

广州赛意信息科技股份有限公司
2017 年度合并审计报告

天健审〔2018〕7-222 号

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—60 页



审 计 报 告

天健审〔2018〕7-222号

广州赛意信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州赛意信息科技股份有限公司(以下简称赛意公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了赛意公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于赛意公司,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三（十六）及十二，赛意公司收入主要来源于软件实施开发服务。2017 年度，软件实施开发服务收入为 669,519,496.11 元，占赛意公司营业收入的 94.45%。软件实施开发服务包含阶段类项目收入及人天外包类项目收入。阶段类项目按完工百分比法确认收入；人天外包项目按合同约定的人天单价以及出勤人天数确认收入。软件实施开发服务收入是赛意公司的关键绩效指标之一，存在收入被计入错误的会计期间或被赛意公司管理层（以下简称管理层）操控而产生固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- （1）了解、评价与测试与收入确认相关的内部控制制度的设计与执行。
- （2）分客户执行分析性复核程序，分析销售收入和毛利变动情况。
- （3）对本期重要客户的收入发生额实施函证程序。
- （4）对资产负债表日前后软件实施开发服务收入发生额抽样执行截止性测试，关注赛意公司收入的准确性及是否计入恰当的会计期间。
- （5）对阶段类项目收入进行抽样测试，检查合同、回款记录、系统工时、预估人天成本。
- （6）对人天外包项目收入进行抽样测试，检查合同单价、出勤记录。

（二）应收账款坏账准备计提

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三（九）及五（一）3，截至 2017 年 12 月 31 日，赛意公司应收账款账面价值 339,295,708.54 元，占赛意公司 2017 年 12 月 31 日资产总额的 38.27%。

管理层估计应收账款是否存在减值时，通常需要综合考虑客户的财务能力、客户的信贷记录、客户的行业现状等因素。这将涉及大量管理层的假设和主观判断。基于应收账款账面价值重大及有关估计的固有不不确定性，我们将应收账款坏账准备的计提确认为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 了解、评估并测试赛意公司与应收账款坏账准备计提有关的关键内部控制。

(2) 通过审阅销售合同及与对管理层的访谈，了解和评估赛意公司的应收账款坏账准备计提政策。

(3) 检查账龄段划分是否正确，获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

(4) 抽样检查应收账款坏账评估所依据资料的相关性和准确性，并执行独立函证程序。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赛意公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

赛意公司治理层（以下简称治理层）负责监督赛意公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛意公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛意公司不能持续经营。

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

（六）就赛意公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一八年四月二十三日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：广州赛意信息科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	228,430,460.55	95,352,100.53	短期借款	12		30,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	5,522,072.87	648,360.00	衍生金融负债			
应收账款	3	339,295,708.54	274,069,432.31	应付票据			
预付款项	4	8,457,993.85	247,550.11	应付账款	13	7,423,053.50	9,519,547.24
应收保费				预收款项	14	3,923,431.82	5,675,707.16
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	15	71,414,097.42	69,077,477.03
应收股利				应交税费	16	34,569,862.17	23,134,934.39
其他应收款	5	10,114,077.79	5,325,860.38	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货				其他应付款	17	4,868,624.90	6,841,782.30
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	265,297,477.65	3,640,921.16	代理买卖证券款			
流动资产合计		857,117,791.25	379,284,224.49	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		122,199,069.81	144,249,448.12
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益			207,972.00
				递延所得税负债			
				其他非流动负债	18		
				非流动负债合计			207,972.00
				负债合计		122,199,069.81	144,457,420.12
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	19	80,000,000.00	60,000,000.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	20	497,106,734.53	112,280,319.44
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	7	2,564,212.31	4,285,840.73	其他综合收益			
在建工程				专项储备			
工程物资				盈余公积	21	19,683,090.17	11,250,060.49
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	22	167,701,096.08	82,323,058.14
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		764,490,920.78	265,853,438.07
无形资产	8	850,255.28	747,381.07	少数股东权益			
开发支出				所有者权益合计		764,490,920.78	265,853,438.07
商誉				负债和所有者权益总计		886,689,990.59	410,310,858.19
长期待摊费用	9	7,081,652.10	7,667,732.24				
递延所得税资产	10	3,887,670.65	3,026,591.04				
其他非流动资产	11	15,188,409.00	15,299,088.62				
非流动资产合计		29,572,199.34	31,026,633.70				
资产总计		886,689,990.59	410,310,858.19				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：广州赛意信息科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		211,922,071.94	62,111,152.45	短期借款			30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		863,962.00	480,000.00	应付票据			
应收账款	1	318,438,072.50	276,718,440.96	应付账款		15,942,068.08	9,496,592.25
预付款项		8,079,600.60	247,550.11	预收款项		3,182,233.04	3,453,777.59
应收利息				应付职工薪酬		65,904,486.54	65,348,752.53
应收股利				应交税费		31,963,546.86	21,864,189.80
其他应收款	2	15,007,994.15	5,982,101.56	应付利息			
存货				应付股利			
持有待售资产				其他应付款		6,535,102.94	9,009,934.99
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		255,000,000.00	2,888,304.12	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		809,311,701.19	348,427,549.20	其他流动负债			
				流动负债合计		123,527,437.46	139,173,247.16
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益			207,972.00
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计			207,972.00
				负债合计		123,527,437.46	139,381,219.16
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产				实收资本(或股本)		80,000,000.00	60,000,000.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	21,500,000.00	15,000,000.00	永续债			
投资性房地产				资本公积		497,106,734.53	112,280,319.44
固定资产		2,564,212.31	4,285,609.02	减：库存股			
在建工程				其他综合收益			
工程物资				专项储备			
固定资产清理				盈余公积		19,683,090.17	11,250,060.49
生产性生物资产				未分配利润		139,069,597.99	70,372,330.85
油气资产				所有者权益合计		735,859,422.69	253,902,710.78
无形资产		850,255.28	747,381.07				
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		6,287,339.70	6,497,710.99				
递延所得税资产		3,684,942.67	3,026,591.04				
其他非流动资产		15,188,409.00	15,299,088.62				
非流动资产合计		50,075,158.96	44,856,380.74				
资产总计		859,386,860.15	393,283,929.94	负债和所有者权益总计		859,386,860.15	393,283,929.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：广州赛意信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	708,895,464.25	611,882,781.80
其中：营业收入	1	708,895,464.25	611,882,781.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	603,370,803.12	525,865,258.73
其中：营业成本	1	476,753,868.86	419,844,951.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	4,401,347.88	4,298,668.53
销售费用	3	25,472,281.69	16,616,571.67
管理费用	4	91,667,355.88	80,908,775.66
财务费用	5	-2,049,240.18	283,137.50
资产减值损失	6	7,125,188.99	3,913,153.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	2,095,479.03	1,212,260.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	8	3,733,671.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,353,812.11	87,229,783.58
加：营业外收入	9	2,179,519.91	5,017,375.83
减：营业外支出	10	435,496.38	63,204.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,097,835.64	92,183,955.21
减：所得税费用	11	12,086,768.02	10,184,421.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,011,067.62	81,999,533.51
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,011,067.62	81,999,533.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		101,011,067.62	81,999,533.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		101,011,067.62	81,999,533.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,011,067.62	81,999,533.51
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.52	1.37
（二）稀释每股收益（元/股）		1.52	1.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：广州赛意信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	651,024,187.52	589,607,673.00
减：营业成本	1	455,040,230.61	418,311,725.15
税金及附加		3,955,812.54	3,983,532.17
销售费用		18,646,732.10	12,631,079.60
管理费用	2	78,961,326.78	75,217,840.46
财务费用		-2,026,504.01	294,272.86
资产减值损失		5,817,616.00	3,611,776.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,586,350.26	1,008,463.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,519,007.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,734,330.83	76,565,909.34
加：营业外收入		1,320,057.91	4,008,434.48
减：营业外支出		434,595.92	52,545.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,619,792.82	80,521,798.00
减：所得税费用		12,289,496.00	10,007,144.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,330,296.82	70,514,653.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,330,296.82	70,514,653.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		84,330,296.82	70,514,653.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：广州赛意信息科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		677,138,675.35	576,841,662.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		348,331.54	2,701,095.07
收到其他与经营活动有关的现金	1	14,820,827.96	8,405,698.93
经营活动现金流入小计		692,307,834.85	587,948,456.79
购买商品、接受劳务支付的现金		130,631,680.43	77,700,496.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		448,716,769.39	392,055,467.10
支付的各项税费		39,193,207.94	45,854,108.68
支付其他与经营活动有关的现金	2	41,677,047.83	25,472,153.76
经营活动现金流出小计		660,218,705.59	541,082,225.93
经营活动产生的现金流量净额		32,089,129.26	46,866,230.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		590,500,000.00	386,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,095,479.03	1,212,260.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,045.01	278,897.28
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		592,619,524.04	387,491,157.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,799,180.10	18,975,031.23
投资支付的现金		855,500,000.00	366,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		858,299,180.10	384,975,031.23
投资活动产生的现金流量净额		-265,679,656.06	2,516,126.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		404,826,415.09	
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			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		404,826,415.09	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,278,908.27	267,754.16
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		38,278,908.27	13,267,754.16
筹资活动产生的现金流量净额		366,547,506.82	16,732,245.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		132,956,980.02	66,114,603.26
加：期初现金及现金等价物余额		95,152,803.93	29,038,200.67
六、期末现金及现金等价物余额		228,109,783.95	95,152,803.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2017年度

会企03表

编制单位：广州赛意信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		645,931,425.84	544,762,074.98
收到的税费返还		213,666.66	2,654,428.41
收到其他与经营活动有关的现金		13,427,871.33	9,756,778.80
经营活动现金流入小计		659,572,963.83	557,173,282.19
购买商品、接受劳务支付的现金		120,985,181.93	85,563,009.19
支付给职工以及为职工支付的现金		412,805,877.80	376,787,926.29
支付的各项税费		36,517,488.33	43,152,252.63
支付其他与经营活动有关的现金		43,468,149.57	23,280,344.55
经营活动现金流出小计		613,776,697.63	528,783,532.66
经营活动产生的现金流量净额		45,796,266.20	28,389,749.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		539,500,000.00	353,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,586,350.26	1,008,463.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,045.01	278,897.28
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		541,110,395.27	354,287,360.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,764,628.80	17,541,412.49
投资支付的现金		801,000,000.00	348,000,000.00
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		803,764,628.80	365,541,412.49
投资活动产生的现金流量净额		-262,654,233.53	-11,254,051.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		404,826,415.09	
取得借款收到的现金			30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		404,826,415.09	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,278,908.27	267,754.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,278,908.27	13,267,754.16
筹资活动产生的现金流量净额		366,547,506.82	16,732,245.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		149,689,539.49	33,867,943.42
加：期初现金及现金等价物余额		61,911,855.85	28,043,912.43
六、期末现金及现金等价物余额		211,601,395.34	61,911,855.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：广州普泰信息科技股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00			112,280,319.44			11,250,000.49		82,323,058.14		265,853,438.07	60,000,000.00			112,280,319.44			4,198,595.16		7,374,989.96		183,853,904.56
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	60,000,000.00			112,280,319.44			11,250,000.49		82,323,058.14		265,853,438.07	60,000,000.00			112,280,319.44			4,198,595.16		7,374,989.96		183,853,904.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			384,826,415.09			8,433,029.68		85,378,037.84		488,637,482.71							7,051,465.33		74,948,068.18		81,999,533.51
（一）综合收益总额									101,011,067.62		101,011,067.62											
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00			384,826,415.09							404,826,415.09									81,999,533.51		81,999,533.51
1. 所有者投入资本	20,000,000.00			384,826,415.09							404,826,415.09											
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积							8,433,029.68		-15,633,029.68		-7,200,000.00							7,051,465.33		-7,051,465.33		
2. 提取一般风险准备							8,433,029.68		-8,433,029.68									7,051,465.33		-7,051,465.33		
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,200,000.00		-7,200,000.00											
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	80,000,000.00			497,106,734.53			19,683,030.17		167,701,096.08		754,490,928.78	80,000,000.00			112,280,319.44			11,250,060.49		82,323,058.14		265,853,438.07

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：广州慧鑫信息科技有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数												
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债									优先 股	永续 债							
一、上年年末余额	60,000,000.00			112,280,319.44				11,250,060.49	70,372,330.85	253,902,710.78	60,000,000.00			112,280,319.44				4,198,595.16	6,909,142.84	183,388,057.44
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	60,000,000.00			112,280,319.44				11,250,060.49	70,372,330.85	253,902,710.78	60,000,000.00			112,280,319.44				4,198,595.16	6,909,142.84	183,388,057.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			384,826,415.09				8,433,029.68	68,697,267.14	481,956,711.91								7,051,465.33	63,463,188.01	70,514,653.34
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00			384,826,415.09						84,330,296.82									70,514,653.34	70,514,653.34
1. 所有者投入资本	20,000,000.00			384,826,415.09						404,826,415.09										
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配								8,433,029.68	-15,633,029.68	-7,200,000.00								7,051,465.33	-7,051,465.33	
1. 提取盈余公积								8,433,029.68	-8,433,029.68									7,051,465.33	-7,051,465.33	
2. 对所有者（或股东）的分配									-7,200,000.00	-7,200,000.00										
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	80,000,000.00			497,106,734.53				19,683,090.17	139,069,597.99	735,859,422.69	60,000,000.00			112,280,319.44				11,250,060.49	70,372,330.85	253,902,710.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

广州赛意信息科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州赛意信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州赛意信息科技有限公司（以下简称赛意有限），赛意有限系由美的集团有限公司（以下简称美的集团）和张程炜共同出资组建，于 2005 年 1 月 10 日在广州市工商行政管理局登记注册，设立时注册资本为人民币 200.00 万元。赛意有限以 2015 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 23 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401017695403218 的营业执照，注册资本 8,000 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 6,000 万股；无限售条件的流通股份 A 股 2,000 万股。公司股票已于 2017 年 8 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属基础软件服务行业。主要经营活动：技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；信息技术咨询服务；计算机技术开发、技术服务；软件开发；软件服务；计算机零售；软件零售；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）。主要产品为软件；提供的主要劳务为技术开发、软件服务。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 23 日第一届董事会第十七次会议批准对外报出。

本公司将赛意（上海）信息科技有限公司、武汉荆楚赛意信息科技有限公司、广州能量盒子科技有限公司和山东赛意信息科技有限公司等 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

—合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6

个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末金额 200 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
余额百分比法组合	余额百分比法
低风险组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）余额百分比法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
余额百分比法组合	1.00	1.00

(4) 其他方法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
低风险组合		

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄等为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	0.00	20.00-33.33

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，无形资产按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	3-5

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

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十三）部分长期资产减值

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

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

（十四）长期待摊费用

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

（十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十六）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

按照本公司目前的业务项目特点以及合同中约束的风险转移条件，将业务项目分为五类：含售后维护阶段类、无售后维护阶段类、人天外包类、周期性维护类、软件销售及其他类，各类项目收入确认的具体方法如下：

(1) 含售后维护阶段类项目

该类项目的合同总价款（剔除软件款或分包款，下同）应分为两部分：合同总价款的95%为项目阶段收入，5%为维护收入。对于项目阶段收入，按照合同总价款的95%乘以完工百分比确认收入（完工百分比按照累计实际投入人天成本与预估人天成本的比例进行计算，最终完工比以100%为限，累计确认的收入不得超过项目阶段收入的最高额）。项目阶段收入确认额=（合同总价款-软件款或分包款）*95%*累计完工百分比-以前年度累计已确认的收入。对于项目维护收入，按照合同约定的维护期分期确认，从项目验收后的下月开始在维护期内进行均摊。

(2) 无售后维护阶段类项目

该类项目按照合同总价款乘以完工百分比确认收入（完工百分比按照累计实际投入人天成本与预估人天成本的比例进行计算，最终完工比以100%为限，累计确认的收入不得超过项目收入的最高额）。项目收入确认额=（合同总价款-软件款或分包款）*累计完工百分比-以前年度累计已确认的收入。

(3) 人天外包类项目

该类项目按照合同约定的人天单价以及出勤人天数来确认收入。

(4) 周期性维护类项目

该类项目按照合同约定分期确认收入。

(5) 软件销售及其他类项目

该类项目主要为销售代理软件、硬件或自主软件，在达到合同约定的使用状态并完成交付时确认收入。

（十七）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补

助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

（二十）重要会计政策变更

会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除本公司以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 2015 年 10 月 10 日，公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的高新技术企业证书（证书编号：GR201544001527），有效期为三年，公司在 2015-2017 年度按照 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财务部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的，可以免征增值税。本公司可按此规定享受该税收优惠。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司可按此规定享受该税收优惠。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)第三条规定,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%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。子公司赛意(上海)信息科技有限公司已获得《上海市地方税务局嘉定区分局第六税务所税务事项通知书》(沪地税嘉六通〔2016〕10126 号)的批准,2016-2017 年度免征企业所得税,2018-2020 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		25,000.00
银行存款	228,109,776.34	95,127,803.93
其他货币资金	320,684.21	199,296.60
合 计	228,430,460.55	95,352,100.53

(2) 其他说明

其他货币资金中,320,676.60 元系保函保证金,使用受限。

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,522,072.87		5,522,072.87	648,360.00		648,360.00
合 计	5,522,072.87		5,522,072.87	648,360.00		648,360.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	360,586,627.85	99.72	21,290,919.31	5.90	339,295,708.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,014,966.46	0.28	1,014,966.46	100.00	
合 计	361,601,594.31	100.00	22,305,885.77	6.17	339,295,708.54

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	289,372,910.84	100.00	15,303,478.53	5.29	274,069,432.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	289,372,910.84	100.00	15,303,478.53	5.29	274,069,432.31

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	350,798,675.98	17,539,933.81	5.00
1-2 年	7,925,865.86	2,377,759.75	30.00
2-3 年	977,720.53	488,860.26	50.00
3 年以上	884,365.48	884,365.49	100.00
小 计	360,586,627.85	21,290,919.31	5.90

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京雅昌艺术印刷有限公司	1,014,966.46	1,014,966.46	100.00	诉讼中，收回的可能性无法预计
小 计	1,014,966.46	1,014,966.46	100.00	

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 7,002,407.24 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
华为技术有限公司	251,357,573.75	69.51	12,567,878.69
山东京博控股股份有限公司	6,466,968.43	1.79	1,043,909.24
广州金逸影视传媒股份有限公司	5,194,061.01	1.44	259,703.05
西安隆基硅材料股份有限公司	3,667,333.12	1.01	183,366.66
富海集团有限公司	2,467,969.28	0.68	231,351.59
小 计	269,153,905.59	74.43	14,286,209.23

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,446,606.71	99.87		8,446,606.71	247,550.11	100.00		247,550.11
1-2 年	11,387.14	0.13		11,387.14				
合 计	8,457,993.85	100.00		8,457,993.85	247,550.11	100.00		247,550.11

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广东德源信息技术服务咨询有限公司	2,081,837.61	24.61
华为软件技术有限公司	2,000,000.00	23.65
中国平安财产保险股份有限公司广东分公司	1,170,152.00	13.83
佛山市顺德区湘音装饰工程有限公司	504,504.51	5.96
百思特管理咨询有限公司	474,000.00	5.60
小 计	6,230,494.12	73.66

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,275,591.25	96.38	161,513.46	1.57	10,114,077.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备	386,238.00	3.62	386,238.00	100.00	
合 计	10,661,829.25	100.00	547,751.46	5.14	10,114,077.79

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,364,592.09	93.28	38,731.71	0.72	5,325,860.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	386,238.00	6.72	386,238.00	100.00	
合 计	5,750,830.09	100.00	424,969.71	7.39	5,325,860.38

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,878,200.19	93,910.01	5.00
小 计	1,878,200.19	93,910.01	5.00

3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法组合	6,760,345.06	67,603.45	1.00
小 计	6,760,345.06	67,603.45	1.00

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,637,046.00		
小 计	1,637,046.00		

5) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市美百年商业管理有限公司	386,238.00	386,238.00	100.00	诉讼中,收回的可能性无法预计
小 计	386,238.00	386,238.00	100.00	

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 122,781.75 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金/保证金/备用金	7,146,583.06	4,259,408.53
代扣代缴款项	1,637,046.00	1,491,421.56
应收暂付款	1,878,200.19	
合 计	10,661,829.25	5,750,830.09

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
甲骨文(中国)软件系统有限公司	应收暂付款	1,174,592.02	1 年以内	11.02	11,745.92
上海景同信息科技股份有限公司	押金/保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.38	10,000.00
深圳市中林实业发展有限公司	押金/保证金	858,739.72	[注 1]	8.05	8,587.40
佛山市怡欣投资有限公司	押金/保证金	388,327.00	[注 2]	3.64	3,883.27
广州迪志贸易有限公司	押金/保证金	386,238.30	1 年以内	3.62	3,862.38
小 计		3,807,897.04		35.72	38,078.97

[注 1]: 2-3 年 212,189.12 元, 3 年以上 646,550.60 元。

[注 2]: 1 年以内 198,750.00 元, 1-2 年 32,816.76 元, 3 年以上 156,760.24 元。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	265,000,000.00	
预缴企业所得税	40,850.30	3,412,413.87
待抵扣进项税额	256,627.35	228,507.29
合 计	265,297,477.65	3,640,921.16

7. 固定资产

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	2,913,277.96	1,956,872.47	3,909,999.97	8,780,150.40
本期增加金额		68,205.13	25,716.24	93,921.37
购置		68,205.13	25,716.24	93,921.37
本期减少金额				
期末数	2,913,277.96	2,025,077.60	3,935,716.21	8,874,071.77
累计折旧				
期初数	563,635.44	975,697.56	2,954,976.67	4,494,309.67
本期增加金额	204,248.52	843,008.68	768,292.59	1,815,549.79
计提	204,248.52	843,008.68	768,292.59	1,815,549.79
本期减少金额				
期末数	767,883.96	1,818,706.24	3,723,269.26	6,309,859.46
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
计提				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	2,145,394.00	206,371.36	212,446.95	2,564,212.31
期初账面价值	2,349,642.52	981,174.91	955,023.30	4,285,840.73

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,607,620.03	2,607,620.03
本期增加金额	536,967.26	536,967.26
购置	536,967.26	536,967.26
本期减少金额		
期末数	3,144,587.29	3,144,587.29
累计摊销		
期初数	1,860,238.96	1,860,238.96

项 目	软件	合 计
本期增加金额	434,093.05	434,093.05
计 提	434,093.05	434,093.05
本期减少金额		
期末数	2,294,332.01	2,294,332.01
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
计 提		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	850,255.28	850,255.28
期初账面价值	747,381.07	747,381.07

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程款	7,667,732.24	1,973,514.19	2,559,594.33		7,081,652.10
合 计	7,667,732.24	1,973,514.19	2,559,594.33		7,081,652.10

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,783,504.61	3,376,980.09	15,727,224.43	2,301,609.71
未支付的职工薪酬	3,404,603.72	510,690.56	4,833,208.85	724,981.33
合 计	26,188,108.33	3,887,670.65	20,560,433.28	3,026,591.04

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	70,132.62	1,223.81
可抵扣亏损	3,395,513.58	555,631.57
小 计	3,465,646.20	556,855.38

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	555,631.57	555,631.57	
2022 年	2,839,882.01		
小 计	3,395,513.58	555,631.57	

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款项	15,188,409.00	15,299,088.62
合 计	15,188,409.00	15,299,088.62

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押、抵押及保证借款		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
业务采购款项	7,423,053.50	9,519,547.24
合 计	7,423,053.50	9,519,547.24

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收业务款项	3,923,431.82	5,675,707.16
合 计	3,923,431.82	5,675,707.16

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	68,826,400.33	438,945,002.75	436,642,741.68	71,128,661.40
离职后福利—设定提存计划	251,076.70	13,546,446.32	13,512,087.00	285,436.02

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合 计	69,077,477.03	452,511,449.07	450,174,828.68	71,414,097.42

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	68,658,500.00	402,076,553.35	399,798,972.25	70,936,081.10
职工福利费		6,784,845.57	6,778,745.57	6,100.00
社会保险费	104,313.33	8,956,008.85	8,929,541.62	130,780.56
其中：医疗保险费	91,079.01	8,140,062.73	8,116,021.73	115,120.01
工伤保险费	4,292.92	203,861.18	203,151.19	5,002.91
生育保险费	8,941.40	612,084.94	610,368.70	10,657.64
住房公积金	27,587.00	9,261,053.96	9,232,941.22	55,699.74
工会经费和职工教育经费	36,000.00	2,080,408.95	2,116,408.95	
商业保险费		9,786,132.07	9,786,132.07	
小 计	68,826,400.33	438,945,002.75	436,642,741.68	71,128,661.40

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	241,756.33	12,986,134.46	12,952,880.08	275,010.71
失业保险费	9,320.37	560,311.86	559,206.92	10,425.31
小 计	251,076.70	13,546,446.32	13,512,087.00	285,436.02

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	22,781,588.93	18,063,240.58
企业所得税	4,592,462.76	
代扣代缴个人所得税	4,171,988.90	2,713,929.61
城市维护建设税	1,631,705.38	1,325,979.41
教育费附加	710,201.40	575,627.34
地方教育附加	473,467.60	383,751.57
其他	208,447.20	72,405.88
合 计	34,569,862.17	23,134,934.39

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	485,500.00	328,500.00
预提费用	3,621,701.91	6,358,919.93
其他	761,422.99	154,362.37
合 计	4,868,624.90	6,841,782.30

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	207,972.00		207,972.00		
合 计	207,972.00		207,972.00		

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
赛意任务行移动营销 软件平台研究及应用	10,527.00		10,527.00		与收益相关
软件出口服务建设专 项资金	197,445.00		197,445.00		与收益相关
小 计	207,972.00		207,972.00		

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

19. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

(2) 其他说明

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股(A 股)增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 80,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会《关于核准广州赛意信息科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1246 号）核准，公司于 2017 年 8 月 3 日向社会公开发行人民

币普通股（A 股）股票 2,000 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 22.14 元，共募集资金总额为 442,800,000.00 元，减除发行费用人民币 37,973,584.91 元后，募集资金净额为 404,826,415.09 元。其中，计入股本 20,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）384,826,415.09 元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具验资报告（天健验〔2017〕7-68 号）。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	112,280,319.44	384,826,415.09		497,106,734.53
合 计	112,280,319.44	384,826,415.09		497,106,734.53

(2) 其他说明

详见本财务报表附注股本说明。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,250,060.49	8,433,029.68		19,683,090.17
合 计	11,250,060.49	8,433,029.68		19,683,090.17

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	82,323,058.14	7,374,989.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	82,323,058.14	7,374,989.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,011,067.62	81,999,533.51
减：提取法定盈余公积	8,433,029.68	7,051,465.33
应付普通股股利[注]	7,200,000.00	
期末未分配利润	167,701,096.08	82,323,058.14

[注]根据公司 2017 年 4 月 5 日 2016 年度股东大会决议通过的《2016 年度利润分配预案》，向公司全体股东分配股利 7,200,000.00 元（含税）。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	708,895,464.25	476,753,868.86	611,882,781.80	419,844,951.79
合 计	708,895,464.25	476,753,868.86	611,882,781.80	419,844,951.79

2. 税金及附加

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,385,866.56	2,326,757.83
教育费附加	1,048,821.16	1,022,011.63
地方教育附加	699,214.10	681,341.09
其他[注]	267,446.06	268,557.98
合 计	4,401,347.88	4,298,668.53

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度房产税、土地使用税、印花税和河道管理费的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,096,065.07	10,888,305.38
市场活动费用	5,131,798.99	2,568,546.43
业务招待费用	2,095,005.96	1,748,676.65
差旅费用	2,001,991.48	1,154,033.79
其他费用	147,420.19	257,009.42
合 计	25,472,281.69	16,616,571.67

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	38,939,770.25	30,713,095.60
职工薪酬	33,682,620.30	34,984,552.63
租赁费用	3,999,178.39	3,818,939.72
折旧摊销费用	3,105,472.03	2,586,332.52
中介服务费用	3,579,262.27	1,655,136.47
招聘费用	1,424,917.98	1,338,839.34
办公费用	1,732,855.62	1,558,465.26
差旅费用	1,109,143.61	977,954.93
其他费用	4,094,135.43	3,275,459.19
合 计	91,667,355.88	80,908,775.66

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,078,908.27	267,754.16
减：利息收入	3,242,499.05	75,064.58
银行手续费	114,350.60	90,447.92
合 计	-2,049,240.18	283,137.50

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,125,188.99	3,913,153.58
合 计	7,125,188.99	3,913,153.58

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	2,095,479.03	1,212,260.51
合 计	2,095,479.03	1,212,260.51

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,733,671.95		3,385,340.41
合 计	3,733,671.95		3,385,340.41

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,045.01	69,055.82	24,045.01
其中：固定资产处置利得	24,045.01	69,055.82	24,045.01
政府补助	1,959,400.00	3,512,223.41	1,959,400.00
退税收入		534,756.66	
其他	196,074.90	901,339.94	196,074.90
合 计	2,179,519.91	5,017,375.83	2,179,519.91

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		47,572.19	
其中：固定资产处置损失		47,572.19	
对外捐赠	271,465.97	10,000.00	271,465.97
罚款支出	162,764.95	3,131.83	162,764.95
其他	1,265.46	2,500.18	1,265.46
合 计	435,496.38	63,204.20	435,496.38

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,947,847.63	10,979,654.76
递延所得税费用	-861,079.61	-795,233.06
合 计	12,086,768.02	10,184,421.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	113,097,835.64	92,183,955.21
按母公司适用税率计算的所得税费用	16,964,675.35	13,827,593.28
子公司适用不同税率的影响	-3,198,904.13	-1,888,537.43
调整以前期间所得税的影响	-202,727.98	112,582.33
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,592.14	120,184.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	727,197.71	139,213.85
递延所得税资产适用不同税率的影响		20,751.65
加计扣除的影响	-2,357,065.07	-2,147,366.44
所得税费用	12,086,768.02	10,184,421.70

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	3,242,499.05	75,064.58
政府补助	5,136,768.41	2,988,452.41
营业外收入-其他	196,074.90	901,339.94
往来款项	6,245,485.60	4,440,842.00
合 计	14,820,827.96	8,405,698.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用	9,376,216.62	5,728,266.29
管理费用	18,123,357.15	14,187,221.82
银行手续费	114,350.60	90,447.92

项 目	本期数	上年同期数
营业外支出	435,496.38	15,632.01
往来款项	13,506,247.08	5,450,585.72
保函保证金	121,380.00	
合 计	41,677,047.83	25,472,153.76

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	101,011,067.62	81,999,533.51
加: 资产减值准备	7,125,188.99	3,913,153.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,815,549.79	2,383,569.34
无形资产摊销	434,093.05	537,754.51
长期待摊费用摊销	2,559,594.33	1,985,651.31
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)	-24,045.01	-21,483.63
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,078,908.27	267,754.16
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,095,479.03	-1,212,260.51
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-861,079.61	-795,233.06
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)	-87,001,775.73	-74,331,893.43
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,047,106.59	32,139,685.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,089,129.26	46,866,230.86
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	228,109,783.95	95,152,803.93
减: 现金的期初余额	95,152,803.93	29,038,200.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	132,956,980.02	66,114,603.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	228,109,783.95	95,152,803.93
其中：库存现金		25,000.00
可随时用于支付的银行存款	228,109,776.34	95,127,803.93
可随时用于支付的其他货币资金	7.61	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	228,109,783.95	95,152,803.93

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	320,676.60	保函保证金
合 计	320,676.60	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
广州工业和信息化委员会财局创新发展专项资金	1,360,000.00	其他收益	
2016 年度天河区支持高端服务业发展奖励资金	1,100,000.00	营业外收入	
2017 年广州市科创委企业研发机构建设专项项目经费	1,000,000.00	其他收益	
上海税收政策优惠协议	859,400.00	营业外收入	
失业保险稳岗补贴	681,805.04	其他收益	
增值税即征即退	348,331.54	其他收益	
软件出口服务建设专项资金	197,445.00	其他收益	
政府创新资金	80,000.00	其他收益	
残疾人就业补贴	31,363.37	其他收益	
广州市商务委员会 2016-2017 年度总部企业办公用房补贴	23,000.00	其他收益	
赛意任务行移动营销软件平台研究及应用	10,527.00	其他收益	
软件著作权资助	1,200.00	其他收益	
小 计	5,693,071.95		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,693,071.95 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
山东赛意信息科技有限公司	设立	2017 年 1 月		100.00%

七、在其他主体中的权益

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	
武汉荆楚赛意信息科技有限公司	武汉	武汉	软件业	100.00		设立
赛意(上海)信息科技有限公司	上海	上海	软件业	100.00		设立
广州能量盒子科技有限公司	广州	广州	软件业	100.00		设立
山东赛意信息科技有限公司	济南	济南	软件业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 74.43% (2016 年 12 月 31 日：88.25%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	1,637,046.00				1,637,046.00
小 计	1,637,046.00				1,637,046.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	1,491,421.56				1,491,421.56
小 计	1,491,421.56				1,491,421.56

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	7,423,053.50	7,423,053.50	7,423,053.50		
其他应付款	4,868,624.90	4,868,624.90	4,868,624.90		
小 计	12,291,678.40	12,291,678.40	12,291,678.40		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	30,000,000.00	30,706,875.00	30,706,875.00		
应付账款	9,519,547.24	9,519,547.24	9,519,547.24		
其他应付款	6,841,782.30	6,841,782.30	6,841,782.30		
小 计	46,361,329.54	47,068,204.54	47,068,204.54		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款（2016年12月31日：人民币30,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是张成康、刘伟超、刘国华、欧阳湘英和曹金乔。

为保证对公司的共同控制权，张成康、刘伟超、刘国华、欧阳湘英和曹金乔签署了《一致行动人协议》，对五人在参与公司重大决策和经营活动方面的一致行动安排进行了确认。

根据该协议，确认张成康、刘伟超、刘国华、欧阳湘英和曹金乔为公司的共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安得物流股份有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
威奇电工材料有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
北京盈峰和美影视传媒有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
佛山市顺德区盈海投资有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东美的厨房电器制造有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东美的制冷设备有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东美芝制冷设备有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东上风环保科技有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东省何享健慈善基金会	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东威奇电工材料有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
广东盈峰材料技术股份有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
和的美术馆有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
霍尔果斯盈峰传媒有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
辽宁东港电磁线有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
美的集团财务有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
美的集团股份有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
美的控股有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
美的小额贷款股份有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
宁波美的联合物资供应有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
深圳盈峰传媒有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
芜湖美的厨房电器制造有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
盈峰环境科技集团股份有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
盈峰投资控股集团有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
盈峰文化发展有限公司佛山分公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
盈峰资本管理有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
宇星科技发展（深圳）有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业
浙江上风高科专风实业有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆美的小额贷款有限公司	股东佛山市美的投资管理有限公司的关联企业

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
美的集团股份有限公司及其关联方		15,652,714.27	34,068,419.03
其中:			
安得物流股份有限公司	技术服务		774,785.98
佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	技术服务	55,330.19	701,750.00
广东美的厨房电器制造有限公司	技术服务	122,100.80	
美的集团股份有限公司	技术服务	680,374.82	
广东美的制冷设备有限公司	技术服务	8,890,912.82	22,550,619.70
辽宁东港电磁线有限公司	技术服务	44,466.67	17,295.66
宁波美的联合物资供应有限公司	技术服务		338,458.00
盈峰投资控股集团有限公司	技术服务	7,543.79	
盈峰环境科技集团股份有限公司	技术服务	194,025.16	196,383.65
广东上风环保科技有限公司	技术服务	89,622.64	1,151,562.10
广东美芝制冷设备有限公司	技术服务	3,759,174.91	6,705,916.05
美的控股有限公司	技术服务	339,397.30	439,660.53
安徽威奇电工材料有限公司	技术服务	24,147.71	17,295.57
广东盈峰材料技术股份有限公司	技术服务	28,931.88	37,500.00
美的集团财务有限公司	技术服务		154,330.19
宇星科技发展(深圳)有限公司	技术服务	356,650.94	851,415.09
浙江上风高科专风实业有限公司	技术服务	70,836.97	131,446.51
北京盈峰和美影视传媒有限公司	技术服务	21,698.11	
佛山市顺德区盈海投资有限公司	技术服务	50,056.00	
广东省何享健慈善基金会	技术服务	27,354.18	
广东威奇电工材料有限公司	技术服务	36,278.43	
和的美术馆有限公司	技术服务	36,764.35	
霍尔果斯盈峰传媒有限公司	技术服务	21,698.11	
美的小额贷款股份有限公司	技术服务	289,187.74	
深圳盈峰传媒有限公司	技术服务	21,698.11	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
芜湖美的厨房电器制造有限公司	技术服务	128,283.39	
盈峰文化发展有限公司佛山分公司	技术服务	19,834.91	
盈峰资本管理有限公司	技术服务	49,056.60	
重庆美的小额贷款有限公司	技术服务	287,287.74	

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张成康、刘国华、刘伟超、欧阳湘英、曹金乔、邹为	30,000,000.00	2016.12.21	2017.11.20	是
合计	30,000,000.00			

截至本年末，短期借款已全部结清。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	412.00 万元	381.50 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东美的厨房电器制造有限公司	122,100.80	6,105.04		
	美的集团股份有限公司	646,197.31	32,309.87		
	广东美的制冷设备有限公司	400,727.92	20,036.40	3,215,735.76	160,786.79
	辽宁东港电磁线有限公司			18,333.40	916.67
	盈峰环境科技集团股份有限公司			93,950.00	4,697.50
	广东美芝制冷设备有限公司	653,477.70	32,673.89	3,981,917.80	199,095.89

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广东上风环保科技有限公司			332,500.00	16,625.00
	安徽威奇电工材料有限公司			18,333.30	916.67
	广东盈峰材料技术股份有限公司			4,750.00	237.50
	美的集团财务有限公司	154,330.19	46,299.06	154,330.19	7,716.51
	宇星科技发展(深圳)有限公司			332,500.00	16,625.00
	浙江上风高科专风实业有限公司			79,333.30	3,966.67
	美的控股有限公司	143,505.00	7,175.25		
	盈峰资本管理有限公司	26,000.00	1,300.00		
	重庆美的小额贷款有限公司	41,585.00	2,079.25		
小 计		2,187,923.92	147,978.76	8,231,683.75	411,584.19
预收账款					
	盈峰环境科技集团股份有限公司	27,883.33			
	美的控股有限公司			132,387.30	
	美的小额贷款股份有限公司	53,447.25			
	深圳盈峰传媒有限公司	1,000.00			
	芜湖美的厨房电器制造有限公司	62,769.61			
	浙江上风高科专风实业有限公司	20,333.24			
小 计		165,433.43		132,387.30	

十、承诺及或有事项

(一) 2015年6月16日,公司与深圳市美百年商业管理有限公司(以下简称美百年公司)签订了《房屋租赁协议》(协议编号:(2015)美A字第0616号),并按照协议约定履行义务。2016年9月7日,公司收到了租赁房屋的业主方广州市明和实业有限公司及其授权方小高德(广州)置业有限公司联合发布的《公告》和《征询函》,其明确宣布因美百年公司拖欠租金超过30日,已与其解除了房屋租赁合同,决定2016年9月18日收回物业。同

日，公司致函美百年公司，希望美百年公司能够全面履行合同义务，积极与业主方协商化解争议，并给予公司书面回复，但公司未收到美百年公司任何形式的回复。鉴于此，公司依法向广州市天河区人民法院提请诉讼，于2017年11月10日公司收到广东省广州市天河区人民法院民事判决书（（2016）粤0106民初19537号），判决美百年公司向本公司返还租赁保证金592,880.00元、物业保证金64,914.00元、水电周转金24,884.00元、装修保证金32,457.00元。美百年公司不服上述判决，向广州市中级人民法院提出上诉。截至审计报告批准报出日，诉讼尚在审理中。

（二）公司与北京雅昌艺术印刷有限公司（以下简称雅昌公司）于2016年4月8日签订《雅昌文化 Oracle Sales Cloud 项目开发实施合同书》，约定由公司提供 CRM（客户关系管理）解决方案。公司与雅昌公司于2016年4月12日签订《赛意软件租赁合同》，约定由公司负责实施软件的导入、客制化开发、集成、培训等服务。合同签订后由于双方在实施成果上未能达成一致，雅昌公司于2016年12月9日向公司发出《告知函》，要求解除上述合同。公司认为，合同签订后，公司积极履行各项合同义务，已完成案涉项目的实施开发服务。因此，于2017年3月13日，向广州知识产权法院提起诉讼，主张《告知函》无效，要求雅昌公司继续履行《雅昌文化 Oracle Sales Cloud 项目开发实施合同书》、《赛意软件租赁合同》，并向公司支付拖欠的款项，后公司因故撤诉。而雅昌公司认为公司违反合同约定，未按照合同约定完成服务、交付软件，于2017年8月24日向北京知识产权法院提起诉讼。截至审计报告批准报出日，上述诉讼尚在审理中。

十一、资产负债表日后事项

2018年4月23日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《2017年度利润分配预案》，以截至2017年12月31日的总股本8,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增8股。上述利润分配预案尚需经过公司2017年度股东大会审议批准。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司的盈亏主要来自中国地区内软件实施开发服务，各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，因此，本公司没有不同的业务分部和地区分部，不提供分部报告。本公司按产品分类的主营业务收入

及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
软件实施开发服务	669,519,496.11	443,759,334.62
软硬件销售	31,261,983.29	28,303,874.04
软件维护服务	8,113,984.85	4,690,660.20
小计	708,895,464.25	476,753,868.86

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	338,041,735.97	99.70	19,603,663.47	5.80	318,438,072.50
单项金额不重大但 单项计提坏账准备	1,014,966.46	0.30	1,014,966.46	100.00	
合 计	339,056,702.43	100.00	20,618,629.93	6.08	318,438,072.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	291,640,472.58	100.00	14,922,031.62	5.12	276,718,440.96
单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	291,640,472.58	100.00	14,922,031.62	5.12	276,718,440.96

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	330,430,389.11	16,521,519.47	5.00
1-2 年	5,828,560.85	1,748,568.25	30.00
2-3 年	898,420.53	449,210.26	50.00
3 年以上	884,365.48	884,365.49	100.00
小 计	338,041,735.97	19,603,663.47	5.80

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京雅昌艺术印刷有限公司	1,014,966.46	1,014,966.46	100.00	诉讼中,收回的可能性无法预计
小 计	1,014,966.46	1,014,966.46	100.00	

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,696,598.31 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
华为技术有限公司	251,357,573.75	74.13	12,567,878.69
广州金逸影视传媒股份有限公司	5,194,061.01	1.53	259,703.05
山东京博控股股份有限公司	5,102,444.60	1.50	568,440.61
美的控股有限公司及其关联方	2,187,923.92	0.65	147,978.76
新东北电气集团高压开关有限公司	1,959,250.00	0.58	328,408.42
小 计	265,801,253.28	78.39	13,872,409.53

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,164,806.97	97.52	156,812.82	1.03	15,007,994.15

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	386,238.00	2.48	386,238.00	100.00	
合 计	15,551,044.97	100.00	543,050.82	3.49	15,007,994.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,017,896.69	93.97	35,795.13	0.59	5,982,101.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备	386,238.00	6.03	386,238.00	100.00	
合 计	6,404,134.69	100.00	422,033.13	6.59	5,982,101.56

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,877,939.19	93,896.96	5.00
小 计	1,877,939.19	93,896.96	5.00

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比法组合	6,291,586.41	62,915.86	1.00
小 计	6,291,586.41	62,915.86	1.00

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	6,995,281.37		
小 计	6,995,281.37		

5) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市美百年商业管理有限公司	386,238.00	386,238.00	100.00	诉讼中, 收回的可能性无法预计
小计	386,238.00	386,238.00	100.00	

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 121,017.69 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金/保证金/备用金	6,677,824.41	3,965,750.87
代扣代缴款项	1,528,747.93	1,415,799.47
应收暂付款	1,877,939.19	
关联方往来	5,466,533.44	1,022,584.35
合 计	15,551,044.97	6,404,134.69

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广州能量盒子科技有限公司	往来款	4,418,596.10	1 年以内	28.41	
甲骨文(中国)软件系统有限公司	应收暂付款	1,174,592.02	1 年以内	7.55	58,729.60
赛意(上海)信息科技有限公司	往来款	1,047,837.34	1 年以内	6.74	
上海景同信息科技股份有限公司	押金/保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.43	10,000.00
深圳市中林实业发展有限公司	押金/保证金	858,739.72	[注 1]	5.52	8,587.40
小 计		8,499,765.18		54.66	77,317.00

[注 1]: 2-3 年 212,189.12 元, 3 年以上 646,550.60 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,500,000.00		21,500,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	21,500,000.00		21,500,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
赛意（上海）信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉荆楚赛意信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州能量盒子科技有限公司		6,500,000.00		6,500,000.00		
山东赛意信息科技有限公司						
小 计	15,000,000.00	6,500,000.00		21,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	651,024,187.52	455,040,230.61	589,607,673.00	418,311,725.15
合 计	651,024,187.52	455,040,230.61	589,607,673.00	418,311,725.15

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	30,639,673.59	28,045,645.13
职工薪酬	30,347,235.63	33,108,526.86
租赁费用	3,884,104.39	3,318,729.03
折旧摊销费用	2,695,211.88	2,537,326.90
中介服务费用	3,578,662.27	1,638,985.53
招聘费用	1,409,917.98	1,319,339.34
办公费用	1,674,381.51	1,252,950.39
差旅费用	1,012,002.77	925,667.11
其他费用	3,720,136.76	3,070,670.17
合 计	78,961,326.78	75,217,840.46

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	1, 586, 350. 26	1, 008, 463. 26
合 计	1, 586, 350. 26	1, 008, 463. 26

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	24, 045. 01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5, 344, 740. 41	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		

项目	金额	说明
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	-239,421.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,095,479.03	
小 计	7,224,842.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	866,587.54	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,358,255.43	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.62	1.52	1.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.20	1.42	1.42

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	101,011,067.62
非经常性损益	B	6,358,255.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	94,652,812.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	265,853,438.07
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	404,826,415.09
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	7,200,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8
其他	权益结算的股份支付增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J

项目	序号	本期数
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	446,501,110.24
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	22.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	21.20%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	101,011,067.62
非经常性损益	B	6,358,255.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	94,652,812.19
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	20,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times F/G-K-H \times I/K-J$	66,666,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	1.52
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.42

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州赛意信息科技股份有限公司

二〇一八年四月二十三日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少光

办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：330000001

注册资本(出资额)：人民币7990万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 025940

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



仅为广州赛意信息科技有限公司2017年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书序号: 000455
发证时间: 二〇一七年十一月八日
证书有效期至: 二〇一九年十一月八日



仅为广州赛意信息科技股份有限公司 2017 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2017年12月22日年度报告

<http://www.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

(特殊普通合伙)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为广州赛意信息科技股份有限公司2017年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

仅为广州赛意信息科技股份有限公司 2017 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明魏标文是中国注册会计师, 未经魏标文本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



证书编号: 440300481135
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇三年八月十九日
Date of Issuance
2009年4月换发

姓名: 魏标文
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1977-11-09
Date of birth
工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司
Working unit
身份证号码: 441424197711096975
Identity card No.



魏标文(440300481135), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



440300481135

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天伟会计师事务所

(特殊普通合伙) 广州分公司

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月19日

年 月 日
/y /m /d

仅为广州赛意信息科技股份有限公司 2017 年度合并
审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说
明邹甜甜是中国注册会计师，未经邹甜甜本人书面同
意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三
方传送或披露。



中华人民共和国财政部

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

姓名 邹甜甜 女
Full name 姓 名
Sex 女
出生日期 1981-07-24
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit
身份证号 422422198107240037
Identity card No.



证书编号: 330000015682
No. of Certificate

批准设立协会: 广东省注册会计师协会
Approved Institute of CPAs

发证日期: 2017 03 08
Date of Issue