.76           | 1,933,691.60         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 注释2  | -                    | 2,788,806.40         | -                    |
| 交易性金融资产                | 注释3  | 6,125,384.16         | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 应收票据及应收账款              | 注释4  | 1,090,772.79         | 921,990.00           | 761,832.44           |
| 预付款项                   | 注释5  | 492,150.28           | 289,954.35           | 126,613.73           |
| 其他应收款                  | 注释6  | 734,058.37           | 1,164,947.33         | 304,999.08           |
| 存货                     |      | -                    | -                    | -                    |
| 合同资产                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 持有待售资产                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                    | -                    | -                    |
| 其他流动资产                 | 注释7  | 22,500,000.00        | 18,300,000.00        | -                    |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>33,546,480.51</b> | <b>24,419,209.84</b> | <b>3,127,136.85</b>  |
| 非流动资产：                 |      |                      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               | 注释8  | -                    | -                    | 6,700,000.00         |
| 持有至到期投资                | 注释9  | -                    | 3,500,000.00         | 3,500,000.00         |
| 债权投资                   | 注释10 | -                    | -                    | -                    |
| 其他债权投资                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 长期应收款                  |      | -                    | -                    | -                    |
| 长期股权投资                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 其他权益工具投资               |      | -                    | -                    | -                    |
| 其他非流动金融资产              |      | -                    | -                    | -                    |
| 投资性房地产                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 固定资产                   | 注释11 | 225,785.98           | 246,605.07           | 136,219.63           |
| 在建工程                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 生产性生物资产                |      | -                    | -                    | -                    |
| 油气资产                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 无形资产                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 开发支出                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 商誉                     |      | -                    | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 递延所得税资产                | 注释12 | 237.89               | -                    | -                    |
| 其他非流动资产                |      | -                    | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>226,023.87</b>    | <b>3,746,605.07</b>  | <b>10,336,219.63</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>33,772,504.38</b> | <b>28,165,814.91</b> | <b>13,463,356.48</b> |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益                | 附注六  | 2019/3/31            | 2018/12/31           | 2017/12/31           |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <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 |      | -                    | -                    | -                    |
| 交易性金融负债                |      | -                    | -                    | -                    |
| 衍生金融负债                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 应付票据及应付账款              | 注释13 | 3,715.00             | 3,715.00             | -                    |
| 预收款项                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 合同负债                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 应付职工薪酬                 | 注释14 | -                    | -                    | -                    |
| 应交税费                   | 注释15 | 972,985.30           | 531,654.77           | 153,857.86           |
| 其他应付款                  | 注释16 | 1,257,903.31         | 1,265,435.46         | 2,599,479.45         |
| 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>2,234,603.61</b>  | <b>1,800,805.23</b>  | <b>2,753,337.31</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                      |                      |                      |
| 长期借款                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 应付债券                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 其中：优先股                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 其中：永续债                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 长期应付款                  |      | -                    | -                    | -                    |
| 长期应付职工薪酬               |      | -                    | -                    | -                    |
| 预计负债                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 递延收益                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 递延所得税负债                |      | -                    | -                    | -                    |
| 其他非流动负债                |      | -                    | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>2,234,603.61</b>  | <b>1,800,805.23</b>  | <b>2,753,337.31</b>  |
| <b>股东权益：</b>           |      |                      |                      |                      |
| 股本                     |      | -                    | -                    | -                    |
| 其他权益工具                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 其中：优先股                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 其中：永续债                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 资本公积                   | 注释17 | 8,988.40             | 8,988.40             | 8,988.40             |
| 减：库存股                  |      | -                    | -                    | -                    |
| 其他综合收益                 | 注释18 | 25,996.62            | 8,254.53             | 46,915.55            |
| 专项储备                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 盈余公积                   | 注释19 | 2,717,130.73         | 2,717,130.73         | 1,104,304.01         |
| 未分配利润                  | 注释20 | 28,785,785.02        | 23,630,636.02        | 9,549,811.21         |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | <b>31,537,900.77</b> | <b>26,365,009.68</b> | <b>10,710,019.17</b> |
| 少数股东权益                 |      | -                    | -                    | -                    |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>31,537,900.77</b> | <b>26,365,009.68</b> | <b>10,710,019.17</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>33,772,504.38</b> | <b>28,165,814.91</b> | <b>13,463,356.48</b> |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                         | 附注六  | 2019年1-3月           | 2018年度               | 2017年度               |
|----------------------------|------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 注释21 | 6,366,160.31        | 22,633,442.21        | 15,620,946.17        |
| 减：营业成本                     | 注释21 | -                   | -                    | -                    |
| 税金及附加                      | 注释22 | 37,675.12           | 132,912.47           | 62,467.32            |
| 销售费用                       | 注释23 | 896,799.88          | 2,630,566.28         | 1,463,959.91         |
| 管理费用                       | 注释24 | 318,239.37          | 1,093,530.62         | 739,253.22           |
| 研发费用                       | 注释25 | 916,014.91          | 4,392,411.60         | 2,629,920.40         |
| 财务费用                       | 注释26 | 31,397.28           | 63,649.71            | 165,807.38           |
| 其中：利息费用                    |      | -                   | -                    | -                    |
| 利息收入                       |      | 773.67              | 5,140.80             | 3,065.45             |
| 资产减值损失                     | 注释27 | 1,903.07            | -                    | -                    |
| 信用减值损失                     |      | -                   | -                    | -                    |
| 加：其他收益                     | 注释28 | 245,993.35          | 1,004,888.14         | 370,410.99           |
| 投资收益                       | 注释29 | 1,387,547.70        | 1,061,748.87         | 133,399.49           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | -                   | -                    | -                    |
| 净敞口套期收益                    |      | -                   | -                    | -                    |
| 公允价值变动收益                   | 注释30 | -                   | (193,357.01)         | -                    |
| 资产处置收益                     |      | -                   | -                    | -                    |
| <b>二、营业利润</b>              |      | <b>5,797,671.73</b> | <b>16,193,651.53</b> | <b>11,063,348.42</b> |
| 加：营业外收入                    |      | -                   | -                    | -                    |
| 减：营业外支出                    |      | -                   | -                    | -                    |
| <b>三、利润总额</b>              |      | <b>5,797,671.73</b> | <b>16,193,651.53</b> | <b>11,063,348.42</b> |
| 减：所得税费用                    | 注释31 | 642,522.73          | -                    | -                    |
| <b>四、净利润</b>               |      | <b>5,155,149.00</b> | <b>16,193,651.53</b> | <b>11,063,348.42</b> |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 |      |                     |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类                |      |                     |                      |                      |
| 持续经营净利润                    |      | 5,155,149.00        | 16,193,651.53        | 11,063,348.42        |
| （二）按所有权归属分类                |      |                     |                      |                      |
| 归属于母公司所有者的净利润              |      | 5,155,149.00        | 16,193,651.53        | 11,063,348.42        |
| 少数股东损益                     |      | -                   | -                    | -                    |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      | <b>-</b>            | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | -                   | -                    | -                    |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      | -                   | -                    | -                    |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      | -                   | -                    | -                    |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>5,155,149.00</b> | <b>16,193,651.53</b> | <b>11,063,348.42</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 5,155,149.00        | 16,193,651.53        | 11,063,348.42        |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

# 合并现金流量表

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注六  | 2019年1-3月             | 2018年度                 | 2017年度                 |
|---------------------------|------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <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            |      | 6,538,673.62          | 23,792,906.90          | 16,058,489.41          |
| 收到的税费返还                   |      | 675,088.33            | 382,024.00             | 201,211.91             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释32 | 773.67                | 89,315.42              | 355,172.29             |
| 经营活动现金流入小计                |      | 7,214,535.62          | 24,264,246.32          | 16,614,873.62          |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | -                     | -                      | -                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 1,126,273.57          | 5,025,742.72           | 3,046,642.45           |
| 支付的各项税费                   |      | 457,009.40            | 1,026,773.21           | 516,827.58             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释32 | 1,331,313.08          | 5,041,582.37           | 1,830,093.44           |
| 经营活动现金流出小计                |      | 2,914,596.05          | 11,094,098.30          | 5,393,563.47           |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>4,299,939.57</b>   | <b>13,170,148.02</b>   | <b>11,221,310.14</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                |      | 19,300,000.00         | 19,800,000.00          | 12,500,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 50,969.94             | 1,061,748.87           | 133,399.49             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | -                     | -                      | -                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | -                     | -                      | -                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | -                     | -                      | -                      |
| 投资活动现金流入小计                |      | 19,350,969.94         | 20,861,748.87          | 12,633,399.49          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 7,534.80              | 231,702.08             | 118,858.00             |
| 投资支付的现金                   |      | 22,000,000.00         | 34,300,000.00          | 22,700,000.00          |
| 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            |      | -                     | -                      | -                      |
| 投资活动现金流出小计                |      | 22,007,534.80         | 34,531,702.08          | 22,818,858.00          |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>(2,656,564.86)</b> | <b>(13,669,953.21)</b> | <b>(10,185,458.51)</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -                     | -                      | -                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | -                     | -                      | -                      |
| 取得借款收到的现金                 |      | -                     | -                      | -                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -                     | -                      | -                      |
| 筹资活动现金流入小计                |      | -                     | -                      | -                      |
| 偿还债务支付的现金                 |      | -                     | -                      | -                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | -                     | 500,000.00             | -                      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | -                     | -                      | -                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | -                     | -                      | -                      |
| 筹资活动现金流出小计                |      | -                     | 500,000.00             | -                      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-</b>              | <b>(500,000.00)</b>    | <b>-</b>               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>7,228.44</b>       | <b>19,625.35</b>       | <b>3,545.32</b>        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>1,650,603.15</b>   | <b>(980,179.84)</b>    | <b>1,039,396.96</b>    |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |      | 953,511.76            | 1,933,691.60           | 894,294.64             |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 注释33 | <b>2,604,114.91</b>   | <b>953,511.76</b>      | <b>1,933,691.60</b>    |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                | 附注六 | 2019年1-3月  |        |          |       |           |      |              |               |
|--------------------|-----|------------|--------|----------|-------|-----------|------|--------------|---------------|
|                    |     | 归属于母公司股东权益 |        |          |       |           |      |              | 少数股东权益        |
|                    |     | 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         | 未分配利润         |
| 一、上年年末余额           |     | -          | -      | 8,988.40 | -     | 8,254.53  | -    | 2,717,130.73 | 23,630,636.02 |
| 加：会计政策变更           |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 前期差错更正             |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 同一控制下企业合并          |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 其他                 |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 二、本年年初余额           |     | -          | -      | 8,988.40 | -     | 8,254.53  | -    | 2,717,130.73 | 23,630,636.02 |
| 三、本年增减变动金额         |     | -          | -      | -        | -     | 17,742.09 | -    | -            | 5,155,149.00  |
| （一）综合收益总额          |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | 5,155,149.00  |
| （二）股东投入和减少资本       |     | -          | -      | -        | -     | 17,742.09 | -    | -            | -             |
| 1. 股东投入的普通股        |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 4. 其他              |     | -          | -      | -        | -     | 17,742.09 | -    | -            | -             |
| （三）利润分配            |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 1. 提取盈余公积          |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 2. 对股东的分配          |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 3. 其他              |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| （四）股东权益内部结转        |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 1. 资本公积转增股本        |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 2. 盈余公积转增股本        |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 6. 其他              |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| （五）专项储备            |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 1. 本期提取            |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 2. 本期使用            |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| （六）其他              |     | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -             |
| 四、本年年末余额           |     | -          | -      | 8,988.40 | -     | 25,996.62 | -    | 2,717,130.73 | 28,785,785.02 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                | 附注六 | 2018年度     |        |          |       |             |      |              |                |
|--------------------|-----|------------|--------|----------|-------|-------------|------|--------------|----------------|
|                    |     | 归属于母公司股东权益 |        |          |       |             |      |              | 少数股东权益         |
|                    |     | 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         | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额           |     | -          | -      | 8,988.40 | -     | 46,915.55   | -    | 1,104,304.01 | 9,549,811.21   |
| 加：会计政策变更           |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 前期差错更正             |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 同一控制下企业合并          |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 其他                 |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 二、本年初余额            |     | -          | -      | 8,988.40 | -     | 46,915.55   | -    | 1,104,304.01 | 9,549,811.21   |
| 三、本年增减变动金额         |     | -          | -      | -        | -     | (38,661.02) | -    | 1,612,826.72 | 14,080,824.81  |
| （一）综合收益总额          |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | 16,193,651.53  |
| （二）股东投入和减少资本       |     | -          | -      | -        | -     | (38,661.02) | -    | -            | -              |
| 1. 股东投入的普通股        |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 4. 其他              |     | -          | -      | -        | -     | (38,661.02) | -    | -            | -              |
| （三）利润分配            |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | 1,612,826.72 | (2,112,826.72) |
| 1. 提取盈余公积          |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | 1,612,826.72 | (1,612,826.72) |
| 2. 对股东的分配          |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 3. 其他              |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | (500,000.00)   |
| （四）股东权益内部结转        |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 1. 资本公积转增股本        |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 2. 盈余公积转增股本        |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 6. 其他              |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| （五）专项储备            |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 1. 本期提取            |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 2. 本期使用            |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| （六）其他              |     | -          | -      | -        | -     | -           | -    | -            | -              |
| 四、本年年末余额           |     | -          | -      | 8,988.40 | -     | 8,254.53    | -    | 2,717,130.73 | 23,630,636.02  |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                | 2017年度     |        |          |       |           |      |              |                |        |               |
|--------------------|------------|--------|----------|-------|-----------|------|--------------|----------------|--------|---------------|
|                    | 归属于母公司股东权益 |        |          |       |           |      |              |                |        |               |
|                    | 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         | 未分配利润          | 少数股东权益 | 股东权益合计        |
| 一、上年年末余额           | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | (409,233.20)   | -      | (409,233.20)  |
| 加：会计政策变更           | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 前期差错更正             | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 同一控制下企业合并          | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 其他                 | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 二、本年初余额            | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | (409,233.20)   | -      | (409,233.20)  |
| 三、本年增减变动金额         | -          | -      | 8,988.40 | -     | 46,915.55 | -    | 1,104,304.01 | 9,959,044.41   | -      | 11,119,252.37 |
| （一）综合收益总额          | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | 11,063,348.42  | -      | 11,063,348.42 |
| （二）股东投入和减少资本       | -          | -      | 8,988.40 | -     | 46,915.55 | -    | -            | -              | -      | 55,903.95     |
| 1. 股东投入的普通股        | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 4. 其他              | -          | -      | 8,988.40 | -     | 46,915.55 | -    | -            | -              | -      | 55,903.95     |
| （三）利润分配            | -          | -      | -        | -     | -         | -    | 1,104,304.01 | (1,104,304.01) | -      | -             |
| 1. 提取盈余公积          | -          | -      | -        | -     | -         | -    | 1,104,304.01 | (1,104,304.01) | -      | -             |
| 2. 对股东的分配          | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 3. 其他              | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| （四）股东权益内部结转        | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 1. 资本公积转增股本        | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 2. 盈余公积转增股本        | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 6. 其他              | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| （五）专项储备            | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 1. 本期提取            | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 2. 本期使用            | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| （六）其他              | -          | -      | -        | -     | -         | -    | -            | -              | -      | -             |
| 四、本年年末余额           | -          | -      | 8,988.40 | -     | 46,915.55 | -    | 1,104,304.01 | 9,549,811.21   | -      | 10,710,019.17 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资 产                    | 附注十六 | 2019年3月31日           | 2018年12月31日          | 2017年12月31日          |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产：                  |      |                      |                      |                      |
| 货币资金                   |      | 2,071,933.95         | 393,086.25           | 1,198,290.24         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                    | 2,788,806.40         | -                    |
| 交易性金融资产                |      | 6,125,384.16         | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 应收票据及应收账款              | 注释1  | 1,090,772.79         | 921,990.00           | 761,832.44           |
| 预付款项                   |      | 492,150.28           | 289,954.35           | 126,613.73           |
| 其他应收款                  | 注释2  | 926,022.64           | 1,358,204.85         | 675,882.08           |
| 存货                     |      | -                    | -                    | -                    |
| 合同资产                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 持有待售资产                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                    | -                    | -                    |
| 其他流动资产                 |      | 22,500,000.00        | 18,300,000.00        | -                    |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>33,206,263.82</b> | <b>24,052,041.85</b> | <b>2,762,618.49</b>  |
| 非流动资产：                 |      |                      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |      | -                    | -                    | 6,700,000.00         |
| 持有至到期投资                |      | -                    | 3,500,000.00         | 3,500,000.00         |
| 债权投资                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 其他债权投资                 |      | -                    | -                    | -                    |
| 长期应收款                  |      | -                    | -                    | -                    |
| 长期股权投资                 | 注释3  | 8,988.40             | 8,988.40             | 8,988.40             |
| 其他权益工具投资               |      | -                    | -                    | -                    |
| 其他非流动金融资产              |      | -                    | -                    | -                    |
| 固定资产                   |      | 225,335.85           | 246,154.94           | 135,769.50           |
| 在建工程                   |      | -                    | -                    | -                    |
| 递延所得税资产                |      | 241.02               | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>234,565.27</b>    | <b>3,755,143.34</b>  | <b>10,344,757.90</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>33,440,829.09</b> | <b>27,807,185.19</b> | <b>13,107,376.39</b> |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益          | 附注十六 | 2019年3月31日           | 2018年12月31日          | 2017年12月31日          |
|------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债：            |      |                      |                      |                      |
| 短期借款             |      | -                    | -                    | -                    |
| 交易性金融负债          |      | -                    | -                    | -                    |
| 衍生金融负债           |      | -                    | -                    | -                    |
| 应付票据及应付账款        |      | 75,275.86            | 67,166.88            | 33,580.41            |
| 预收款项             |      | -                    | -                    | -                    |
| 合同负债             |      | -                    | -                    | -                    |
| 应付职工薪酬           |      | -                    | -                    | -                    |
| 应交税费             |      | 972,985.30           | 531,654.77           | 153,857.86           |
| 其他应付款            |      | 1,257,473.43         | 1,249,663.86         | 2,589,505.65         |
| 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>2,305,734.59</b>  | <b>1,848,485.51</b>  | <b>2,776,943.92</b>  |
| 非流动负债：           |      |                      |                      |                      |
| 其他非流动负债          |      | -                    | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>2,305,734.59</b>  | <b>1,848,485.51</b>  | <b>2,776,943.92</b>  |
| 股东权益：            |      |                      |                      |                      |
| 股本               |      | -                    | -                    | -                    |
| 其他权益工具           |      | -                    | -                    | -                    |
| 资本公积             |      | 8,988.40             | 8,988.40             | 8,988.40             |
| 盈余公积             |      | 2,717,130.73         | 2,717,130.73         | 1,104,304.01         |
| 未分配利润            |      | 28,408,975.37        | 23,232,580.55        | 9,217,140.06         |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>31,135,094.50</b> | <b>25,958,699.68</b> | <b>10,330,432.47</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>33,440,829.09</b> | <b>27,807,185.19</b> | <b>13,107,376.39</b> |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目                   | 附注十六 | 2019年1-3月           | 2018年度               | 2017年度               |
|----------------------|------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>        | 注释4  | 6,366,160.31        | 22,633,442.21        | 15,620,946.17        |
| 减：营业成本               | 注释4  | -                   | -                    | -                    |
| 税金及附加                |      | 37,675.12           | 132,912.47           | 62,467.32            |
| 销售费用                 |      | 904,908.86          | 2,660,437.75         | 1,497,540.32         |
| 管理费用                 |      | 315,365.77          | 1,072,793.82         | 724,605.34           |
| 研发费用                 |      | 916,014.91          | 4,392,411.60         | 2,629,920.40         |
| 财务费用                 |      | 4,894.14            | 119,899.36           | 167,183.13           |
| 其中：利息费用              |      | -                   | -                    | -                    |
| 利息收入                 |      | 733.17              | 4,178.55             | 3,060.46             |
| 资产减值损失               |      | 1,928.14            | -                    | -                    |
| 信用减值损失               |      | -                   | -                    | -                    |
| 加：其他收益               |      | 245,993.35          | 1,004,888.14         | 370,410.99           |
| 投资收益                 |      | 1,387,547.70        | 1,061,748.87         | 133,399.49           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益   |      | -                   | -                    | -                    |
| 净敞口套期收益              |      | -                   | -                    | -                    |
| 公允价值变动收益             |      | -                   | (193,357.01)         | -                    |
| 资产处置收益               |      | -                   | -                    | -                    |
| <b>二、营业利润</b>        |      | <b>5,818,914.42</b> | <b>16,128,267.21</b> | <b>11,043,040.14</b> |
| 加：营业外收入              |      | -                   | -                    | -                    |
| 减：营业外支出              |      | -                   | -                    | -                    |
| <b>三、利润总额</b>        |      | <b>5,818,914.42</b> | <b>16,128,267.21</b> | <b>11,043,040.14</b> |
| 减：所得税费用              |      | 642,519.60          | -                    | -                    |
| <b>四、净利润</b>         |      | <b>5,176,394.82</b> | <b>16,128,267.21</b> | <b>11,043,040.14</b> |
| (一) 持续经营净利润          |      | 5,176,394.82        | 16,128,267.21        | 11,043,040.14        |
| (二) 终止经营净利润          |      | -                   | -                    | -                    |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b> |      | <b>-</b>            | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>六、综合收益总额</b>      |      | <b>5,176,394.82</b> | <b>16,128,267.21</b> | <b>11,043,040.14</b> |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注十六 | 2019年1-3月             | 2018年度                 | 2017年度                 |
|---------------------------|------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <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            |      | 6,538,673.62          | 23,792,906.90          | 16,051,748.13          |
| 收到的税费返还                   |      | 675,088.33            | 382,024.00             | 201,211.91             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 733.17                | 88,178.55              | 7,560.46               |
| 经营活动现金流入小计                |      | 7,214,495.12          | 24,263,109.45          | 16,260,520.50          |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | -                     | -                      | -                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 1,126,273.57          | 5,025,742.72           | 3,046,642.45           |
| 支付的各项税费                   |      | 457,009.40            | 1,026,773.21           | 516,827.58             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 1,295,799.59          | 4,845,844.30           | 1,813,269.02           |
| 经营活动现金流出小计                |      | 2,879,082.56          | 10,898,360.23          | 5,376,739.05           |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>4,335,412.56</b>   | <b>13,364,749.22</b>   | <b>10,883,781.45</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                |      | 19,300,000.00         | 19,800,000.00          | 12,500,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 50,969.94             | 1,061,748.87           | 133,399.49             |
| 投资活动现金流入小计                |      | 19,350,969.94         | 20,861,748.87          | 12,633,399.49          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 7,534.80              | 231,702.08             | 118,858.00             |
| 投资支付的现金                   |      | 22,000,000.00         | 34,300,000.00          | 22,700,000.00          |
| 投资活动现金流出小计                |      | 22,007,534.80         | 34,531,702.08          | 22,818,858.00          |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>(2,656,564.86)</b> | <b>(13,669,953.21)</b> | <b>(10,185,458.51)</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                        |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | -                     | -                      | -                      |
| 筹资活动现金流入小计                |      | -                     | -                      | -                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | -                     | 500,000.00             | -                      |
| 筹资活动现金流出小计                |      | -                     | 500,000.00             | -                      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-</b>              | <b>(500,000.00)</b>    | <b>-</b>               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-</b>              | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>1,678,847.70</b>   | <b>(805,203.99)</b>    | <b>698,322.94</b>      |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |      | 393,086.25            | 1,198,290.24           | 499,967.30             |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>2,071,933.95</b>   | <b>393,086.25</b>      | <b>1,198,290.24</b>    |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                | 附注十六 | 2019年1-3月 |        |          |       |        |      |              |               |
|--------------------|------|-----------|--------|----------|-------|--------|------|--------------|---------------|
|                    |      | 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         | 未分配利润         |
| <b>一、上年年末余额</b>    |      | -         | -      | 8,988.40 | -     | -      | -    | 2,717,130.73 | 23,232,580.55 |
| 加：会计政策变更           |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 前期差错更正             |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 其他                 |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| <b>二、本年初余额</b>     |      | -         | -      | 8,988.40 | -     | -      | -    | 2,717,130.73 | 23,232,580.55 |
| <b>三、本年增减变动金额</b>  |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | 5,176,394.82  |
| （一）综合收益总额          |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | 5,176,394.82  |
| （二）股东投入和减少资本       |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 1. 股东投入的普通股        |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 4. 其他              |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| （三）利润分配            |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 1. 提取盈余公积          |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 2. 对股东的分配          |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 3. 其他              |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| （四）股东权益内部结转        |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 1. 资本公积转增股本        |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 2. 盈余公积转增股本        |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 6. 其他              |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| （五）专项储备            |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 1. 本期提取            |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| 2. 本期使用            |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| （六）其他              |      | -         | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -             |
| <b>四、本年年末余额</b>    |      | -         | -      | 8,988.40 | -     | -      | -    | 2,717,130.73 | 28,408,975.37 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                | 附注十六 | 2018年度 |        |          |       |        |      |              |                |
|--------------------|------|--------|--------|----------|-------|--------|------|--------------|----------------|
|                    |      | 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         | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额           |      | -      | -      | 8,988.40 | -     | -      | -    | 1,104,304.01 | 9,217,140.06   |
| 加：会计政策变更           |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 前期差错更正             |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 其他                 |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 二、本年初余额            |      | -      | -      | 8,988.40 | -     | -      | -    | 1,104,304.01 | 9,217,140.06   |
| 三、本年增减变动金额         |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | 1,612,826.72 | 14,015,440.49  |
| （一）综合收益总额          |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | 16,128,267.21  |
| （二）股东投入和减少资本       |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 1. 股东投入的普通股        |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 4. 其他              |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| （三）利润分配            |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | 1,612,826.72 | (2,112,826.72) |
| 1. 提取盈余公积          |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | 1,612,826.72 | (1,612,826.72) |
| 2. 对股东的分配          |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | (500,000.00)   |
| 3. 其他              |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| （四）股东权益内部结转        |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 1. 资本公积转增股本        |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 2. 盈余公积转增股本        |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 6. 其他              |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| （五）专项储备            |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 1. 本期提取            |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 2. 本期使用            |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| （六）其他              |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 四、本年年末余额           |      | -      | -      | 8,988.40 | -     | -      | -    | 2,717,130.73 | 23,232,580.55  |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市亿图软件有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                | 附注十六 | 2017年度 |        |          |       |        |      |              |                |
|--------------------|------|--------|--------|----------|-------|--------|------|--------------|----------------|
|                    |      | 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         | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额           |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | (721,596.07)   |
| 加：会计政策变更           |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 前期差错更正             |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 其他                 |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 二、本年年初余额           |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | (721,596.07)   |
| 三、本年增减变动金额         |      | -      | -      | 8,988.40 | -     | -      | -    | 1,104,304.01 | 9,938,736.13   |
| （一）综合收益总额          |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | 11,043,040.14  |
| （二）股东投入和减少资本       |      | -      | -      | 8,988.40 | -     | -      | -    | -            | -              |
| 1. 股东投入的普通股        |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额   |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 4. 其他              |      | -      | -      | 8,988.40 | -     | -      | -    | -            | -              |
| （三）利润分配            |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | 1,104,304.01 | (1,104,304.01) |
| 1. 提取盈余公积          |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | 1,104,304.01 | (1,104,304.01) |
| 2. 对股东的分配          |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 3. 其他              |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| （四）股东权益内部结转        |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 1. 资本公积转增股本        |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 2. 盈余公积转增股本        |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 6. 其他              |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| （五）专项储备            |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 1. 本期提取            |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 2. 本期使用            |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| （六）其他              |      | -      | -      | -        | -     | -      | -    | -            | -              |
| 四、本年年末余额           |      | -      | -      | 8,988.40 | -     | -      | -    | 1,104,304.01 | 9,217,140.06   |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市亿图软件有限公司**  
**截至 2019 年 3 月 31 日止及前两个年度**  
**财务报表附注**

**一、公司基本情况**

**(一) 公司注册地、组织形式和总部地址**

注册地：深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 A1204；

注册资本：500.00 万元；

统一社会信用代码：914403000884816883；

法人代表：刘彩莲；

经营范围：计算机软硬件的技术开发与销售、技术服务、技术咨询；经营进出口业务

**(二) 历史沿革**

**1、2014 年 2 月公司成立**

2014 年 2 月 21 日，黄勇和刘彩莲以货币方式出资组建深圳市亿图软件有限公司，于 2014 年 2 月 21 日取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为“440301108845952”的《企业法人营业执照》，设立时注册资本 30.00 万元，黄勇持有公司 50.00%的股权，刘彩莲持有公司 50.00%的股权。本次未出资，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 持股比例（%） |
|------|------|-----------|-----------|---------|
| 黄勇   | 货币出资 | 15.00     | ---       | 50.00   |
| 刘彩莲  | 货币出资 | 15.00     | ---       | 50.00   |
| 合计   | -    | 30.00     | ---       | 100.00  |

**2、2016 年 10 月股权变更**

根据 2016 年 10 月 14 日公司作出《深圳市亿图软件有限公司变更决定》及公司章程规定，公司注册资本变更为 500.00 万元，变更后的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 持股比例（%） |
|------|------|-----------|-----------|---------|
| 王小兵  | 货币出资 | 225.00    | ---       | 45.00   |

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴出资额(万元) | 实缴出资额(万元) | 持股比例(%) |
|------|------|-----------|-----------|---------|
| 黄勇   | 货币出资 | 200.00    | ---       | 40.00   |
| 郑丽明  | 货币出资 | 50.00     | ---       | 10.00   |
| 刘彩莲  | 货币出资 | 25.00     | ---       | 5.00    |
| 合计   | -    | 500.00    | ---       | 100.00  |

2016 年 10 月 17 日, 本公司完成了工商变更登记。

### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 05 月 8 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期内纳入合并财务报表范围的主体明细如下:

| 子公司名称      | 简称   | 子公司类型 | 级次 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 备注 |
|------------|------|-------|----|---------|----------|----|
| 亿图软件开发有限公司 | 亿图开发 | 全资子公司 | 2  | 100.00  | 100.00   | 1  |

合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上, 编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、公司主要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从开发或升级软件产品起至实现现金或现金等价物的期间。本公

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收

益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经

营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### （十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类

（1）本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融工具的确认依据

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。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。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### 4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

(1) 扣除已偿还的本金。

(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公

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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- ①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 9. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （十一）应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

1. 本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确认应收款项逾期天数与整个存续期预期信用损失准备率

### （1）应收票据

| 逾期天数      | 预期损失准备率(%) |
|-----------|------------|
| 未逾期       | 0.01%      |
| 1-90 天    | 3%         |
| 91-180 天  | 15%        |
| 181-365 天 | 50%        |
| 365 天以上   | 100%       |

### （2）应收账款

| 逾期天数 | 预期损失准备率(%) |
|------|------------|
| 未逾期  | 0.01%      |

| 逾期天数      | 预期损失准备率(%) |
|-----------|------------|
| 未逾期       | 0.01%      |
| 1-90 天    | 3%         |
| 91-180 天  | 15%        |
| 181-365 天 | 50%        |
| 365 天以上   | 100%       |

(3) 其他应收款

| 逾期天数      | 预期损失准备率(%) |              |        |
|-----------|------------|--------------|--------|
|           | 应收关联公司款项   | 应收押金、保证金及备用金 | 其他     |
| 未逾期       | 0.01%      | 0.01%        | 0.01%  |
| 1-180 天   | 0.02%      | 0.80%        | 0.50%  |
| 181 天-1 年 | 1.00%      | 3.00%        | 3.00%  |
| 1-2 年     | 15.00%     | 15.00%       | 15.00% |
| 2-3 年     | 50.00%     | 50.00%       | 50.00% |
| 3 年以上     | 100%       | 100%         | 100%   |

2. 对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

## (十二) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地

产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### **（十三）长期股权投资**

#### **1. 投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### **（2）其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

#### **（1）成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

#### **（2）权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时

采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当

期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|------|---------|--------|-------------|
| 办公设备 | 5       | 0-5    | 19.00-20.00 |
| 电子设备 | 3-5     | 0-5    | 19.00-33.33 |

###### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

###### （3）固定资产处置

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，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。

# （十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括外购的办公和管理系统软件、域名等。

## 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发

支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### （十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （十八）长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

| 类别  | 摊销年限 | 备注 |
|-----|------|----|
| 装修费 | 受益期间 | -  |

### （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## （二十）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果

发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。具体会计政策与流程如下：

#### （1）软件产品

##### ①主要产品软件产品的业务流程

公司营业收入主要来自软件产品的销售，客户先通过搜索引擎或直接登陆公司网站或进入 App Store 商店浏览相关软件产品信息，再通过第三方平台购买支付，完成在线交易。

终端用户在线下单并付款，第三方平台在确认支付成功后，通过网络即时向公司内部销售系统发送订单确认信息，公司后台系统收到该信息后，即通过服务器向用户邮箱发送注册码，供用户激活使用。

##### ②收入确认

本公司严格遵循企业会计准则对收入确认的规定，销售商品在已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，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，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司在线销售软件，以第三方平台向公司发送订单确认和支付信息，公司向用户邮箱发送注册码后作为确认收入的时点。终端客户下载公司产品后，通过第三方平台付款，第三方平台收到付款后，将向公司发送订单确认和支付信息，公司自接收到上述信息后，服务器即向用户邮箱发送注册码，供用户激活使用，完成交易流程。公司在向用户邮箱发送产品注册码之后，便完成了商品所有权上的主要风险和报酬转移过程，不再对已售的注册码实施继续管理权和实际控制权。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别按下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十二) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目             | 核算内容      |
|----------------|-----------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 附注六 注释 28 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 无         |

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **（二十四）租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **（1）经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

#### **（2）经营租出资产**

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十五）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## （二十六）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

| 列报项目      | 2017 年 12 月 31 日<br>之前列报金额 | 影响金额           | 2018 年 1 月 1 日<br>经重列后金额 | 备注  |
|-----------|----------------------------|----------------|--------------------------|-----|
| 应收票据      | ---                        | ---            | ---                      | --- |
| 应收账款      | 761,832.44                 | (761,832.44)   | ---                      | --- |
| 应收票据及应收账款 | ---                        | 761,832.44     | 761,832.44               | --- |
| 管理费用      | 3,369,173.62               | (2,629,920.40) | 739,253.22               | --- |
| 研发费用      | ---                        | 2,629,920.40   | 2,629,920.40             | --- |

## （二十七）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                       | 审批程序 | 备注  |
|----------------------------------------------------|------|-----|
| 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》                | ---  | --- |
| 财政部于 2017 年度修订了《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》 | ---  | --- |

①财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。利润表中增加项目“其他收益”，本公司对于 2017 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，从“营业外收入”调整至“其他收益”370,410.99 元。对 2016 年财务报表不进行追溯调整。

②财政部于 2017 年度修订了《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》，修订后的准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和（财会〔2017〕30 号）要求编制 2017 年度及以后期的财务报表，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照（财会〔2017〕30 号）进行调整。

本公司 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

#### （1）执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按

照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 累积影响金额         |              |                | 2019 年 1 月 1 日 |
|------------------------|------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
|                        |                  | 分类和<br>计量影响    | 金融资产<br>减值影响 | 小计             |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,788,806.40     | ---            | ---          | ---            | 2,788,806.40   |
| 债权投资                   | ---              | ---            | ---          | ---            | ---            |
| 其他流动资产*1               | ---              | 3,500,000.00   | ---          | 3,500,000.00   | 3,500,000.00   |
| 持有至到期投资                | 3,500,000.00     | (3,500,000.00) | ---          | (3,500,000.00) | ---            |

注 1：于 2019 年 1 月 1 日，账面价值 3,500,000.00 元的以前年度被分类为持有至到期投资的私募产品的合同条款规定其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金额资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，因此该部分金额从持有至到期投资重分类至债权投资。该债权投资以收取合同现金流量为目标，按照新准则属于以摊余成本计量的类别，期限为一年以内，在其他流动资产科目列报。

## (2) 列报格式变更及执行新金融工具准则对本公司的汇总影响

| 项目                     | 2018 年<br>12 月 31 日 | 列报格式变<br>更的影响 | 列报格式变更<br>调整后金额 | 执行新企业会计<br>准则的影响 | 2019 年 1 月 1 日 |
|------------------------|---------------------|---------------|-----------------|------------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,788,806.40        | ---           | ---             | ---              | 2,788,806.40   |
| 债权投资                   | ---                 | ---           | ---             | ---              | ---            |
| 其他流动资产                 | ---                 | ---           | ---             | 3,500,000.00     | 3,500,000.00   |
| 持有至到期投资                | 3,500,000.00        | ---           | ---             | (3,500,000.00)   | ---            |

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

| 税种      | 计税（费）依据     | 税（费）率               | 备注  |
|---------|-------------|---------------------|-----|
| 增值税     | 销售货物、应税服务收入 | 0.00%、17.00%、16.00% | --- |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额     | 7.00%               | --- |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额     | 3.00%               | --- |

| 税种      | 计税（费）依据 | 税（费）率 | 备注 |
|---------|---------|-------|----|
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2.00% | -  |

## 2. 企业所得税

| 公司名称       | 税率     | 备注    |
|------------|--------|-------|
| 本公司        | 15.00% | ---   |
| 亿图软件开发有限公司 | 16.50% | 香港子公司 |

## 3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### （二）税收优惠及批文

1、本公司为增值税一般纳税人，销售商品、应税服务收入适用 17.00%的税率。根据 2018 年 5 月 1 日开始施行的《税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号）文件规定：将原适用于销售商品、应税服务收入 17.00%税率调整为 16.00%。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税。2018 年 10 月 16 日，亿图软件公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同认定的高新技术企业证书，有效期：三年。

3、根据财税【2000】25 号文件，软件产品增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。本公司自 2017 年开始享受即征即退的增值税优惠政策。

4、根据财税(2012)27 号文件，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25.00%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司自 2017 年度开始盈利，17 年度和 18 年度属于免交期，19 年开始减半征收。

## 六、合并财务报表项目注释

### 注释1. 货币资金

| 项目     | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 93.54           | 93.54            | 93.54            |
| 银行存款   | 2,452,392.52    | 875,636.67       | 1,844,037.72     |
| 其他货币资金 | 151,628.85      | 77,781.55        | 89,560.34        |
| 合 计    | 2,604,114.91    | 953,511.76       | 1,933,691.60     |

截至 2019 年 3 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释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      | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | ---             | ---              | ---              |
| 权益工具投资  | ---             | 2,788,806.40     | ---              |
| 合计      | ---             | 2,788,806.40     | ---              |

## 注释3. 交易性金融资产

| 项目                      | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | ---             | ---              | ---              |
| 权益工具投资                  | 6,125,384.16    | ---              | ---              |
| 合计                      | 6,125,384.16    | ---              | ---              |

交易性金融资产说明：

公司在招商证券开立股票账户，客户号 5910001199，在沪市 A 股、H 股、深市 A 股、H 股有股票交易，股票属于具有活跃市场，公允价值能够通过活跃市场获取的金融资产，划分为交易性金融资产。

根据新金融工具准则，股票账户内金融资产不可分类为摊余成本计量的金融资产，也不能分类为以公允价值计量变动计入其他综合收益的金融资产，应分类为公允价值计量变动计入当期损益的金融资产。

## 注释4. 应收票据及应收账款

| 项目   | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 应收票据 | ---             | ---              | ---              |
| 应收账款 | 1,090,772.79    | 921,990.00       | 761,832.44       |
| 合计   | 1,090,772.79    | 921,990.00       | 761,832.44       |

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

| 类别               | 2019 年 3 月 31 日 |        |        |         |              |
|------------------|-----------------|--------|--------|---------|--------------|
|                  | 账面余额            |        | 坏账准备   |         | 账面价值         |
|                  | 金额              | 比例（%）  | 金额     | 计提比例（%） |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---             | ---    | ---    | ---     | ---          |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,090,881.88    | 100.00 | 109.09 | 0.01    | 1,090,772.79 |

| 类别 | 2019 年 3 月 31 日 |        |        |          |              |
|----|-----------------|--------|--------|----------|--------------|
|    | 账面余额            |        | 坏账准备   |          | 账面价值         |
|    | 金额              | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |              |
| 合计 | 1,090,881.88    | 100.00 | 109.09 | 0.01     | 1,090,772.79 |

续:

| 类别               | 2018 年 12 月 31 日 |        |      |          |            |
|------------------|------------------|--------|------|----------|------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---              | ---    | ---  | ---      | ---        |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 921,990.00       | 100.00 | ---  | ---      | 921,990.00 |

续:

| 类别               | 2017 年 12 月 31 日 |        |      |          |            |
|------------------|------------------|--------|------|----------|------------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---              | ---    | ---  | ---      | ---        |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 761,832.44       | 100.00 | ---  | ---      | 761,832.44 |
| 合计               | 761,832.44       | 100.00 | ---  | ---      | 761,832.44 |

## 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

| 账龄  | 2019 年 3 月 31 日 |        |          |
|-----|-----------------|--------|----------|
|     | 账面余额            | 坏账准备   | 计提比例 (%) |
| 未逾期 | 1,090,881.88    | 109.09 | 0.01     |
| 合计  | 1,090,881.88    | 109.09 | 0.01     |

## 3. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 1-90 天 | 1,090,881.88    | 921,990.00       | 761,832.44       |
| 合计     | 1,090,881.88    | 921,990.00       | 761,832.44       |

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 2018 年 12 月 31 日 | 本期变动情况 |       |     |      | 2019 年 3 月 31 日 |
|------------------|------------------|--------|-------|-----|------|-----------------|
|                  |                  | 计提     | 收回或转回 | 核销  | 其他变动 |                 |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | ---              | ---    | ---   | --- | ---  | ---             |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | ---              | 109.09 | ---   | --- | ---  | 109.09          |

| 类别     | 2018 年 12 月 31 日 | 本期变动情况 |       |     |      | 2019 年 3 月 31 日 |
|--------|------------------|--------|-------|-----|------|-----------------|
|        |                  | 计提     | 收回或转回 | 核销  | 其他变动 |                 |
| 其中：未逾期 | ---              | 109.09 | ---   | --- | ---  | 109.09          |
| 合计     | ---              | 109.09 | ---   | --- | ---  | 109.09          |

#### 5. 本报告期内未发生核销应收账款的情况

#### 6. 按欠款方归集的期末余额大额应收账款

| 单位名称             | 2019 年 3 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|------------------|-----------------|-----------------|---------|
| AVANGATE B.V.    | 1,012,200.12    | 92.79           | 101.22  |
| PayPal Pte. Ltd. | 78,681.76       | 7.21            | 7.87    |
| 合计               | 1,090,881.88    | 100.00          | 109.09  |

#### 7. 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的应收款项

#### 注释5. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 2019 年 3 月 31 日 |         | 2018 年 12 月 31 日 |         | 2017 年 12 月 31 日 |         |
|-------|-----------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|
|       | 金额              | 比例 (%)  | 金额               | 比例 (%)  | 金额               | 比例 (%)  |
| 1 年以内 | 492,150.28      | 100.00% | 289,954.35       | 100.00% | 126,613.73       | 100.00% |
| 合计    | 492,150.28      | 100.00% | 289,954.35       | 100.00% | 126,613.73       | 100.00% |

##### 2. 本期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项

#### 注释6. 其他应收款

| 项目    | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 734,058.37      | 1,164,947.33     | 304,999.08       |
| 合计    | 734,058.37      | 1,164,947.33     | 304,999.08       |

##### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

| 类别                | 2019 年 3 月 31 日 |        |          |          |            |
|-------------------|-----------------|--------|----------|----------|------------|
|                   | 账面余额            |        | 坏账准备     |          | 账面价值       |
|                   | 金额              | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | ---             | ---    | ---      | ---      | ---        |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 735,852.35      | 100.00 | 1,793.98 | 0.24     | 734,058.37 |
| 合计                | 735,852.35      | 100.00 | 1,793.98 | 0.24     | 734,058.37 |

续：

| 类别                | 2018 年 12 月 31 日 |        |      |          |              |
|-------------------|------------------|--------|------|----------|--------------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|                   | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | ---              | ---    | ---  | ---      | ---          |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,164,947.33     | 100.00 | ---  | ---      | 1,164,947.33 |
| 合计                | 1,164,947.33     | 100.00 | ---  | ---      | 1,164,947.33 |

续:

| 类别                | 2017 年 12 月 31 日 |        |      |          |            |
|-------------------|------------------|--------|------|----------|------------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|                   | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | ---              | ---    | ---  | ---      | ---        |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 304,999.08       | 100.00 | ---  | ---      | 304,999.08 |
| 合计                | 304,999.08       | 100.00 | ---  | ---      | 304,999.08 |

## 2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账龄         | 2019 年 3 月 31 日 |          |          |
|------------|-----------------|----------|----------|
|            | 账面余额            | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 未逾期        | 518,080.75      | 51.81    | 0.01     |
| 逾期 1-180 天 | 217,771.60      | 1,742.17 | 0.80     |
| 合计         | 735,852.35      | 1,793.98 | 0.24     |

## 3. 按账龄披露其他应收款

| 账龄        | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|
| 1-180 天   | 412,508.24      | 947,175.73       | 164,699.08       |
| 181 天-1 年 | 183,044.11      | 77,471.60        | 140,300.00       |
| 1-2 年     | 58,760.25       | 140,300.00       | ---              |
| 2-3 年     | 81,539.75       | ---              | ---              |
| 合计        | 735,852.35      | 1,164,947.33     | 304,999.08       |

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                | 2018 年 12 月 31 日 | 本期变动情况   |       |     |      | 2019 年 3 月 31 日 |
|-------------------|------------------|----------|-------|-----|------|-----------------|
|                   |                  | 计提       | 收回或转回 | 核销  | 其他变动 |                 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | ---              | 1,793.98 | ---   | --- | ---  | 1,793.98        |
| 其中: 未逾期           | ---              | 51.81    | ---   | --- | ---  | 51.81           |
| 逾期 1-180 天        | ---              | 1,742.17 | ---   | --- | ---  | 1,742.17        |

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期变动情况   |       |     |      | 2019 年 3 月 31 日 |
|----|------------------|----------|-------|-----|------|-----------------|
|    |                  | 计提       | 收回或转回 | 核销  | 其他变动 |                 |
| 合计 | ---              | 1,793.98 | ---   | --- | ---  | 1,793.98        |

#### 5. 报告期内无实际核销的其他应收款

#### 6. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目      | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 即征即退增值税 | 274,468.24      | 703,563.22       | 164,699.08       |
| 股东往来款   | 105,572.51      | 105,572.51       | ---              |
| 押金      | 355,811.60      | 355,811.60       | 140,300.00       |
| 合 计     | 735,852.35      | 1,164,947.33     | 304,999.08       |

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质    | 2019 年 3 月 31 日 | 账龄                                                             | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|---------|-----------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|----------|
| 即征即退增值税           | 即征即退增值税 | 274,468.24      | 1-180 天                                                        | 37.30             | 27.45    |
| 深圳市前海瑞智资产管理投资有限公司 | 押金      | 217,771.60      | 其中 181 天-1 年 77,471.60 元, 1-2 年 58,760.25 元, 2-3 年 81,539.75 元 | 29.59             | 1,742.17 |
| 深圳市鼎赫财富管理有限公司     | 押金      | 136,040.00      | 1-180 天                                                        | 18.49             | 13.60    |
| 刘彩莲               | 股东往来款   | 105,572.51      | 181 天-1 年                                                      | 14.35             | 10.56    |
| 深圳市中兴智汇科技股份有限公司   | 押金      | 2,000.00        | 1-180 天                                                        | 0.27              | 0.20     |
| 合 计               |         | 735,852.35      |                                                                | 100.00            | 1,793.98 |

#### 8. 本报告期内未发生涉及政府补助的应收款的情况

#### 9. 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款项的情况

#### 10. 本报告期内未发生转移其他应收账款且继续涉及而形成的资产、负债金额

#### 注释7. 其他流动资产

| 项目         | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 招行理财产品     | 500,000.00      | 18,300,000.00    | ---              |
| 一年内到期的债权投资 | 22,000,000.00   | ---              | ---              |
| 合计         | 22,500,000.00   | 18,300,000.00    | ---              |

其他流动资产说明：

1、纽黑文星盛三号投资基金为固定利率，固定期限的理财产品。企业于 2017 年 10 月 18 日签署合同编号为 NHW-2017-0512-049 的认购协议，认购金额为 3,500,000.00 元，基准收益率为 9.8%/年。基金于 2017 年 10 月 20 日生效，存续天数 363 天，到期日为 2018 年 10 月 18 日。基金合同约定后续期核算起始日为 2018 年 10 月 18 日，预计退出日 2019 年 10 月 18 日，认购金额为 3,500,000.00 元，续期间收益率为：10.8%/年。

2、招行理财产品为朝招金 7007 号、朝招金 7008 号、日日鑫 80008 号、淬金池（日日盈）7002，除日日鑫 80008 号理财产品为固定收益，其他三个理财产品为浮动收益，可随时申购，随时赎回。

3、安信安赢 42 号·上海董家渡金融城项目集合资金信托计划-第三十七期 N13（优先）为固定利率、固定期限的理财产品。企业于 2019 年 1 月签订了编号 AXXT(2016) JHXT49-N7003 号信托合同，收益权生效日 2019 年 1 月 7 日，到期日 2019 年 11 月 5 日，认购金额 10,000,000.00 元，预期年化收益率 8.50%。

4、安信信托·尊享汇金一号集合资金信托计划为固定利率、固定期限的理财产品。企业于 2019 年 1 月签订了编号为 AXXT(2017) JHXT18-7012 的信托合同，认购金额 5,000,000.00 元，于 2019 年 2 月签订了编号为 AXXT(2017) JHXT18-7018 的信托合同，认购金额为 3,500,000.00 元，认购信托单位成立日为 2019 年 2 月 28 日。

注释8. 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

| 项目       | 2019 年 3 月 31 日 |      |      |
|----------|-----------------|------|------|
|          | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | ---             | ---  | ---  |
| 合计       | ---             | ---  | ---  |

续：

| 项目       | 2018 年 12 月 31 日 |      |      |
|----------|------------------|------|------|
|          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | ---              | ---  | ---  |
| 合计       | ---              | ---  | ---  |

续：

| 项目       | 2017 年 12 月 31 日 |      |              |
|----------|------------------|------|--------------|
|          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售债务工具 | 6,700,000.00     | ---  | 6,700,000.00 |

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日 |      |              |
|----|------------------|------|--------------|
|    | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 合计 | 6,700,000.00     | ---  | 6,700,000.00 |

## 2、可供出售金融资产项目情况

| 项目          | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 华润信托聚金池 1 号 | 6,700,000.00     | 10,200,000.00 | 16,900,000.00 | ---              |
| 合计          | 6,700,000.00     | 10,200,000.00 | 16,900,000.00 | ---              |

续：

| 项目          | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少         | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 华润信托聚金池 1 号 | ---              | 10,700,000.00 | 4,000,000.00 | 6,700,000.00     |
| 合计          | ---              | 10,700,000.00 | 4,000,000.00 | 6,700,000.00     |

可供出售金融资产说明：

1、华润信托聚金池 1 号信托产品为固定利率，期限不固定的理财产品，起始购买金额不低于 300 万元。

## 注释9. 持有至到期投资

| 项目            | 2019 年 3 月 31 日 |      |      |
|---------------|-----------------|------|------|
|               | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值 |
| 纽黑文星盛三号私募投资基金 | ---             | ---  | ---  |
| 合计            | ---             | ---  | ---  |

续：

| 项目            | 2018 年 12 月 31 日 |      |              |
|---------------|------------------|------|--------------|
|               | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 纽黑文星盛三号私募投资基金 | 3,500,000.00     | ---  | 3,500,000.00 |
| 合计            | 3,500,000.00     | ---  | 3,500,000.00 |

续：

| 项目            | 2017 年 12 月 31 日 |      |              |
|---------------|------------------|------|--------------|
|               | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 纽黑文星盛三号私募投资基金 | 3,500,000.00     | ---  | 3,500,000.00 |
| 合计            | 3,500,000.00     | ---  | 3,500,000.00 |

持有至到期投资说明：见注释 6. 其他流动资产说明 1

## 注释10. 债权投资

| 项目            | 2019 年 3 月 31 日 |      |               |
|---------------|-----------------|------|---------------|
|               | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值          |
| 纽黑文星盛三号私募投资基金 | 3,500,000.00    | ---  | 3,500,000.00  |
| 安信安盈 42 号     | 10,000,000.00   | ---  | 10,000,000.00 |
| 尊享汇金 1 号      | 8,500,000.00    | ---  | 8,500,000.00  |
| 小计            | 22,000,000.00   | ---  | 22,000,000.00 |
| 减：一年内到期的债权投资  | 22,000,000.00   | ---  | 22,000,000.00 |
| 合计            | ---             | ---  | ---           |

## 注释11. 固定资产

### 1. 固定资产情况

| 项 目                 | 电子设备       | 办公设备      | 合计         |
|---------------------|------------|-----------|------------|
| 一. 账面原值合计           |            |           |            |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 362,293.24 | 43,474.22 | 405,767.46 |
| 2. 本期增加金额           | 7,114.65   | ---       | 7,114.65   |
| 购置                  | 7,114.65   | ---       | 7,114.65   |
| 3. 本期减少金额           | ---        | ---       | ---        |
| 处置或报废               | ---        | ---       | ---        |
| 4. 2019 年 3 月 31 日  | 369,407.89 | 43,474.22 | 412,882.11 |
| 二. 累计折旧             |            |           |            |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 150,844.95 | 8,317.44  | 159,162.39 |
| 2. 本期增加金额           | 25,868.73  | 2,065.01  | 27,933.74  |
| 本期计提                | 25,868.73  | 2,065.01  | 27,933.74  |
| 3. 本期减少金额           | ---        | ---       | ---        |
| 处置或报废               | ---        | ---       | ---        |
| 4. 2019 年 3 月 31 日  | 176,713.68 | 10,382.45 | 187,096.13 |
| 三. 减值准备             |            |           |            |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | ---        | ---       | ---        |
| 2. 本期增加金额           | ---        | ---       | ---        |
| 本期计提                | ---        | ---       | ---        |
| 3. 本期减少金额           | ---        | ---       | ---        |
| 处置或报废               | ---        | ---       | ---        |
| 4. 2019 年 3 月 31 日  | ---        | ---       | ---        |
| 四. 账面价值合计           |            |           |            |
| 1. 2019 年 3 月 31 日  | 192,694.21 | 33,091.77 | 225,785.98 |
| 2. 2018 年 12 月 31 日 | 211,448.29 | 35,156.78 | 246,605.07 |

续：

| 项 目                 | 电子设备       | 办公设备      | 合计         |
|---------------------|------------|-----------|------------|
| 一. 账面原值合计           |            |           |            |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 192,270.33 | 17,512.82 | 209,783.15 |
| 2. 本期增加金额           | 170,022.91 | 25,961.40 | 195,984.31 |
| 购置                  | 170,022.91 | 25,961.40 | 195,984.31 |
| 3. 本期减少金额           | ---        | ---       | ---        |
| 处置或报废               | ---        | ---       | ---        |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 362,293.24 | 43,474.22 | 405,767.46 |
| 二. 累计折旧             |            |           |            |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 71,741.87  | 1,821.65  | 73,563.52  |
| 2. 本期增加金额           | 79,103.08  | 6,495.79  | 85,598.87  |
| 本期计提                | 79,103.08  | 6,495.79  | 85,598.87  |
| 3. 本期减少金额           | ---        | ---       | ---        |
| 处置或报废               | ---        | ---       | ---        |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | 150,844.95 | 8,317.44  | 159,162.39 |
| 三. 减值准备             |            |           |            |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | ---        | ---       | ---        |
| 2. 本期增加金额           | ---        | ---       | ---        |
| 本期计提                | ---        | ---       | ---        |
| 3. 本期减少金额           | ---        | ---       | ---        |
| 处置或报废               | ---        | ---       | ---        |
| 4. 2018 年 12 月 31 日 | ---        | ---       | ---        |
| 四. 账面价值合计           |            |           |            |
| 1. 2018 年 12 月 31 日 | 211,448.29 | 35,156.78 | 246,605.07 |
| 2. 2017 年 12 月 31 日 | 120,528.46 | 15,691.17 | 136,219.63 |

续：

| 项 目                 | 电子设备       | 办公设备      | 合计         |
|---------------------|------------|-----------|------------|
| 一. 账面原值合计           |            |           |            |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | 110,326.90 | ---       | 110,326.90 |
| 2. 本期增加金额           | 81,943.43  | 17,512.82 | 99,456.25  |
| 购置                  | 81,943.43  | 17,512.82 | 99,456.25  |
| 3. 本期减少金额           | ---        | ---       | ---        |
| 处置或报废               | ---        | ---       | ---        |
| 4. 2017 年 12 月 31 日 | 192,270.33 | 17,512.82 | 209,783.15 |
| 二. 累计折旧             |            |           |            |

| 项 目                 | 电子设备       | 办公设备      | 合计         |
|---------------------|------------|-----------|------------|
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | 26,465.34  | ---       | 26,465.34  |
| 2. 本期增加金额           | 45,276.53  | 1,821.65  | 47,098.18  |
| 本期计提                | 45,276.53  | 1,821.65  | 47,098.18  |
| 3. 本期减少金额           | ---        | ---       | ---        |
| 处置或报废               | ---        | ---       | ---        |
| 4. 2017 年 12 月 31 日 | 71,741.87  | 1,821.65  | 73,563.52  |
| 三. 减值准备             |            |           |            |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | ---        | ---       | ---        |
| 2. 本期增加金额           | ---        | ---       | ---        |
| 本期计提                | ---        | ---       | ---        |
| 3. 本期减少金额           | ---        | ---       | ---        |
| 处置或报废               | ---        | ---       | ---        |
| 4. 2017 年 12 月 31 日 | ---        | ---       | ---        |
| 四. 账面价值合计           |            |           |            |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 120,528.46 | 15,691.17 | 136,219.63 |
| 2. 2016 年 12 月 31 日 | 83,861.56  | ---       | 83,861.56  |

2. 截至 2019 年 3 月 31 日止, 期末无暂时闲置的固定资产

3. 截至 2019 年 3 月 31 日止, 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 截至 2019 年 3 月 31 日止, 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 截止 2019 年 3 月 31 日止, 期末无未办妥产权证书的固定资产

#### 注释12. 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2019 年 3 月 31 日 |         | 2018 年 12 月 31 日 |         | 2017 年 12 月 31 日 |         |
|--------|-----------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|
|        | 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 | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,903.07        | 237.89  | ---              | ---     | ---              | ---     |
| 合计     | 1,903.07        | 237.89  | ---              | ---     | ---              | ---     |

#### 注释13. 应付票据及应付账款

| 项 目  | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | ---             | ---              | ---              |
| 应付账款 | 3,715.00        | 3,715.00         | ---              |
| 合 计  | 3,715.00        | 3,715.00         | ---              |

##### (一) 应付账款

| 项 目    | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付费用采购 | 3,715.00        | 3,715.00         | ---              |
| 合 计    | 3,715.00        | 3,715.00         | ---              |

1. 期末不存在账龄超过一年的大额应付账款。

#### 注释14. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目          | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2019 年 3 月 31 日 |
|--------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 短期薪酬         | ---              | 1,085,621.57 | 1,085,621.57 | ---             |
| 离职后福利-设定提存计划 | ---              | 40,652.00    | 40,652.00    | ---             |
| 合 计          | ---              | 1,126,273.57 | 1,126,273.57 | ---             |

续：

| 项 目          | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 短期薪酬         | ---              | 4,863,840.80 | 4,863,840.80 | ---              |
| 离职后福利-设定提存计划 | ---              | 161,901.92   | 161,901.92   | ---              |
| 合 计          | ---              | 5,025,742.72 | 5,025,742.72 | ---              |

续：

| 项 目          | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 短期薪酬         | ---              | 2,935,682.91 | 2,935,682.91 | ---              |
| 离职后福利-设定提存计划 | ---              | 110,959.54   | 110,959.54   | ---              |
| 合 计          | ---              | 3,046,642.45 | 3,046,642.45 | ---              |

##### 2. 短期薪酬列示

| 项 目         | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2019 年 3 月 31 日 |
|-------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | ---              | 1,044,472.25 | 1,044,472.25 | ---             |
| 职工福利费       | ---              | 927.32       | 927.32       | ---             |
| 社会保险费       | ---              | 25,997.00    | 25,997.00    | ---             |
| 其中：基本医疗保险费  | ---              | 24,363.96    | 24,363.96    | ---             |
| 工伤保险费       | ---              | 292.04       | 292.04       | ---             |
| 生育保险费       | ---              | 1,341.00     | 1,341.00     | ---             |
| 住房公积金       | ---              | 14,225.00    | 14,225.00    | ---             |
| 合 计         | ---              | 1,085,621.57 | 1,085,621.57 | ---             |

续：

| 项 目         | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | ---              | 4,674,247.45 | 4,674,247.45 | ---              |

| 项 目        | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 职工福利费      | ---              | 9,485.42     | 9,485.42     | ---              |
| 社会保险费      | ---              | 122,632.93   | 122,632.93   | ---              |
| 其中：基本医疗保险费 | ---              | 115,718.13   | 115,718.13   | ---              |
| 工伤保险费      | ---              | 1,640.80     | 1,640.80     | ---              |
| 生育保险费      | ---              | 5,274.00     | 5,274.00     | ---              |
| 住房公积金      | ---              | 57,475.00    | 57,475.00    | ---              |
| 合 计        | ---              | 4,863,840.80 | 4,863,840.80 | ---              |

续：

| 项 目         | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | ---              | 2,805,484.22 | 2,805,484.22 | ---              |
| 职工福利费       | ---              | 12,794.04    | 12,794.04    | ---              |
| 社会保险费       | ---              | 85,542.65    | 85,542.65    | ---              |
| 其中：基本医疗保险费  | ---              | 80,469.12    | 80,469.12    | ---              |
| 工伤保险费       | ---              | 1,112.38     | 1,112.38     | ---              |
| 生育保险费       | ---              | 3,961.15     | 3,961.15     | ---              |
| 住房公积金       | ---              | 31,862.00    | 31,862.00    | ---              |
| 合 计         | ---              | 2,935,682.91 | 2,935,682.91 | ---              |

### 3. 设定提存计划列示

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加      | 本期减少      | 2019 年 3 月 31 日 |
|--------|------------------|-----------|-----------|-----------------|
| 基本养老保险 | ---              | 39,420.00 | 39,420.00 | ---             |
| 失业保险费  | ---              | 1,232.00  | 1,232.00  | ---             |
| 合 计    | ---              | 40,652.00 | 40,652.00 | ---             |

续：

| 项 目    | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|------------|------------------|
| 基本养老保险 | ---              | 154,955.00 | 154,955.00 | ---              |
| 失业保险费  | ---              | 6,946.92   | 6,946.92   | ---              |
| 合 计    | ---              | 161,901.92 | 161,901.92 | ---              |

续：

| 项 目    | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|------------|------------------|
| 基本养老保险 | ---              | 104,520.50 | 104,520.50 | ---              |
| 失业保险费  | ---              | 6,439.04   | 6,439.04   | ---              |
| 合 计    | ---              | 110,959.54 | 110,959.54 | ---              |

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质或与工效挂钩的职工薪酬。

#### 注释15. 应交税费

| 项目      | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 备注  |
|---------|-----------------|------------------|------------------|-----|
| 增值税     | 295,505.01      | 371,873.85       | 111,016.58       | --- |
| 企业所得税   | 642,760.62      | ---              | ---              | --- |
| 个人所得税   | 7,331.72        | 121,102.81       | 27,188.77        | --- |
| 城市建设维护税 | 15,976.30       | 22,562.23        | 9,130.63         | --- |
| 教育费附加   | 6,846.99        | 9,669.53         | 3,913.13         | --- |
| 地方教育费附加 | 4,564.66        | 6,446.35         | 2,608.75         | --- |
| 合 计     | 972,985.30      | 531,654.77       | 153,857.86       | --- |

#### 注释16. 其他应付款

| 项目    | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 1,257,903.31    | 1,265,435.46     | 2,599,479.45     |
| 合 计   | 1,257,903.31    | 1,265,435.46     | 2,599,479.45     |

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质  | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 股东往来款 | 1,244,818.51    | 1,237,008.94     | 2,576,918.43     |
| 其他    | 13,084.80       | 28,426.52        | 22,561.02        |
| 合 计   | 1,257,903.31    | 1,265,435.46     | 2,599,479.45     |

##### 2. 本报告期无账龄超过一年的大额其他应付款

#### 注释17. 资本公积

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019 年 3 月 31 日 |
|--------|------------------|-------|-------|-----------------|
| 其他资本公积 | 8,988.40         | ---   | ---   | 8,988.40        |

续：

| 项目     | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-------|-------|------------------|
| 其他资本公积 | 8,988.40         | ---   | ---   | 8,988.40         |

续：

| 项目     | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加额    | 本期减少额 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|----------|-------|------------------|
| 其他资本公积 | ---              | 8,988.40 | ---   | 8,988.40         |

资本公积说明：

2017 年本公司以零元价格受让亿图软件开发有限公司全部股权，形成其他资本公积。

### 注释18. 其他综合收益

| 项目                 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期发生额     |                    |         |           |           | 2019 年 3 月 31 日 |
|--------------------|------------------|-----------|--------------------|---------|-----------|-----------|-----------------|
|                    |                  | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |                 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | ---              | ---       | ---                | ---     | ---       | ---       | ---             |
| 外币报表折算差额           | 8,254.53         | 17,742.09 | ---                | ---     | 17,742.09 | ---       | 25,996.62       |
| 合计                 | 8,254.53         | 17,742.09 | ---                | ---     | 17,742.09 | ---       | 25,996.62       |

续：

| 项目                 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期发生额       |                    |         |             |           | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|-------------|--------------------|---------|-------------|-----------|------------------|
|                    |                  | 本期所得税前发生额   | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东 |                  |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | ---              | ---         | ---                | ---     | ---         | ---       | ---              |
| 外币报表折算差额           | 46,915.55        | (38,661.02) | ---                | ---     | (38,661.02) | ---       | 8,254.53         |
| 合计                 | 46,915.55        | (38,661.02) | ---                | ---     | (38,661.02) | ---       | 8,254.53         |

续：

| 项目                 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期发生额     |                    |         |           |           | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|-----------|--------------------|---------|-----------|-----------|------------------|
|                    |                  | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |                  |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | ---              | ---       | ---                | ---     | ---       | ---       | ---              |
| 外币报表折算差额           | ---              | 46,915.55 | ---                | ---     | 46,915.55 | ---       | 46,915.55        |
| 合计                 | ---              | 46,915.55 | ---                | ---     | 46,915.55 | ---       | 46,915.55        |

### 注释19. 盈余公积

| 项目     | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019 年 3 月 31 日 |
|--------|------------------|-------|-------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 2,717,130.73     | ---   | ---   | 2,717,130.73    |

续：

| 项目     | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加额        | 本期减少额 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|-------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,104,304.01     | 1,612,826.72 | ---   | 2,717,130.73     |

续：

| 项目     | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加额        | 本期减少额 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|-------|------------------|
| 法定盈余公积 | ---              | 1,104,304.01 | ---   | 1,104,304.01     |

## 注释20. 未分配利润

### 1. 未分配利润增减变动情况如下：

| 项目                  | 2019 年 1-3 月  | 2018 年度       | 2017 年度       |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| 上年年末未分配利润           | 23,630,636.02 | 9,549,811.21  | (409,233.20)  |
| 加：年初未分配利润调整数(调减“-”) | ---           | ---           | ---           |
| 本期年初未分配利润           | 23,630,636.02 | 9,549,811.21  | (409,233.20)  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润   | 5,155,149.00  | 16,193,651.53 | 11,063,348.42 |
| 减：提取法定盈余公积          | ---           | 1,612,826.72  | 1,104,304.01  |
| 应付普通股股利             | ---           | 500,000.00    | ---           |
| 转作股本的普通股股利          | ---           | ---           | ---           |
| 期末未分配利润             | 28,785,785.02 | 23,630,636.02 | 9,549,811.21  |

## 注释21. 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入、营业成本明细如下：

| 项 目  | 2019 年 1-3 月 |     | 2018 年度       |     | 2017 年度       |     |
|------|--------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|
|      | 收入           | 成本  | 收入            | 成本  | 收入            | 成本  |
| 主营业务 | 6,366,160.31 | --- | 22,633,442.21 | --- | 15,620,946.17 | --- |
| 其他业务 | ---          | --- | ---           | --- | ---           | --- |
| 合 计  | 6,366,160.31 | --- | 22,633,442.21 | --- | 15,620,946.17 | --- |

### 2. 主营业务按产品类别列示如下：

| 产品名称 | 2019 年 1-3 月 |        | 2018 年度       |        | 2017 年度       |        |
|------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 主营业务收入       | 主营业务成本 | 主营业务收入        | 主营业务成本 | 主营业务收入        | 主营业务成本 |
| 软件产品 | 6,366,160.31 | ---    | 22,633,442.21 | ---    | 15,620,946.17 | ---    |
| 合 计  | 6,366,160.31 | ---    | 22,633,442.21 | ---    | 15,620,946.17 | ---    |

## 注释22. 税金及附加

| 项 目     | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度    | 2017 年度   |
|---------|--------------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 21,977.16    | 73,136.79  | 37,143.42 |
| 教育费附加   | 9,418.77     | 33,948.34  | 14,627.09 |
| 地方教育费附加 | 6,279.19     | 25,827.34  | 10,696.81 |
| 合 计     | 37,675.12    | 132,912.47 | 62,467.32 |

## 注释23. 销售费用

| 项 目   | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 员工薪酬  | 216,577.81   | 852,172.12   | 572,241.95   |
| 广告宣传费 | 648,182.71   | 1,648,618.93 | 771,722.58   |
| 平台手续费 | 32,039.36    | 129,775.23   | 119,995.38   |
| 合 计   | 896,799.88   | 2,630,566.28 | 1,463,959.91 |

#### 注释24. 管理费用

| 项 目     | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度      | 2017 年度    |
|---------|--------------|--------------|------------|
| 房租物业水电费 | 185,430.03   | 779,309.53   | 458,958.85 |
| 办公费     | 29,988.54    | 63,805.89    | 65,913.24  |
| 员工薪酬    | 21,136.79    | 114,567.58   | 120,853.37 |
| 折旧与摊销   | 477.80       | 2,205.61     | 3,392.83   |
| 差旅费     | 23,918.30    | ---          | 4,468.00   |
| 中介机构服务费 | 2,873.60     | 23,126.22    | 27,794.17  |
| 其他费用    | 54,414.31    | 110,515.79   | 57,872.76  |
| 合 计     | 318,239.37   | 1,093,530.62 | 739,253.22 |

#### 注释25. 研发费用

| 项 目   | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 888,558.97   | 4,069,905.10 | 2,375,838.73 |
| 折旧与摊销 | 27,455.94    | 83,393.26    | 44,153.81    |
| 其他    | ---          | 239,113.24   | 209,927.86   |
| 合 计   | 916,014.91   | 4,392,411.60 | 2,629,920.40 |

#### 注释26. 财务费用

| 项 目    | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度   | 2017 年度    |
|--------|--------------|-----------|------------|
| 利息支出   | ---          | ---       | ---        |
| 减：利息收入 | 773.67       | 5,140.80  | 3,065.45   |
| 汇兑损益   | 11,227.25    | 72.17     | 133,614.91 |
| 银行手续费等 | 20,943.70    | 68,718.34 | 35,257.92  |
| 合 计    | 31,397.28    | 63,649.71 | 165,807.38 |

#### 注释27. 资产减值损失

| 项目   | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|--------------|---------|---------|
| 坏账损失 | 1,903.07     | ---     | ---     |
| 合计   | 1,903.07     | ---     | ---     |

## 注释28. 其他收益

| 项 目            | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度      | 2017 年度    |
|----------------|--------------|--------------|------------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 245,993.35   | 1,004,888.14 | 370,410.99 |
| 合 计            | 245,993.35   | 1,004,888.14 | 370,410.99 |

### 1. 与日常经营活动相关的政府补助政府补助明细列示如下：

| 项目                      | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度      | 2017 年度    |
|-------------------------|--------------|--------------|------------|
| 软件产品即征即退增值税             | 245,993.35   | 920,888.14   | 365,910.99 |
| 软件著作权补助                 | ---          | ---          | 4,500.00   |
| 深圳市 2018 年第一批企业研究开发资助计划 | ---          | 84,000.00    | ---        |
| 合 计                     | 245,993.35   | 1,004,888.14 | 370,410.99 |

## 注释29. 投资收益

| 项 目    | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度      | 2017 年度    |
|--------|--------------|--------------|------------|
| 委托理财收益 | 1,387,547.70 | 1,061,748.87 | 133,399.49 |
| 合 计    | 1,387,547.70 | 1,061,748.87 | 133,399.49 |

## 注释30. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度      | 2017 年度 |
|------------------------|--------------|--------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | ---          | ---          | ---     |
| 交易性金融资产                | ---          | (193,357.01) | ---     |
| 合 计                    | ---          | (193,357.01) | ---     |

## 注释31. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

| 项目               | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------------|--------------|---------|---------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 642,760.62   | ---     | ---     |
| 当期产生的递延所得税       | (237.89)     | ---     | ---     |
| 合 计              | 642,522.73   | ---     | ---     |

## 注释32. 现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度   | 2017 年度    |
|--------|--------------|-----------|------------|
| 利息收入   | 773.67       | 5,315.42  | 3,065.45   |
| 政府补助收入 | ---          | 84,000.00 | 4,500.00   |
| 往来款    | ---          | ---       | 347,606.84 |

| 项目  | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度   | 2017 年度    |
|-----|--------------|-----------|------------|
| 合 计 | 773.67       | 89,315.42 | 355,172.29 |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度      | 2017 年度      |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 财务费用-手续费支出 | 20,943.70    | 69,045.97    | 35,257.92    |
| 日常付现的销售费用  | 688,331.05   | 1,808,265.63 | 925,298.37   |
| 日常付现的管理费用  | 293,751.18   | 935,100.02   | 615,455.48   |
| 日常付现的研发费用  | ---          | 322,506.50   | 254,081.67   |
| 往来款        | 328,287.15   | 1,906,664.25 | ---          |
| 合 计        | 1,331,313.08 | 5,041,582.37 | 1,830,093.44 |

## 注释33. 现金流量表补充资料

### 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                             | 2019 年 1-3 月   | 2018 年度        | 2017 年度        |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              | ---            | ---            | ---            |
| 净利润                              | 5,155,149.00   | 16,193,651.53  | 11,063,348.42  |
| 加: 资产减值准备                        | 1,903.07       | ---            | ---            |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 27,933.74      | 85,598.87      | 47,098.18      |
| 无形资产摊销                           | ---            | ---            | ---            |
| 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)                  | ---            | ---            | ---            |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | (1,387,547.70) | (1,061,748.87) | (133,399.49)   |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | (237.89)       | ---            | ---            |
| 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)                 | ---            | ---            | ---            |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | 51,166.37      | (1,035,692.42) | (1,550,755.10) |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | 451,572.98     | (1,011,661.09) | 1,795,018.13   |
| 其他                               | ---            | ---            | ---            |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 4,299,939.57   | 13,170,148.02  | 11,221,310.14  |
| 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                         | ---            | ---            | ---            |

| 补充资料              | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度      | 2017 年度      |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | ---          | ---          | ---          |
| 现金的期末余额           | 2,604,114.91 | 953,511.76   | 1,933,691.60 |
| 减: 现金的年初余额        | 953,511.76   | 1,933,691.60 | 894,294.64   |
| 加: 现金等价物的期末余额     | ---          | ---          | ---          |
| 减: 现金等价物的年初余额     | ---          | ---          | ---          |
| 现金及现金等价物净增加额      | 1,650,603.15 | (980,179.84) | 1,039,396.96 |

## 2. 现金和现金等价物

| 项 目                        | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度    | 2017 年度      |
|----------------------------|--------------|------------|--------------|
| 一、现金                       | 2,604,114.91 | 953,511.76 | 1,933,691.60 |
| 其中: 库存现金                   | 93.54        | 93.54      | 93.54        |
| 可随时用于支付的银行存款               | 2,452,392.52 | 875,636.67 | 1,844,037.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金             | 151,628.85   | 77,781.55  | 89,560.34    |
| 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             | 2,604,114.91 | 953,511.76 | 1,933,691.60 |
| 四、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) 本期发生的非同一控制下的企业合并

| 被购买方名称     | 股权取得时点     | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------|------------|--------|------------|--------|------------|----------|---------------|----------------|
| 亿图软件开发有限公司 | 2017 年 3 月 | ---    | 100.00     | ---    | 2017 年 3 月 | 股权转让协议   | 33,580.41     | 20,308.28      |

1、亿图开发由黄勇和王小兵于 2008 年 4 月 7 日出资组建, 注册资本 1 万元港币。2017 的 2 月 17 日及 3 月 7 日, 亿图开发股东王小兵和黄勇分别以零元价格转让全部股权给亿图软件公司。

### (二) 本报告期未发生同一控制下的企业合并

### (三) 本报告期未发生反向购买的情况

### (四) 本报告期未发生处置子公司的情况

### (五) 本报告期无其他原因的合并范围变动

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

| 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  |      |
| 亿图软件开发有限公司 | 香港    | 香港  | 软件开发及维护 | 100.00  | --- | 收购   |

(二) 本报告期内无本公司在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

(三) 本公司无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 本公司无重要的共同经营情况

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

| 姓名  | 身份证号               | 对本公司的直接持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-----|--------------------|----------------|---------------|
| 王小兵 | 61011319800708**** | 45.00          | 45.00         |
| 黄勇  | 32058219800501**** | 40.00          | 40.00         |
| 郑丽明 | 42222419690514**** | 10.00          | 10.00         |
| 合计  |                    | 95.00          | 95.00         |

注：黄勇与郑丽明系夫妻，属一致行动人；

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 本公司无其他关联方情况

### (五) 关联方交易

1. 本公司报告期内存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本公司报告期内无购买商品、接受劳务的关联交易情况

3. 本公司报告期内无其他关联交易情况

4. 本公司报告期内关联方销售商品或提供劳务情况

5. 本公司报告期内未发生关联方销售商品或提供劳务情况

6. 本公司报告期内未发生关联托管情况情况

7. 本公司报告期内未发生关联承包情况

8. 本公司报告期内未发生关联租赁情况

9. 本公司报告期内未发生关联担保情况

10. 本公司报告期内发生关联方资金拆借情况

11. 本公司报告期内未发生关联方债务重组情况

12. 董事、监事、高级管理人员及其他核心人员薪酬

| 项目                    | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度    | 2017 年度    |
|-----------------------|--------------|------------|------------|
| 董事、监事、高级管理人员及其他核心人员薪酬 | 189,000.00   | 562,000.00 | 537,100.00 |

### 13. 本公司报告期内未发生其他关联交易

### 14. 本公司报告期内关联方往来余额

| 项目名称  | 关联方 | 2019 年<br>3 月 31 日 | 2018 年<br>12 月 31 日 | 2017 年<br>12 月 31 日 |
|-------|-----|--------------------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 |     |                    |                     |                     |
|       | 刘彩莲 | 105,572.51         | 105,572.51          | ---                 |
| 其他应付款 |     |                    |                     |                     |
|       | 刘彩莲 | ---                | ---                 | 571,757.49          |
|       | 黄勇  | 584,142.24         | 585,190.24          | 1,353,342.24        |
|       | 王小兵 | 660,676.27         | 651,818.70          | 651,818.70          |

## 十、承诺及或有事项

### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

| 出租单位          | 租赁标的                                       | 合同期限                     | 以后年度应付款合计  |
|---------------|--------------------------------------------|--------------------------|------------|
| 深圳市鼎赫财富管理有限公司 | 深圳市南山区沙河西路深圳湾科技生态园三期 11 栋 A 座 12 楼 1204 单位 | 2019-1-1 至<br>2020-12-17 | 524,160.00 |

## 十一、资产负债表日后事项

1. 根据 2019 年 4 月 24 日股东会决议及股权转让协议，其中：1) 股东王小兵将其持有的本公司 25.50%的股权、股东黄勇将其持有的本公司 25.50%的股权分别以人民币 1 元转让给赣州易图投资咨询合伙企业（有限合伙）；2) 股东王小兵将其持有的本公司 19.50%的股权、股东黄勇将其持有的本公司 14.50%的股权、股东郑丽明将其持有的本公司 10.00%的股权、股东刘彩莲将其持有的本公司 5.00%的股权分别以人民币 1 元转让给赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）。2019 年 4 月 30 日，本公司完成工商变更登记，其中赣州易图投资咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司 51.00%的股权、赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司 49.00%的股权。

2. 根据 2019 年 5 月 5 日股东会决议：针对截至 2018 年 12 月 31 日可供分配利润 1,612.50 万元中的 806.25 万元按股权比例进行分配，其中股东赣州易图投资咨询合伙企业（有限合伙）分红人民币 411.1875 万元； 股东赣州思为投资咨询合伙企业（有限合伙）分红人民币 395.0625 万元。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

| 项目   | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 应收票据 | ---             | ---              | ---              |
| 应收账款 | 1,090,772.79    | 921,990.00       | 761,832.44       |
| 合计   | 1,090,772.79    | 921,990.00       | 761,832.44       |

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

| 类别               | 2019 年 3 月 31 日 |        |        |          |              |
|------------------|-----------------|--------|--------|----------|--------------|
|                  | 账面金额            |        | 坏账准备   |          | 净额           |
|                  | 金额              | 比例(%)  | 金额     | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---             | ---    | ---    | ---      | ---          |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,090,881.88    | 100.00 | 109.09 | 0.01     | 1,090,772.79 |
| 合 计              | 1,090,881.88    | 100.00 | 109.09 | 0.01     | 1,090,772.79 |

续:

| 类别               | 2018 年 12 月 31 日 |        |      |          |            |
|------------------|------------------|--------|------|----------|------------|
|                  | 账面金额             |        | 坏账准备 |          | 净额         |
|                  | 金额               | 比例(%)  | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---              | ---    | ---  | ---      | ---        |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 921,990.00       | 100.00 | ---  | ---      | 921,990.00 |
| 合计               | 921,990.00       | 100.00 | ---  | ---      | 921,990.00 |

续:

| 类别               | 2017 年 12 月 31 日 |        |      |          |            |
|------------------|------------------|--------|------|----------|------------|
|                  | 账面金额             |        | 坏账准备 |          | 净额         |
|                  | 金额               | 比例(%)  | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---              | ---    | ---  | ---      | ---        |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 761,832.44       | 100.00 | ---  | ---      | 761,832.44 |
| 合计               | 761,832.44       | 100.00 | ---  | ---      | 761,832.44 |

##### 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

| 账龄  | 2019 年 3 月 31 日 |        |          |
|-----|-----------------|--------|----------|
|     | 账面余额            | 坏账准备   | 计提比例 (%) |
| 未逾期 | 1,090,881.88    | 109.09 | 0.01     |
| 合计  | 1,090,881.88    | 109.09 | 0.01     |

### 3. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 1-90 天 | 1,090,881.88    | 921,990.00       | 761,832.44       |
| 减：坏账准备 | 109.09          | ---              | ---              |
| 合计     | 1,090,772.79    | 921,990.00       | 761,832.44       |

### 4. 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

| 类别               | 2018 年 12 月 31 日 | 本期变动情况 |       |     |      | 2019 年 3 月 31 日 |
|------------------|------------------|--------|-------|-----|------|-----------------|
|                  |                  | 计提     | 收回或转回 | 核销  | 其他变动 |                 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | ---              | 109.09 | ---   | --- | ---  | 109.09          |
| 其中：未逾期           | ---              | 109.09 | ---   | --- | ---  | 109.09          |
| 合计               | ---              | 109.09 | ---   | --- | ---  | 109.09          |

### 5. 本报告期内未发生核销应收账款的情况

### 6. 按欠款方归集的期末大额应收账款

| 单位名称             | 2019 年 3 月 31 日 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|------------------|-----------------|------------------|---------|
| AVANGATE B.V.    | 1,012,200.12    | 92.79            | 101.22  |
| PayPal Pte. Ltd. | 78,681.76       | 7.21             | 7.87    |
| 合计               | 1,090,881.88    | 100.00           | 109.09  |

### 7. 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的应收款项

### 注释2. 其他应收款

#### 1. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目         | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 股东往来款      | 105,572.51      | 105,572.51       | ---              |
| 亿图软件开发有限公司 | 191,989.34      | 193,257.52       | 370,883.00       |
| 押金         | 355,811.60      | 355,811.60       | 140,300.00       |
| 即征即退增值税    | 274,468.24      | 703,563.22       | 164,699.08       |
| 合 计        | 927,841.69      | 1,358,204.85     | 675,882.08       |

#### 2. 其他应收款分类披露

| 类别                | 2019 年 3 月 31 日 |        |          |          |            |
|-------------------|-----------------|--------|----------|----------|------------|
|                   | 账面金额            |        | 坏账准备     |          | 净额         |
|                   | 金额              | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | ---             | ---    | ---      | ---      | ---        |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 927,841.69      | 100.00 | 1,819.05 | 0.20     | 926,022.64 |
| 合 计               | 927,841.69      | 100.00 | 1,819.05 | 0.20     | 926,022.64 |

续:

| 类别                | 2018 年 12 月 31 日 |        |      |          |              |
|-------------------|------------------|--------|------|----------|--------------|
|                   | 账面金额             |        | 坏账准备 |          | 净额           |
|                   | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | ---              | ---    | ---  | ---      | ---          |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,358,204.85     | 100.00 | ---  | ---      | 1,358,204.85 |
| 合计                | 1,358,204.85     | 100.00 | ---  | ---      | 1,358,204.85 |

续:

| 类别                | 2017 年 12 月 31 日 |        |      |          |            |
|-------------------|------------------|--------|------|----------|------------|
|                   | 账面金额             |        | 坏账准备 |          | 净额         |
|                   | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | ---              | ---    | ---  | ---      | ---        |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 675,882.08       | 100.00 | ---  | ---      | 675,882.08 |
| 合计                | 675,882.08       | 100.00 | ---  | ---      | 675,882.08 |

### 3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账龄         | 2019 年 3 月 31 日 |          |          |  |
|------------|-----------------|----------|----------|--|
|            | 账面余额            | 坏账准备     | 计提比例 (%) |  |
|            |                 |          |          |  |
| 未逾期        | 651,360.98      | 65.14    | 0.01     |  |
| 逾期 1-180 天 | 276,480.71      | 1,753.91 | 0.63     |  |
| 合计         | 927,841.69      | 1,819.05 | 0.24     |  |

### 4. 按账龄披露其他应收款

| 账龄        | 2019 年 3 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|
| 1-180 天   | 545,788.47      | 1,081,724.14     | 535,582.08       |
| 181 天-1 年 | 183,044.11      | 77,471.60        | 140,300.00       |
| 1-2 年     | 117,469.36      | 199,009.11       | ---              |
| 2-3 年     | 81,539.75       | ---              | ---              |
| 合计        | 927,841.69      | 1,358,204.85     | 675,882.08       |

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别                | 2018 年 12 月 31 日 | 本期变动情况   |       |     |      | 2019 年 3 月 31 日 |
|-------------------|------------------|----------|-------|-----|------|-----------------|
|                   |                  | 计提       | 收回或转回 | 核销  | 其他变动 |                 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | ---              | 1,819.05 | ---   | --- | ---  | 1,819.05        |
| 其中：未逾期            | ---              | 65.14    | ---   | --- | ---  | 65.14           |
| 逾期 1-180 天        | ---              | 1,753.91 | ---   | --- | ---  | 1,753.91        |
| 合计                | ---              | 1,819.05 | ---   | --- | ---  | 1,819.05        |

6. 本期无实际核销的其他应收款情况

7. 本报告期内未发生涉及政府补助的应收款项

8. 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款项的情况

注释3. 长期股权投资

| 款项性质   | 2018 年 12 月 31 日 |      |          | 2019 年 3 月 31 日 |      |          |
|--------|------------------|------|----------|-----------------|------|----------|
|        | 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 | 8,988.40         | ---  | 8,988.40 | 8,988.40        | ---  | 8,988.40 |
| 合 计    | 8,988.40         | ---  | 8,988.40 | 8,988.40        | ---  | 8,988.40 |

续：

| 款项性质   | 2017 年 12 月 31 日 |      |          | 2018 年 12 月 31 日 |      |          |
|--------|------------------|------|----------|------------------|------|----------|
|        | 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 | 8,988.40         | ---  | 8,988.40 | 8,988.40         | ---  | 8,988.40 |
| 合 计    | 8,988.40         | ---  | 8,988.40 | 8,988.40         | ---  | 8,988.40 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位      | 初始投资成本 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 3 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|--------|------------------|------|------|-----------------|----------|----------|
| 亿图软件开发有限公司 | ---    | 8,988.40         | ---  | ---  | 8,988.40        | ---      | 8,988.40 |
| 合 计        | ---    | 8,988.40         | ---  | ---  | 8,988.40        | ---      | 8,988.40 |

续：

| 被投资单位      | 初始投资成本 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|--------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 亿图软件开发有限公司 | ---    | 8,988.40         | ---  | ---  | 8,988.40         | ---      | 8,988.40 |
| 合 计        | ---    | 8,988.40         | ---  | ---  | 8,988.40         | ---      | 8,988.40 |

续：

| 被投资单位      | 初始投资成本 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加     | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|--------|------------------|----------|------|------------------|----------|----------|
| 亿图软件开发有限公司 | ---    | ---              | 8,988.40 | ---  | 8,988.40         | ---      | 8,988.40 |
| 合 计        | ---    | ---              | 8,988.40 | ---  | 8,988.40         | ---      | 8,988.40 |

#### 注释4. 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本明细如下：

| 项 目  | 2019 年 1-3 月 |     | 2018 年度       |     | 2017 年度       |     |
|------|--------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|
|      | 收入           | 成本  | 收入            | 成本  | 收入            | 成本  |
| 主营业务 | 6,366,160.31 | --- | 22,633,442.21 | --- | 15,620,946.17 | --- |
| 其他业务 | ---          | --- | ---           | --- | ---           | --- |
| 合 计  | 6,366,160.31 | --- | 22,633,442.21 | --- | 15,620,946.17 | --- |

##### 2. 主营业务按产品类别列示如下：

| 产品名称 | 2019 年 1-3 月 |        | 2018 年度       |        | 2017 年度       |        |
|------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 主营业务收入       | 主营业务成本 | 主营业务收入        | 主营业务成本 | 主营业务收入        | 主营业务成本 |
| 软件产品 | 6,366,160.31 | ---    | 22,633,442.21 | ---    | 15,620,946.17 | ---    |
| 合 计  | 6,366,160.31 | ---    | 22,633,442.21 | ---    | 15,620,946.17 | ---    |

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益

| 项目                                                   | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度   | 2017 年度  |
|------------------------------------------------------|--------------|-----------|----------|
| 非流动资产处置损益                                            |              |           |          |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | ---          | ---       | ---      |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | ---          | 84,000.00 | 4,500.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | ---          | ---       | ---      |
| 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 | ---          | ---       | ---      |
| 非货币性资产交换损益                                           | ---          | ---       | ---      |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       | ---          | ---       | ---      |
| 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                          | ---          | ---       | ---      |
| 债务重组损益                                               | ---          | ---       | ---      |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                | ---          | ---       | ---      |
| 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                            | ---          | ---       | ---      |
| 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                          | ---          | ---       | ---      |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                | ---          | ---       | ---      |

| 项目                                                                                      | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度      | 2017 年度    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| 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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益 | 1,387,547.70 | 1,061,748.87 | 133,399.49 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | ---          | ---          | ---        |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             | ---          | ---          | ---        |
| 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                                                        | ---          | ---          | ---        |
| 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                                                    | ---          | ---          | ---        |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | ---          | ---          | ---        |
| 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                                                                       | ---          | ---          | ---        |
| 减：所得税影响额                                                                                | 173,443.46   | ---          | ---        |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | ---          | ---          | ---        |
| 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益                                                                   | 1,214,104.24 | 1,145,748.87 | 137,899.49 |

深圳市亿图软件有限公司

（公章）

二〇一九年五月八日