



傲冠股份

NEEQ :834473

深圳市傲冠软件股份有限公司(Shenzhen
Skybility Software Co.,Ltd.)



年度报告

2015

公司年度大事记

1、挂牌新三板

2015 年 12 月 1 日，公司在“全国中小企业股份转让系统”成功挂牌。

股票简称：傲冠股份，股票代码：834473



2、“行云服务”官网全新改版

2015 年 12 月 10 日，傲冠旗下战略产品“行云服务”官网全新改版上线，此次改版重新梳理了行云服务产品，将其划分为“行云服务·云运维”及“行云服务·易代维”两大产品，并优化了产品介绍与用户体验。



3、行云服务·易代维 Beta1 发布

2015 年 12 月 17 日，公司发布“行云服务·易代维”Beta1 版本。行云服务·易代维是公司在互联网方面的积极探索，拟在企业和 IT 服务机构/专家之间，建立面向 IT 服务领域的撮合、交付与交易平台。



目录

第一节声明与提示	6
第二节公司概况	9
第三节会计数据和财务指标摘要	11
第四节管理层讨论与分析	14
第五节重要事项	24
第六节股本变动及股东情况	27
第七节融资及分配情况	30
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节公司治理及内部控制	35
第十节财务报告	39

释义

释义项目	释义
傲冠股份、傲冠软件、公司、本公司、股份公司	深圳市傲冠软件股份有限公司
傲冠投资	深圳市傲冠投资管理有限公司
傲冠电脑	深圳市傲冠电脑系统技术有限公司
花儿绽放	深圳市花儿绽放网络科技有限公司，实际控制人之一郭继军参股公司。
PC 服务器	一种高性能计算机，作为网络的节点，存储、处理网络上 80%的数据、信息。
HA	HA (High Available)，高可用性集群，是保证业务连续性的有效解决方案，一般有两个或两个以上的节点，且分为活动节点及备用节点。
IT	互联网技术指在计算机技术的基础上开发建立的一种信息技术。
FLASH	交互式矢量图和 Web 动画标准。
Weport Technology Inc.	实际控制人之一郭继军于 2015 年 4 月在美国芝加哥成立的独资公司，郭继军已于 2015 年 8 月 15 日将此公司 100%的股权转给另一实际控制人郭继东之子郭大成。
系统集成	一种通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备(如个人电脑)、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理的服务方式。
小型机	采用精简指令集处理器，性能和价格介于 PC 服务器和大型主机之间的一种高性能 64 位计算机。
行云服务软件	深圳市傲冠软件股份有限公司自主研发并具备知识产权的软件产品，是一种支持远程、集中式运维与 IT 服务交付的工具平台软件产品。
行云服务平台	行云服务软件的组成部分，是支撑行云服务的后台服务软件模块的统称。
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。
关联关系	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

申万宏源	申万宏源证券有限公司
天健会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	《深圳市傲冠软件股份有限公司章程》
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	本公司的控股股东为深圳市傲冠投资管理有限公司，占公司总股本的 73.55%，公司实际控制人为郭继东、郭继军、李生玉。郭继东与郭继军是兄弟关系，李生玉为二人之姐夫，郭继东、郭继军、李生玉直接分别持有傲冠股份 4.55%、4.06%、3.69%的股权，其三人通过傲冠投资间接持有公司 73.55%的股权，其中郭继东占傲冠投资出资额的 37%，担任董事、总经理，郭继军占傲冠投资出资额的 33%，担任董事，李生玉占傲冠投资出资额的 30%，担任董事长、法定代表人。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是郭继东、郭继军、李生玉仍可以利用其持股优势，通过投票表决的方式对本公司的重大经营决策实施控制或施加其他重大影响。如果郭继东、郭继军、李生玉利用其地位，从事有损于本公司利益的活动，将对本公司的利益产生不利影响。
税收政策风险	根据国家企业所得税法及高新技术企业认定办法规定，公司于 2015 年 11 月 2 日通过了《高新技术企业证书》的重新认定，有效期三年，可享受 15%的企业所得税优惠。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，公司认定的软件产品可以享受 17%的税率征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分，实行即征即退的政策优惠。上述优惠政策一旦发生不利变化，将会

	导致公司盈利能力下降。
技术风险	由于软件行业是一个知识密集型行业，更新极快，新技术、新工具、新平台不断产生，还存在被其他企业模仿和复制的可能性。同时，优秀的人才对于软件产业的发展至关重要，公司长久以来特别关注的工作内容是建设有深度、有厚度的人才梯队，以保持核心研发团队的稳定性。目前，公司及时申请产品专利保护，注重保持产品的质量与创新优势，提升自主研发能力，加快公司产品的更新换代，降低技术和产品的替代风险；公司将注重企业文化建设，不断提升研发人员薪酬体系，并通过内外部培训、创新奖励、期权、配套服务等一系列手段保证研发团队的稳定性及良好的梯队建设。
重大客户依赖风险	2013 年度、2014 年度和 2015 年度，公司前五大客户实现收入占公司全部营业收入的比例分别为 77.29%、94.58%和 89.49%；2013 年第一大客户中兴通讯股份有限公司销售收入、第二大客户中国农业银行股份有限公司销售收入占公司全部营业收入的比例分别为 48.37%和 16.86%；2014 年第一大客户中国农业银行股份有限公司销售收入、第二大客户中兴通讯股份有限公司销售收入占公司全部营业收入的比例分别为 43.18%和 22.33%；2015 年第一大客户中兴通讯股份有限公司销售收入、第二大客户中国农业银行股份有限公司销售收入占公司全部营业收入的比例分别为 42.40%和 34.67%。公司对中兴通讯股份有限公司和中国农业银行股份有限公司这两大客户依赖程度较高。为进一步减少对重大客户的依赖风险，公司将采取拓宽产品领域和技术服务业务市场的措施。但公司仍存在前两大客户流失风险，进而对公司的销售业绩带来较大的影响。
存在业绩季节性波动风险	公司主要从事软件开发业务、系统集成业务和专业技术服务业务，主要客户为银行业客户、电信和互联网行业客户、政府机构以及大中型国有企事业单位等，这类客户通常采取预算管理制度和集中采购制度，其采购决策和采购实施的季节性特点决定了公司的业务呈现较为明显的季节性分布。
潜在同业竞争风险	实际控制人之一郭继军于 2015 年 4 月在美国成立的独资公司 Weport Technology Inc.，准备在美国市场推广傲冠股份的软件产品，Weport Technology Inc. 属于实际控制人郭继军实际控制或能产生重大影响的企业，且主营业务与傲冠股份一致，构成同业竞争，2015 年 8 月 15 日，郭继军已将 Weport Technology Inc. 的 100%股权转让给了另一实际控制人郭继东之子郭大成。截至本报告期末，该公司尚未

	开展实际的生产经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳市傲冠软件股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Skybility Software Co., Ltd.
证券简称	傲冠股份
证券代码	834473
法定代表人	郭继东
注册地址	深圳市福田区深南大道与泰然九路交界东南本元大厦 16B
办公地址	深圳市南山区科技中一路深圳软件园 14 栋 5 楼
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张立琰、龙琦
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号新湖大厦

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高静
电话	0755-83456999
传真	0755-82839210
电子邮箱	gaojing@skybility.com
公司网址	www.skybility.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科技中一路深圳软件园二期 14 栋 5 楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳市南山区科技中一路深圳软件园二期 14 栋 5 楼董秘办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-01
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	计算机软件开发、销售信息系统设计、集成、运行维护；

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

	信息技术服务与咨询等业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	21,153,800
控股股东	深圳市傲冠投资管理有限公司
实际控制人	郭继东、郭继军、李生玉

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	440301104005719	否
税务登记证号码	440300662685897	否
组织机构代码	66268589-7	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,716,823.12	147,581,969.38	-27.01%
毛利率%	18.50%	20.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,357,756.83	4,182,826.86	-156.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,764,615.84	3,376,471.25	-241.11%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-3.10%	6.38%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-6.27%	5.15%	-
基本每股收益	-0.11	0.21	-152.38%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	91,974,403.54	135,950,291.55	-32.35%
负债总计	12,350,374.52	68,267,305.70	-81.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,624,029.02	67,682,985.85	17.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.76	3.45	8.99%
资产负债率%	13.43%	50.21%	-
流动比率	7.51	1.82	-
利息保障倍数	-	3.08	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	44,102,747.64	-38,928,484.65	-
应收账款周转率	4.11	6.01	-
存货周转率	4.69	6.26	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-32.35%	88.85%	-
营业收入增长率%	-27.01%	132.87%	-
净利润增长率%	-156.37%	354.00%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增 减 比 例%
普通股总股本	21,153,800	19,608,000	7.88%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
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）	1,042,600.02
退还 13 年多交企业所得税	910,299.55
委托他人投资或管理资产的损益	445,978.42
罚没收入支出	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,981.02

深圳市傲冠软件股份有限公司

2015 年度报告

非经常性损益合计	2, 406, 859. 01
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2, 406, 859. 01

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所属行业为“软件和信息技术服务业”，公司现阶段的主营业务可概括为“面向金融、通信、制造业、政府机构等大型客户提供自产软件、技术支持、服务咨询、系统集成等产品与服务”，其中，自产软件主要包括“行云服务软件”和“Skybility HA Service”。

公司的客户类型主要是金融、通信、制造业、政府机构等大中型客户，如中国农业银行、中兴通讯、华润水泥、深圳市气象局、深圳市交警、稳健医疗等。公司主营业务的关键资源是为客户提供符合它们需求的自产软件，辅以贴身的服务，并通过持续不断的客户经营，挖掘客户深层次需求，形成具备行业普遍性的产品特性，完成产品创新与市场开拓，并最终推向行业市场，形成规模化的销售收入。报告期内，公司自产软件“行云服务”和“Skybility HA Service”日趋成熟，树立了具备标杆性质的样板客户，取得阶段性的市场突破。未来三年内，公司商业模式将以自产软件销售为主，特别指出的是，公司核心产品“行云服务·易代维”是一个完全基于互联网的产品，报告期内，行云服务·易代维发布了 3 个版本，并有望在 2016 年度通过与阿里云、腾讯云等云计算厂商的合作，获得用户数的爆发性增长与市场品牌的建设与推广。

公司现阶段的销售渠道主要以直销为主，并逐步开始建立基于自主产品的渠道代理与分销布局。现阶段的收入来源主要由“面向金融、通信、制造业、政府机构等大型客户提供自产软件、技术支持、服务咨询、系统集成等产品与服务”构成。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

1、报告期内，公司经营业绩情况如下：

公司实现营业收入 10,771.68 万元，较上年同期相比降低 27.01%，实现利润总额-211.21 万元，实现净利润-235.78 万元，扣除非经常性损益后的净利润-476.46 万元。截止报告期末，公司总资产为 9,197.44 万元，归属挂牌公司的净资产为 7,962.40 万元。

营业成本 8,779.31 万元，较上年同期相比降低 25.26%，主要是因为公司营业收入较上

年同期减少，采购成本也相应减少所致。

销售费用为 655.25 万元，较上年同期减少 133.47 万元，销售费用中工资及工资性支出较上年同期相比减少 69.07 万元，主要是与营业收入相关的工资支出下降；交通差旅费较上年同期相比减少 55.50 万元所致。

管理费用较上年同期增加 365.63 万元，管理费用中工资及工资性支出较上年同期相比增加 159.52 万元，主要是公司引进了一批高质量的人才；同时为挂牌产生的中介服务费和审计费较上年同期增加 173.26 万元所致。

管理费用中，本年度研发费用较上年同期增加 64.71 万元。

财务费用较上年同期减少 124.86 万元，主要是报告期归还银行借款，利息支出较上年同期相比减少 179.62 万元；汇兑损益增加 56.42 万元所致。

净利润较上年同期减少 654.06 万元，扣除非经常性损益后的净利润较上年同期减少 814.11 万元，主要是公司营业收入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额 4,410.27 万元，较上年同期增加 8,303.12 万元，主要是报告期公司营业收入下降导致采购金额较上年同期减少 8,169.74 万元，同时加大了催款力度，收回前期应收账款所致。

2、综上所述，公司的营业收入较上年同期降低，并产生经营性亏损，主要由以下三个原因导致：

A、宏观经济持续走低导致企业 IT 投入缩减，国家政策变化导致制造业、政府机构的决策周期变长，使公司在 2015 年度的预期产出项目延期，如中国农业银行项目、华润水泥项目、深圳交警项目等，这些项目有望在 2016 年度上半年完成交付，但对 2015 年度带来较大影响。

B、报告期内，公司核心产品“行云服务”尚处于树标杆的市场突破阶段。2015 年度，行云服务在产品的功能丰富性及质量稳定性上获得了长足的进展，但产品理念尚需市场接受，产品品牌建设有待加强，基于行云服务的营销体系上只有点的突破，没有形成规模化效应。

C、公司有意识的主动放弃了部分传统的系统集成业务。报告期内，是公司由传统的系统集成业务向以行云服务为主的自主研发与销售转型的关键期，故公司有意识的主动放弃了部分传统的系统集成业务，这使得公司管理层的经营思路得以聚焦，但同时，也导致 2015 年度营业收入与经营利润的下滑。

3、报告期内，虽然公司营业收入较上年同期降低，并产生经营性亏损，但公司主营业务由传统系统集成服务向以行云服务为主的自主研发与销售转型打下了良好的基础，主要体现在以下方面：

产品上，公司重新梳理了行云服务产品，将其划分为“行云服务·云运维”及“行云服务·易代维”两条产品线。其中，行云服务·云运维立足于为企业提供一个“云”端的运维管控平台，以互联网方式从云端访问并管理企业的 IT 资源，并提供私有云部署模式及 SaaS 租户模式。报告期内，行云服务·云运维产品取得了长足的进步，发布了 5 个版本，并树立了中兴通讯、华润水泥、稳健医疗等样板客户，同时拥有数百家企业级的 SaaS 租户。行云服务·易代维则是一个完全基于互联网的产品，其核心目标是“构建一个面向 IT 服务垂直领域的撮合、交付与交易市场”，报告期内，行云服务·易代维发布了 3 个版本，并有望在 2016 年度通过与阿里云、腾讯云等云计算厂商的合作，获得用户数的爆发性增长与市场品牌的建设。

公司自研产品 Skybility HA 在报告期内通过了中兴通讯的招标测试，有望在 2016 年度通过中兴通讯覆盖到中国电信、中国联通、中国移动等运营商市场，并形成年规模 600 万左右的营业收入。

团队建设与治理流程上, 公司有意识的主动削减传统业务的人力投入, 集中精力建设研发人力资源体系, 梳理与规范技术水平、研发流程、研发编码、测试体系。此外, 还切实加强项目流程治理工作, 使得合同签订、合同实施、合同执行以及验收等流程更规范有序化操作, 为公司的产品推广与应用打下了较为坚实的基础。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	107,716,823.12	-27.01%	-	147,581,969.38	132.87%	-
营业成本	87,793,131.36	-25.26%	81.50%	117,462,254.02	159.22%	79.59%
毛利率%	18.50%	-	-	20.41%	-	-
管理费用	19,295,083.91	23.38%	17.91%	15,638,791.25	-0.67%	10.60%
销售费用	6,552,476.14	-16.92%	6.08%	7,887,162.13	-0.63%	5.34%
财务费用	828,700.30	-60.11%	0.77%	2,077,299.95	751.87%	1.41%
营业利润	-4,941,148.43	-283.74%	-4.59%	2,689,138.82	156.75%	1.82%
营业外收入	2,829,309.14	20.97%	2.63%	2,338,885.22	-20.09%	1.58%
营业外支出	294.59	-99.51%	0.00%	60,165.90	11,288.59%	0.04%
净利润	-2,357,756.83	-156.37%	-2.19%	4,182,826.86	354.00%	2.83%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年同期减少 3,986.51 万元, 降低幅度为 27.01%, 主要由以下几个原因构成:

1.1、报告期内, 宏观经济持续走低导致企业 IT 投入缩减, 国家政策变化导致制造业、政府机构的决策周期变长, 使公司在 2015 年度的预期产出项目延期, 如中国农业银行项目、华润水泥项目、深圳交警项目等, 这些项目有望在 2016 年度上半年完成交付, 但对 2015 年度带来较大影响。

1.2、报告期内, 公司核心产品“行云服务”尚处于树标杆的市场突破阶段。2015 年度, 行云服务在产品的功能丰富性及质量稳定性上获得长足的进展, 但产品理念尚需市场接受, 产品品牌建设有待加强, 基于行云服务的营销体系上只有点的突破, 没有形成营业收入的规模化效应。

1.3、报告期内, 是公司由传统的系统集成业务向以行云服务为主的自主产品研发与销售转型的关键期, 故公司有意识的主动放弃部分传统的系统集成业务, 这使得公司管理层的经营思路得以聚焦, 但同时, 也导致 2015 年度营业收入与经营利润的下滑。

2、营业成本较上年同期减少 2,966.91 万元, 降低幅度为 25.26%, 主要系报告期公司主营业务收入下降所致, 特别是公司主动放弃部分传统的系统集成业务, 虽然使公司营业成本降低, 但有利于公司业务转型和业务聚焦。

3、管理费用较上年同期增加 365.63 万元, 增长幅度为 23.38%, 主要因为公司引进了

一批高质量的产品研发及服务专家，导致工资及工资性支出较上年同期相比增加 159.52 万元，以及为挂牌产生的中介服务费和审计费用较上年同期增加 173.26 万元所致。

4、财务费用较上年同期减少 124.86 万元，降低幅度为 60.11%，主要系报告期公司归还银行借款，利息支出较上年同期相比减少 179.62 万元，汇兑损益增加 56.42 万元所致。

5、营业利润较上年同期减少 763.03 万元，降低幅度为 283.74%，主要系报告期公司营业收入减少 3,986.51 万元所致。

6、营业外支出较上年同期减少 5.99 万元，降低幅度为 99.51%，主要系上年同期公司处理固定资产损失 6.02 万元所致。

7、净利润较上年同期减少 654.06 万元，降低幅度为 156.37%，主要系报告期公司营业利润下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	107,155,823.12	87,793,131.36	147,356,969.38	117,462,254.02
其他业务收入	561,000.00	-	225,000.00	-
合计	107,716,823.12	87,793,131.36	147,581,969.38	117,462,254.02

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
自产软件	5,260,464.99	4.88%	9,334,884.65	6.33%
系统集成	90,619,904.70	84.13%	124,554,179.71	84.40%
技术服务	11,275,453.43	10.47%	13,467,905.02	9.13%
合计	107,155,823.12	99.48%	147,356,969.38	99.85%

收入构成变动的原因

报告期公司收入类型构成比例未发生重大变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	44,102,747.64	-38,928,484.65
投资活动产生的现金流量净额	-25,091,415.49	-2,113,566.70
筹资活动产生的现金流量净额	-32,872,735.48	53,363,104.30

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8,303.12 万元，增长幅度为 213.29%，主要系报告期公司营业收入下降导致采购金额减少，并收回前期应收款所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,297.78 万元，降低幅度为 1,087.16%，主要系报告期公司为提高闲余资金使用效率而购买理财产品支出、购买固定资产支出较上年同期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 8,623.58 万元，降低幅度为

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

-161.60%，主要系报告期公司取得银行及其他借款较上年同期减少 6,101.13 万元，而本年归还的借款及利息较上年同期增加 3,952.33 万元，以及报告期收到增资款 1,429.88 万元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中兴通讯股份有限公司	45,669,856.22	42.62%	否
2	中国农业银行股份有限公司	37,340,149.68	34.85%	否
3	南方科技大学	8,113,168.93	7.57%	否
4	深圳市气象局	3,137,586.75	2.93%	否
5	深圳全棉时代科技有限公司	2,137,120.51	1.99%	否
合计		96,397,882.09	89.96%	-

注：以上客户之间不存在关联关系。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市华成峰实业有限公司	13,610,145.01	23.00%	否
2	深圳市英捷迅实业发展有限公司	13,070,146.95	22.09%	否
3	四川长虹佳华数字技术有限公司	11,821,094.02	19.98%	否
4	联想(上海)电子科技有限公司	5,053,200.83	8.54%	否
5	红帽软件(北京)有限公司	1,813,561.60	3.07%	否
合计		45,368,148.41	76.68%	-

注：以上供应商之间不存在关联关系。

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	12,183,029.95	11,535,957.46
研发投入占营业收入的比例%	11.31%	7.82%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	16,276,630.29	-45.86%	17.70%	30,063,033.62	69.45%	22.11%	-4.42%
应收账款	12,694,058.26	-67.99%	13.80%	39,659,645.31	318.12%	29.17%	-15.37%
存货	5,129,846.94	-84.11%	5.58%	32,274,051.63	515.61%	23.74%	-18.16%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

固定资产	16,214,241.50	-0.45%	17.63%	16,287,542.59	-12.31%	11.98%	5.65%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-100.00%	-	43,511,324.16	8,602.26%	32.01%	-32.01%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	91,974,403.54	-32.35%	-	135,950,291.55	88.85%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金报告期末较上年期末减少 1,378.64 万元，降低幅度 45.86%，主要系报告期公司为提高闲余资金使用效率而购买理财产品 2,100.00 万元所致；
2、应收账款报告期末较上年期末减少 2,696.56 万元，降低幅度 67.99%，主要系报告期公司加大应收账款催款力度收回前期欠款所致；
3、存货报告期末较上年期末减少 2,714.42 万元，降低幅度 84.11%，主要系报告期公司加强存货管理降低库存所致；
4、报告期末无短期借款余额，较上年期末减少 4,351.13 万元，主要系报告期公司归还全部银行贷款所致。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

1、2015 年 1 月 26 日，购买浦发银行现金管理 1 号理财产品 2,000.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，已全部赎回；
2、2015 年 2 月 12 日，购买宁波银行启盈理财智能活期理财 2 号理财产品共计 199.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，已全部赎回；
3、2015 年 2 月 15 日，购买浦发银行现金管理 1 号理财产品 1,600.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，已全部赎回；
4、2015 年 5 月 18 日，购买宁波银行启盈理财智能活期理财 2 号理财产品共计 2,001.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，已全部赎回；
5、2015 年 5 月 20 日，购买浦发银行现金管理 1 号理财产品 500.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，已全部赎回；
6、2015 年 5 月 20 日，购买浦发银行财富班车 S21 理财产品 500.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，已全部赎回；
7、2015 年 5 月 20 日，购买浦发银行财富班车 1 号理财产品 1,000.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，已全部赎回；
8、2015 年 6 月 17 日，购买浦发银行现金管理 1 号理财产品 800.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，已全部赎回；
9、2015 年 6 月 25 日，购买浦发银行现金管理 1 号理财产品 800.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，已全部赎回；
10、2015 年 7 月 1 日，购买宁波银行 2015 稳健型 181 号（星光理财 9 号）理财产品 2,216.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，已全部赎回；
11、2015 年 8 月 3 日，购买宁波银行启盈理财智能活期理财 2 号理财产品共计 2,000.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，其中 1,100.00 万元未赎回；
12、2015 年 12 月 18 日，购买浦发银行现金管理 1 号理财产品 1,000.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，1,000.00 万元未赎回；

13、以上理财产品 2015 年度取得投资收益共计 44.60 万元，已全部存入公司账户。

公司已于 2016 年 4 月 11 日召开的第三届董事会第九次会议，对挂牌后购买的理财产品进行补充确认。

(三)外部环境的分析

1、宏观环境分析

公司现阶段的主营业务可概括为“面向金融、通信、制造业、政府机构等大型客户提供自有软件、技术支持、服务咨询、系统集成等产品与服务”，因此，宏观经济走势、国家政策变化等外部因素会对公司业务带来一定的影响。报告期内，宏观经济持续走低导致企业 IT 投入缩减，国家政策变化导致制造业、政府机构的决策周期变长，这都会给 2015 年度公司的主营业务带来不利的影响；与此同时，从长期来看，公司的核心产品“行云服务”，其本质是通过云服务的形式将企业的 IT 运维工作接入到云中，由此带来的是能够有效缩减企业 IT 人员的差旅成本并大幅提升工作效率，有利于企业将 IT 运维工作向服务外包方向发展，因此，宏观经济结构的调整和短期走低以及企业 IT 投入的缩减反而会促进云服务在市场上的推广与发展。

2、行业发展与周期波动

公司所属行业为“软件和信息技术服务业”受 IT 产业自身发展趋势，特别是国内企业的信息化建设周期的影响较大。我们认为，2015 年度至未来三年，国内企业的信息化建设面临由简单的硬件采购向云计算特别是公有云迁移，由自建运维团队向服务外包方向发展，因此，公司的业务转型也将贴合 IT 行业自身发展趋势，以赢得市场先机。

(四)竞争优势分析

1、产品理念优势

公司拥有十余年 IT 服务领域的积累，对 IT 服务发展历程及未来发展趋势有自己的理解、认知与沉淀，以及由此形成的产品理念与商业模式的创新，是公司最大的竞争优势。公司与其它运维软件厂商、安全堡垒机厂商、软件监控厂商的区别是：以创新的“互联网思维”重塑 IT 服务传统格局，创造性的将 IT 服务的核心要素“设备”、“工具”、“数据”全部云化，使 IT 专家摆脱时间、空间、网络、终端的限制，随时随地交付 IT 服务。

2、核心技术的积累

报告期内，公司核心产品“行云服务”软件产品已经形成了一定的技术壁垒，拥有较难超越的技术优势，主要体现在：“集中管控”，远程管理异地网络的多台设备，而非单台设备的远程接入，以及设备管理的无侵入性；“云端工具”，可将任意工具发布在云端，云端工具能够透明的访问远程设备，而非简单的远程桌面；“分享协同”，支持多人协同工作，以及安全、可控、可审计的远程访问；“零客户端”，无需安装任何客户端软件，仅需一个浏览器即可完成所有操作；“移动化运维”，完美匹配 iPad、iPhone、Android 等智能终端，也可通过微信访问并管理企业的 IT 资源。

3、团队的稳定性及可成长性

公司根植于 IT 服务领域十余年，培养并造就了一批具有多年行业经验的人才队伍。一方面，公司拥有多名伴随公司十余年发展而成长起来的 IT 服务领域的专家及市场开拓人才；另一方面，公司在五年前开始大力培养、招募研发团队，并逐步形成了一批年轻但资深的研发中坚力量，团队的稳定性及可成长性，使得公司能够在竞争中保持优势。

4、竞争劣势分析

A、渠道布局与市场开拓性人才不足

公司成立之初，便立足于华南区域深耕细耘，并建立了一批忠诚度高、信誉优质的客户资源，如中兴通讯、深圳市气象局等。公司深知，要想取得突破性发展，必须开拓全国性的市场，但现阶段，公司在渠道布局能力欠缺，市场开拓性人才梯队的建设不足，这成为公司进一步发展的桎梏。基于此，公司拟在 2016 年度增大力度建设渠道营销体系，招募行业、区域里有影响力的合作伙伴，并逐步招募、培养富有开拓性的渠道经理，形成有深度有厚度的人才梯队建设，初步完成渠道布局体系。

B、未能建立起基于互联网的推广与运营团队

公司认为，行云服务的产品理念是以互联网思维改变传统 IT 服务，因此，应该依托于互联网进行推广与运营，但长久以来，公司缺少互联网推广与运营人才，导致现阶段的行云服务产品只有点的突破，而未能形成规模化效应。因此，建立起一支基于互联网的推广与运营团队，也是公司 2016 年度主要经营计划之一。

(五)持续经营评价

1、财务方面

报告期内，公司实现营业收入 10,771.68 万元，较上年同期相比降低 27.01%，实现利润总额-211.21 万元，实现净利润-235.78 万元。截止报告期末，公司总资产为 9,197.44 万元，归属挂牌公司的净资产为 7,962.40 万元。虽然公司 2015 年度营业收入下滑，且形成经营性亏损，但亏损原因主要由于宏观经济持续走低导致企业 IT 投入缩减，国家政策变化导致制造业、政府机构的决策周期变长，使公司在 2015 年度的预期产出项目延期，如中国农业银行项目、华润水泥项目、深圳交警项目等，这些项目有望在 2016 年度上半年完成交付，但对 2015 年度带来较大影响。

2、经营方面

报告期内，公司核心产品“行云服务·云运维”取得了长足的进步，发布了 5 个版本，并树立了中兴通讯、稳健医疗等样板客户，同时拥有数百家企业级的 SaaS 租户。行云服务·易代维产品发布了 3 个版本，并有望在 2016 年度通过与阿里云、腾讯云等云计算厂商的合作，获得用户数的爆发性增长与市场品牌的建设。同时，公司自研产品 Skybility HA 在报告期内通过了中兴通讯的招标测试，有望在 2016 年度通过中兴通讯覆盖到中国电信、中国联通、中国移动等运营商市场，并形成年规模 600 万左右的营业收入。团队建设与治理流程上，公司有意识的主动削减传统业务的人力投入，花大力气在研发团队的人力资源建设，为公司的产品推广与应用打下较为坚实的基础。

公司虽然在 2015 年度遇到暂时性经营困难，但公司行业地位保持基本稳定；资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理、核心技术人员队伍稳定；客户资源稳步增长；报告期内经营性现金流量比上年同期增加，资产负债结构合理，公司没有延期的长期负债需要偿还。

综上所述，公司具备良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

二、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、税收政策及政府补助变化的风险

公司所处行业为国家重点支持的行业，享受多项税收优惠政策。

增值税方面：根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发【2000】

18 号) 及《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号) 文件的规定, 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。

公司 2015 年 11 月 2 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201544200931 的《高新技术企业证书》, 税收优惠的有效期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 享受 15% 的企业所得税优惠税率。如果未来国家变更高新技术企业税收优惠政策或公司资质发生变动导致不具备享受上述税收优惠的条件, 则公司的所得税税率将升至 25%。

税收优惠和政府补助对公司的业绩会产生一定的影响, 如果财政政策和税收政策发生不利变化将会导致公司盈利能力下降。

针对上述风险, 公司高层及核心技术人员将不断加强学习能力, 引进技术人才, 加大研发的投入, 提高自身核心技术水平, 保持公司处于国家高新技术企业的范围, 并及时更换新的证书以保证自身业务不受影响。

2、应收账款坏账风险

应收账款余额中, 1 年以内款项占比 95.70%, 1-2 年款项占比 2.39%, 2-3 年款项占比 1.91%。公司在期末按账龄分析法对应收账款共计提坏账准备 72.54 万元, 占应收账款总额的比例为 5.41%。尽管公司目前的应收账款具有账龄短和客户资信良好的特点, 但随着公司业务规模的不断扩大, 依然存在由于公司应收账款的增加, 可能会引起坏账损失、资金成本和管理成本增加的风险。

应对措施: 为应对可能发生坏账的风险, 公司已经制定销售与收款管理制度, 加强了对外部企业信用状况的审查, 同时及时催收货款, 保证资金的及时回笼, 减少坏账发生的风险。

3、核心技术人才流失风险

公司作为一个知识密集型的高科技软件企业, 产品多为自主研发, 拥有多项知识产权与核心专利技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入, 在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力, 多年以来没有发生过重大变化, 为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况, 有可能影响公司的持续研发能力, 甚至造成公司的核心技术泄密。

应对措施: 为吸引和留住人才, 公司将加强企业文化建设, 改革现有的研发组织架构和技术运作体系, 建立并不断健全人才培养机制、职业通道规划机制、晋升激励机制、绩效考核机制和股权激励机制, 保持优秀管理人才和核心技术团队的稳定性。

4、收入来源集中导致的成长风险

公司的主营业务为系统集成销售、自产软件销售和技术服务, 包括与之相关的信息技术咨询、集成电路设计研发和电脑网络设计。报告期内, 公司收入主要来源于存储交换机、设备等硬件的销售。虽然自产软件、技术服务等高毛利率业务已经盈利, 但是占总营业收入的比例较小。虽然公司目前在不断扩大系统集成领域市场份额的同时, 也积极开拓技术服务业务的市场, 但是新市场的开拓具有一定的不确定性, 造成公司经营业绩波动的风险。

应对措施: 为应对收入来源集中导致的风险, 公司将不断研发新的产品, 积极开拓新的客户, 扩大业务增长点, 加大研发力度, 针对客户的个性化需求, 不断开发新的软件产品, 拓展市场。

5、重大客户依赖风险

2013 年度、2014 年度和 2015 年度, 公司前五大客户实现收入占公司全部营业收入

的比例分别为 77.29%、94.58%和 89.49%；2013 年度第一大客户中兴通讯股份有限公司销售收入、第二大客户中国农业银行股份有限公司销售收入占公司全部营业收入的比例分别为 48.37%和 16.86%；2014 年度第一大客户中国农业银行股份有限公司销售收入、第二大客户中兴通讯股份有限公司销售收入占公司全部营业收入的比例分别为 43.18%和 22.33%；2015 年度第一大客户中兴通讯股份有限公司销售收入、第二大客户中国农业银行股份有限公司销售收入占公司全部营业收入的比例分别为 42.40%和 34.67%。公司对中兴通讯股份有限公司和中国农业银行股份有限公司这两大客户依赖程度较高。

应对措施：公司目前已积极拓宽市场，在系统集成业务上着力通过渠道管理和渠道优化拓展其他知名大客户的订单；公司业务的重心向自产软件转变，使傲冠行云和 Skybility HA Service 客户数量增多，自产软件收入的比重会加大。

6、控股股东不当控制风险

本公司的控股股东为深圳市傲冠投资管理有限公司，占公司总股本的 73.55%，公司实际控制人为郭继东、郭继军、李生玉。郭继东与郭继军是兄弟关系，李生玉为二人之姐夫，郭继东、郭继军、李生玉直接分别持有傲冠股份 4.55%、4.06%、3.69%的股权，其三人通过傲冠投资间接持有公司 73.55%的股权，其中郭继东占傲冠投资出资额的 37%，担任董事、总经理，郭继军占傲冠投资出资额的 33%，担任董事，李生玉占傲冠投资出资额的 30%，担任董事长、法定代表人。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是郭继东、郭继军、李生玉仍可以利用其持股优势，通过投票表决的方式对本公司的重大经营决策实施控制或施加其他重大影响。如果郭继东、郭继军、李生玉利用其地位，从事有损于本公司利益的活动，将对本公司的利益产生不利影响。

针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障三会决议的切实执行，不断完善法人治理结构。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

(二)报告期内新增的风险因素

无

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
郑连英	资金	0.00	0.00	是	否
深圳市花儿绽放网络科技有限公司	资金	40,500.00	0.00	是	是
总计	-	40,500.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

1、郑连英在 2015 年 1 月 29 日向公司借款 50.00 万元做为个人购房用，该笔款项于 2015 年 4 月归还；该笔资金占用属于挂牌前发生。

2、深圳市花儿绽放网络科技有限公司租用公司自有房产，报告期内租金总额 56.10

万元，已于 2015 年 10 月全部结清，经 2015 年第三次临时股东大会审议通过。该事项属于挂牌前发生的关联交易。

整改措施：

为防止股东及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定《公司章程》、三会议事规则、《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等管理制度，对关联交易、重大对外投资、重大对外担保等事项进行了制度性规定。上述管理制度，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00	
总计	0.00	0.00	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
深圳市花儿绽放网络科技有限公司	房屋租赁	565,000.00	是
深圳市傲冠投资管理有限公司	资金拆入	12,000,000.00	是
郭继东	担保	919,760.00	否
傲冠投资、郭继东、李生玉、郭玫	担保	10,000,000.00	否
郑连英	资金拆出	500,000.00	否
总计	-	23,984,760.00	-

关联交易详情：

1、报告期内，深圳市花儿绽放网络科技有限公司租用公司自有房产，报告期内租金总额 56.10 万元，该事项经 2015 年第三次临时股东大会审议通过；

2、2014 年 1 月，为了解决公司的流动资金困难，公司与傲冠投资签订 AGJK001 号借款合同，约定傲冠投资为公司提供人民币 1,200 万元的借款，借款期限自 2014 年 1 月 8 日至 2015 年 1 月 7 日，年利息为 6%；2015 年 1 月 6 日，公司与傲冠投资签订 AGJK002 号借款合同，约定对上述借款进行续期，合同期限变更为自 2015 年 1 月 8 日至 2016 年

1 月 7 日，年利息为 6%；至 2015 年 5 月 28 日，上述借款已偿还完毕；该资金拆入事项经 2015 年第三次临时股东大会审议通过；

3、2015 年 4 月 1 日，郭继东为公司在 2015 年 4 月 1 日至 2017 年 4 月 1 日期间从深圳市华成峰实业有限公司购买产品形成的未付债务提供连带保证担保，至 2015 年 12 月 31 日，公司应付深圳市华成峰实业有限公司的货款 919,760.00 元；该事项属于挂牌前发生的担保事项，未履行审议决策程序；

4、傲冠投资、郭继东、李生玉、郭玫为公司向兴业银行股份有限公司深圳天安支行授信额度提供保证，保证金额为 1,000.00 万元，保证期间为 2015 年 4 月 22 日至 2016 年 4 月 22 日，该事项属于挂牌前发生的保证事项，未履行审议决策程序；

5、郑连英关联交易详情见“（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况”。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司股东未就所持股份作出严于公司章程和相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

2、为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人郭继东、郭继军、李生玉于 2015 年 6 月出具《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

承诺持有股份公司股份期间，本承诺持续有效。

承诺自愿承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

承诺傲冠软件将在 2016 年 5 月 1 日前完成对 Weport Technology Inc. 的收购，成为 Weport Technology Inc. 的全资母公司；Weport Technology Inc. 自成立至今无实际经营，且在被完成收购以前，Weport Technology Inc. 不发生任何损害傲冠软件利益的经营行为。若上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，将向傲冠软件赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

3、公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

承诺担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

承诺愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

4、公司控股股东、实际控制人出具《关于关联交易的承诺》，承诺对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定，并承诺愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，上述承诺人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,894,366	35.16%	903,950	7,798,316	36.86%
	其中：控股股东、实际控制人	5,802,841	29.59%	33,300	5,836,141	27.59%
	董事、监事、高管	802,650	4.09%	191,750	994,400	4.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,713,634	64.84%	641,850	13,355,484	63.14%
	其中：控股股东、实际控制人	12,255,684	62.50%	66,600	12,322,284	58.25%
	董事、监事、高管	2,407,950	12.28%	575,250	2,983,200	14.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		19,608,000	-	1,545,800	21,153,800	-
普通股股东人数		41				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市傲冠投资管理有限公司	15,458,525	99,900	15,558,425	73.55%	10,372,284	5,186,141
2	郭继东	962,000	-	962,000	4.55%	721,500	240,500
3	郭继军	858,000	-	858,000	4.06%	643,500	214,500
4	李生玉	780,000	-	780,000	3.69%	585,000	195,000
5	朱权利	282,000	168,000	450,000	2.13%	337,500	112,500
6	常永兵	400,000	-	400,000	1.89%	-	400,000
7	张勇	122,000	158,000	280,000	1.32%	210,000	70,000

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

8	范明芬	260,775	-	260,775	1.23%	-	260,775
9	李俊	158,000	101,000	259,000	1.22%	194,250	64,750
10	徐畅	48,600	110,000	158,600	0.75%	118,950	39,650
合计		19,329,900	636,900	19,966,800	94.39%	13,182,984	6,783,816

前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东郭继东占公司法人股东傲冠投资出资额的 37%，公司自然人股东郭继军占公司法人股东傲冠投资出资额的 33%，公司自然人股东李生玉占公司法人股东傲冠投资出资额的 30%，郭继东与郭继军系兄弟关系；李生玉系郭继东与郭继军的姐夫；范明芬为郭继东、郭继军的母亲；鹿盈然为郭继军配偶的侄女。除此之外，公司各股东间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为深圳市傲冠投资管理有限公司，傲冠投资直接持有公司 1,555.8425 万股股份，占公司总股本的 73.55%，为公司的控股股东，报告期内控股股东持股比例未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为郭继东、郭继军、李生玉。郭继东、郭继军、李生玉直接分别持有傲冠股份 4.55%、4.06%、3.69%的股份，该三人通过傲冠投资间接持有公司 73.55%的股份，其中郭继东占傲冠投资出资额的 37%，担任董事、总经理，郭继军占傲冠投资出资额的 33%，担任董事，李生玉占傲冠投资出资额的 30%，担任董事长、法定代表人；且郭继东担任傲冠股份董事长、法定代表人，郭继军、李生玉担任傲冠股份董事职务，该三人直接间接共持有公司 85.85%的股份。

郭继东，1967 年 1 月出生，中国国籍，加拿大永久居留权。毕业于浙江大学，计算机软件专业，本科。1990 年 6 月至 1992 年 12 月担任深圳市超群科技有限公司业务员、销售经理；1993 年 1 月至 1996 年 8 月任深圳市亚冠计算机技术有限责任公司总经理；1996 年 8 月加入深圳市傲冠投资管理有限公司（原名为深圳市傲冠电脑系统技术有限公司）历任董事、总经理；2007 年 6 月至 2014 年 5 月担任傲冠股份公司董事长、总经理；2014 年 5 月至今任傲冠股份公司董事长、法定代表人，本届任期自 2014 年 12 月起，任期三年。

郭继军，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于平原大学，经济贸易专业，大专。1991 年 3 月至 1992 年 9 月任新乡市农机公司仓库保管员；1994 年

6 月至 1996 年 8 月深圳市亚冠计算机公司业务经理；1996 年 8 月加入深圳市傲冠投资管理有限公司（原名为深圳市傲冠电脑系统技术有限公司）担任副总经理；2012 年 9 月起兼任纽葩生物科技有限公司总经理、董事；2013 年 3 月起兼任深圳市花儿绽放网络科技有限公司董事；2014 年 12 月至今任股份公司董事，任期三年。

李生玉，1962 年 7 月出生，中国国籍，加拿大永久居留权。毕业于北京科技大学，政治教育专业，硕士。1986 年 6 月至 1996 年 8 月历任河南师范大学党委组织部干事、组织员；河南师范大学机关第四分党委党总支副书记；1996 年 8 月起担任深圳市傲冠投资管理有限公司（原名为深圳市傲冠电脑系统技术有限公司）董事长；2014 年 12 月至今任傲冠股份公司董事，任期三年。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

四、股份代持情况

报告期内不存在股份代持行为。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更

—

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			—			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	招商银行深圳水榭花都支行	500,000.00	7.50%	2014/09/24-2015/01/22	否
银行借款	招商银行深圳水榭花都支行	9,000,000.00	7.50%	2014/09/24-2015/02/02	否
银行借款	兴业银行深圳天安支行	150,000.00	7.42%	2015/04/22-2015/05/21	否
银行借款	兴业银行深圳天安支行	4,850,000.00	7.42%	2015/04/22-2015/05/28	否

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

银行借款	浦发银行深圳泰然支行	5,000,000.00	8.10%	2014/07/23- 2015/01/09	否
银行借款	浦发银行深圳泰然支行	5,000,000.00	8.10%	2014/09/25- 2015/04/24	否
银行借款	浦发银行深圳泰然支行	10,000,000.00	8.10%	2014/10/24- 2015/01/09	否
银行借款	浦发银行深圳泰然支行	5,000,000.00	7.56%	2014/11/27- 2015/04/24	否
商业票据贴现	浦发银行深圳泰然支行	2,112,302.16	5.25%	2014/09/24- 2015/01/26	否
商业票据贴现	浦发银行深圳泰然支行	2,505,286.00	5.25%	2014/09/24- 2015/02/26	否
商业票据贴现	招商银行深圳水榭花都 支行	1,350,000.00	4.90%	2014/09/24- 2015/03/09	否
商业票据贴现	建设银行深圳东海支行	3,043,736.00	5.16%	2014/11/14- 2015/03/25	否
合计		48,511,324.16			

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
郭继东	董事长	男	48	本科	2014 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 12 日	是
郭继军	董事	男	46	大专	2014 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 12 日	否
李生玉	董事	男	53	硕士	2014 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 12 日	否
朱权利	董事、总经理	男	38	本科	2014 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 12 日	是
张勇	董事、副总经理	男	37	本科	2014 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 12 日	是
李俊	董事、副总经理	男	36	本科	2014 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 12 日	是
徐畅	董事、副总经理兼人力资源总监	女	38	本科	2014 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 12 日	是
高静	董事会秘书、财务负责人	女	44	硕士	2014 年 10 月 20 日至 2017 年 10 月 19 日	是
李红玲	监事会主席	女	37	本科	2014 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 12 日	是
郅伟	监事	男	36	大专	2014 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 12 日	是
郑连英	监事	女	43	本科	2014 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 12 日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长郭继东与公司董事郭继军系兄弟关系,公司董事李生玉系公司董事长郭继东与公司董事郭继军之姐夫;深圳市傲冠投资管理有限公司系公司之控股股东,郭继东、郭继军、李生玉系深圳市傲冠投资管理有限公司之实际控制人。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭继东	董事长	962,000	-	962,000	4.55%	-
郭继军	董事	858,000	-	858,000	4.06%	-
李生玉	董事	780,000	-	780,000	3.69%	-
朱权利	董事、总经理	282,000	168,000	450,000	2.13%	-
张勇	董事、副总经理	122,000	158,000	280,000	1.32%	-
李俊	董事、副总经理	158,000	101,000	259,000	1.22%	-
徐畅	董事、副总经理兼人力资源总监	48,600	110,000	158,600	0.75%	-
高静	董事会秘书、财务负责人	-	50,000	50,000	0.24%	-
李红玲	监事会主席	-	50,000	50,000	0.24%	-
鄧伟	监事	-	110,000	110,000	0.51%	-
郑连英	监事	-	20,000	20,000	0.09%	-
合计		3,210,600	767,000	3,977,600	18.80%	-

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	13	11
销售人员	21	16
技术人员	48	39
财务人员	4	5
员工总计	86	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

博士		
硕士	4	2
本科	46	41
专科	30	24
专科以下	6	4
员工总计	86	71

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人才引进

截止报告期末，公司在职员工 71 人，较报告期初减少 15 人，其中，新增 18 人，缩减 33 人。新增人员主要为产品研发人员，缩减人员主要因为公司主动放弃了部分传统的系统集成业务而带来的团队缩编。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、员工持股

2015 年 4 月 23 日，公司收到黄家倍、徐新杰等 35 名员工货币资金出资 1,417.00 万元，新增公司股份数 141.70 万股，每股 10 元的价格是员工对公司未来盈利能力、经营前景及公司产品估值表现的预测。

4、招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅。同时，为了更好的引进相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训、产品宣讲培训等。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

5、公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

无

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

公司自成立以来,严格按照《公司法》等相关法律法规的要求,建立形成了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构,建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司同时建立起《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等制度,逐步形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构,且公司的内控制度不断得到完善。

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理机构,建立行之有效的内控管理体系,不断提高公司规范运作水平,确保公司规范运作。

截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为,自公司设立以来,公司依《公司章程》的规定定期召开三会会议,公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议,并履行相关权利义务,确保每次会议程序合法,内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求,履行了相关程序,保护了公司及公司股东的正当权益。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行,充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会,并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度,以及与财务管理、内部控制相关的内部管理制度。现有公司治理机制符合相关法律法规要求,运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大,业务范围的拓展,公司将不断完善现有的公司治理机制,以保证公司的决策程序和议事规则民主科学,公司内部控制制度完整有效,公司治理机制规范健全。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年 12 月 1 日挂牌以来,严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务,未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员均依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2015 年 7 月 2 日,2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于制订《公司章程》(草案)的议案》。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项(简要描述)
股东大会	5	审议了 2014 年度财务决算报告、2015 年度财务预算报告、2014 年度利润分配、三会议事规则、公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案等。
董事会	5	审议了 2014 年度财务决算报告、2015 年度财务预算报告、2014 年度利润分配、三会议事规则、公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案等。
监事会	1	审议 2014 年度监事会工作报告、2014 年度财务决算报告、2015 年财务预算报告及 2014 年度利润分配方案等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司设立并建立三会制度以来,共召开了 23 次股东大会、34 次董事会会议、15 次监事会会议,职工代表按照要求出席会议并行使了表决权,公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定,未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(三)公司治理改进情况

公司在报告期内继续加强了对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训,并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定,勤勉尽责的履行其义务,使公司治理更加规范。

(四)投资者关系管理情况

- 1、公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度,以及与财务管理、内部控制相关的内部管理制度;
- 2、公司可以通过电话、网站以及参加路演等途径与潜在投资者保持沟通联系,答复有关问题,沟通渠道畅通。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期的监督活动中未发现存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务和机构等方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具备独立完整的业务体系及独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立

公司主营系统集成销售、自产软件销售和技术服务，并为客户提供信息技术服务与咨询等。公司已形成独立完整的研发、采购、销售系统，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业除已披露情形外不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联交易。

公司控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事任何与公司经营范围相同近似的业务。

2、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司股东历次出资均具备完整手续证明已足额缴纳。公司拥有日常生产经营所必需的办公设备、无形资产及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，公司对其所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

3、人员独立

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或者领取薪酬；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的劳动人事及工资管理体系，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立

公司在上海浦东发展银行深圳泰然支行开立了基本账户，账号为 791001547400 08420，公司不存在与任何其他单位共用银行账户的情况。

公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的现象。公司在深圳市国家税务局及深圳市地方税务局分别进行了税务登记，持有编号为 440300662685897 的《税务登记证》。

公司设置了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立建账，并按公司制定的内部会计制度对其发生的各类经济业务进行独立核算，不存在与控股股东或实际控制人共用银行账户的情况，不存在将资金存入控股股东或实际控制人的财务部门或结算中心账户的情况。

5、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负

责人和董事会秘书等高级管理人员。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的相对独立的内部管理部门，明确了各机构职能，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，与现有股东及股东控制的企业及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东或股东控制的企业直接干预公司经营活动的情况。公司办公场所和生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制关，保障公司健康平稳运行。

1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。

2、信息披露制度

公司“三会”制度，信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到了比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理相关制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规、规定及《公司章程》，制定了年度报告差错责任追究制度，2016年4月11日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审【2016】3-52 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2016-04-11
注册会计师姓名	张立琰、龙琦
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
审计报告正文： 审 计 报 告 天健审（2016）3-52 号 深圳市傲冠软件股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的深圳市傲冠软件股份有限公司（以下简称傲冠软件公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是傲冠软件公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 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、审计意见 我们认为，傲冠软件公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了傲冠软件公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2015 年度的经营成果和现金流量。	

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张立琰

中国·杭州

中国注册会计师：龙琦

二〇一六年四月十一日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）、1	16,276,630.29	30,063,033.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五（一）、2	19,382,398.83	11,986,155.16
应收账款	五（一）、3	12,694,058.26	39,659,645.31
预付款项	五（一）、4	30,391.50	510,570.76
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（一）、5	627,120.94	1,191,212.04
存货	五（一）、6	5,129,846.94	32,274,051.63
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（一）、7	21,000,000.00	2,885,972.16
流动资产合计	-	75,140,446.76	118,570,640.68
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（一）、 8	16,214,241.50	16,287,542.59
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（一）、 9	159,899.59	239,849.47
递延所得税资产	五（一）、 10	459,815.69	852,258.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	16,833,956.78	17,379,650.87
资产总计	-	91,974,403.54	135,950,291.55
流动负债：	-		
短期借款	五（一）、 11	-	43,511,324.16
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五（一）、 12	150,000.00	-
应付账款	五（一）、 13	6,277,688.83	4,613,948.66
预收款项	五（一）、 14	-	446,666.67
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（一）、 15	3,006,910.00	3,459,470.90
应交税费	五（一）、 16	235,672.68	666,706.47

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

应付利息	五（一）、 17	-	81,369.44
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（一）、 18	340,103.03	12,287,819.40
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	10,010,374.54	65,067,305.70
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	五（一）、 19	2,339,999.98	3,200,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,339,999.98	3,200,000.00
负债总计	-	12,350,374.52	68,267,305.70
所有者权益：	-		
股本	五（一）、 20	21,153,800.00	19,608,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（一）、 21	12,753,000.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（一）、 22	4,451,238.10	4,451,238.10
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（一）、	41,265,990.92	43,623,747.75

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

	23		
归属于母公司所有者权益合计	-	79,624,029.02	67,682,985.85
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	79,624,029.02	67,682,985.85
负债和所有者权益总计	-	91,974,403.54	135,950,291.55

法定代表人：郭继东 主管会计工作负责人：高静 会计机构负责人：文平

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五(二)、1	107,716,823.12	147,581,969.38
其中：营业收入	五(二)、1	107,716,823.12	147,581,969.38
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	113,103,949.97	144,893,315.66
其中：营业成本	五(二)、1	87,793,131.36	117,462,254.02
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	-	-	-
营业税金及附加	五(二)、2	418,238.16	456,424.87
销售费用	五(二)、3	6,552,476.14	7,887,162.13
管理费用	五(二)、4	19,295,083.91	15,638,791.25
财务费用	五(二)、5	828,700.30	2,077,299.95
资产减值损失	五(二)、6	-1,783,679.90	1,371,383.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)、7	445,978.42	485.10

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,941,148.43	2,689,138.82
加：营业外收入	五（二）、8	2,829,309.14	2,338,885.22
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（二）、9	294.59	60,165.90
其中：非流动资产处置损失	-	-	60,164.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,112,133.88	4,967,858.14
减：所得税费用	五（二）、10	245,622.95	785,031.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,357,756.83	4,182,826.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-2,357,756.83	4,182,826.86
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-2,357,756.83	4,182,826.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,357,756.83	4,182,826.86
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	-	-0.11	0.21
（二）稀释每股收益	-	-0.11	0.21

法定代表人：郭继东 主管会计工作负责人：高静 会计机构负责人：文平

(三)现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	135,139,431.13	130,617,660.65
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	-	1,778,433.51	1,459,478.81
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	1,451,875.76	3,428,244.77
经营活动现金流入小计	-	138,369,740.40	135,505,384.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	65,883,869.99	147,581,307.55
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	-	16,528,328.74	16,680,062.35
支付的各项税费	-	4,033,178.85	4,638,873.95

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	7,821,615.18	5,533,625.03
经营活动现金流出小计	-	94,266,992.76	174,433,868.88
经营活动产生的现金流量净额	-	44,102,747.64	-38,928,484.65
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-	445,978.42	485.10
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	-	445,978.42	485.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,537,393.91	2,114,051.80
投资支付的现金	-	21,000,000.00	-
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	-	25,537,393.91	2,114,051.80
投资活动产生的现金流量净额	-	-25,091,415.49	-2,113,566.70
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	14,298,800.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	54,011,324.16
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）、3	-	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	19,298,800.00	66,011,324.16
偿还债务支付的现金	-	39,500,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	671,535.48	1,648,219.86
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	五（三）、4	12,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	52,171,535.48	12,648,219.86
筹资活动产生的现金流量净额	-	-32,872,735.48	53,363,104.30
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	-	-13,861,403.33	12,321,052.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	30,063,033.62	17,741,980.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,201,630.29	30,063,033.62

法定代表人：郭继东 主管会计工作负责人：高静 会计机构负责人：文平

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	19,608,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,451,238.10	-	43,623,747.75	-	67,682,985.85
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	19,608,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,451,238.10	-	43,623,747.75	-	67,682,985.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,545,800.00	-	-	-	12,753,000.00	-	-	-	-	-	-2,357,756.83	-	11,941,043.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,357,756.83	-	-2,357,756.83
（二）所有者投入和减少资本	1,545,800.00	-	-	-	12,753,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,298,800.00
1. 股东投入的普通股	1,545,800.00	-	-	-	12,753,000.00	-	-	-	-	-	-	-	14,298,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	21,153,800.00	-	-	-	12,753,000.00	-	-	-	4,451,238.10	-	41,265,990.92	-	79,624,029.02

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	19,608,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,032,955.41	-	39,859,203.58	-	63,500,158.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,608,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,032,955.41	-	39,859,203.58	-	63,500,158.99
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	418,282.69	-	3,764,544.17	-	4,182,826.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,182,826.86	-	4,182,826.86
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	418,282.69	-	-418,282.69	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	418,282.69	-	-418,282.69	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	19,608,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,451,238.10	-	43,623,747.75	-	67,682,985.85

法定代表人：郭继东

主管会计工作负责人：高静

会计机构负责人：文平

深圳市傲冠软件股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市傲冠软件股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由深圳市傲冠电脑系统技术有限公司(现已更名为深圳市傲冠投资管理有限公司,以下简称傲冠投资)、郭继东、郭继军、李生玉、范明芬发起设立,于2007年6月7日在深圳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为4403011266951的营业执照。公司成立时注册资本1,500.00万元。公司现持有注册号为440301104005719的营业执照,注册资本2,115.38万元,股份总数2,115.38万股(每股面值1元);于2015年12月在全国中小企业股权转让系统挂牌,简称傲冠股份,股票代码834473。

本公司属计算机应用及软件开发行业。经营范围:一般经营项目:计算机软件开发、销售;信息系统设计、集成、运行维护;信息技术咨询;集成电路设计、研发;电脑网络设计;投资兴办实业(具体项目另行申报);国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);自有物业租赁。

本财务报表业经公司2016年4月11日第三届九次董事会批准对外报出。

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) 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。

(六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(七) 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、使用自身数据做出的财务预测等。

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) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

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。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，若该权益工具投资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；若该权益工具投资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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(八) 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	应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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分析法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、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(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

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(十二) 在建工程

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

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

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件著作权	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。

(十五) 部分长期资产减值

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

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

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 但摊销期限在 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。

(十七) 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。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

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. 收入确认的具体方法

(1) 自行开发研制的软件产品销售收入

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

(2) 系统集成收入

系统集成项目收入，公司根据合同约定，在系统集成项目中的软件产品和外购硬件已交付客户，且系统安装调试完毕已投入试运行或取得客户的初验报告后，确认收入实现。

(3) 软件技术服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

(十九) 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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

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	17.00、6.00
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

(二) 税收优惠

本公司于 2015 年 11 月 2 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201544200931 的《高新技术企业证书》,有效期三年;2016 年 2 月 29 日深圳市福田区国家税务局受理企业所得税优惠备案,因此本公司 2015 年执行的企业所得税税率为 15%。

五、财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数,期末数指 2015 年 12 月 31 日财务报表数,本期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日,上年同期指 2014 年 1 月 1 日—2014 年 12 月 31 日。

(一) 资产负债表项目注释

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	45,025.10	27,807.56
银行存款	16,156,605.19	30,035,226.06
其他货币资金	75,000.00	
合 计	16,276,630.29	30,063,033.62

(2) 其他说明

截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金 75,000.00 元，系用于开具银行承兑汇票而存入银行的保证金，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

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	924,962.00		924,962.00			
商业承兑汇票	18,457,436.83		18,457,436.83	11,986,155.16		11,986,155.16
合 计	19,382,398.83		19,382,398.83	11,986,155.16		11,986,155.16

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

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	13,419,496.23	100.00	725,437.97	5.41	12,694,058.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,419,496.23	100.00	725,437.97	5.41	12,694,058.26

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

	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	42,141,370.75	100.00	2,481,725.44	5.89	39,659,645.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	42,141,370.75	100.00	2,481,725.44	5.89	39,659,645.31

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,842,843.18	642,142.16	5.00	41,491,958.75	2,074,597.94	5.00
1-2 年	320,348.05	32,034.81	10.00	269,205.00	26,920.50	10.00
2-3 年	256,305.00	51,261.00	20.00			20.00
4 年以上				380,207.00	380,207.00	100.00
小 计	13,419,496.23	725,437.97	5.41	42,141,370.75	2,481,725.44	5.89

(2) 本期计提坏账准备金额-1,756,287.47 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
中兴通讯股份有限公司	6,560,470.28	48.89	328,023.51
中国农业银行股份有限公司	5,060,756.95	37.71	257,435.60
联想(上海)电子科技有限公司	696,850.00	5.19	34,842.50
中星电子股份有限公司	453,000.00	3.38	22,650.00
深圳汇通世远信息技术有限公司	256,305.00	1.91	51,261.00
小 计	13,027,382.23	97.08	694,212.61

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	30,391.50	100.00		30,391.50	510,570.76	100.00		510,570.76
合 计	30,391.50	100.00		30,391.50	510,570.76	100.00		510,570.76

(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 (%)
杭州海康威视数字技术有限公司深圳分公司	18,184.00	59.83
深圳市万业通科技有限公司	10,500.00	34.55

深圳市傲冠软件股份有限公司

2015 年度报告

北龙中网(北京)科技有限责任公司	1,500.00	4.94
北京荣大伟业商贸有限公司深圳分公司	207.50	0.68
小 计	30,391.50	100.00

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	870,855.04	100.00	243,734.10	27.99	627,120.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	870,855.04	100.00	243,734.10	27.99	627,120.94

(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	1,462,338.57	100.00	271,126.53	18.54	1,191,212.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,462,338.57	100.00	271,126.53	18.54	1,191,212.04

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			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	345,773.49	17,288.67	5.00	826,392.04	41,319.60	5.00
1-2 年	242,929.02	24,292.90	10.00	431,044.00	43,104.40	10.00
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00	22,750.00	4,550.00	20.00
4 年以上	182,152.53	182,152.53	100.00	182,152.53	182,152.53	100.00
小 计	870,855.04	243,734.10	27.99	1,462,338.57	271,126.53	18.54

(2) 本期计提坏账准备金额-27,392.43 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	732,677.90	187,720.00

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

备用金	91,500.00	693,381.55
应收暂付款	46,677.14	84,278.62
其他		496,958.40
合 计	870,855.04	1,462,338.57

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
深圳高新区开发建设公司第一业务部	房租押金	13,426.35	1 年以内	1.54	671.32	否
		98,129.02	1 年-2 年	11.27	9,812.90	
		170,659.16	4 年以上	19.60	170,659.16	
中国农业银行股份有限公司深圳分行	投标保证金	80,000.00	1-2 年	9.19	8,000.00	否
		100,000.00	2-3 年	11.48	20,000.00	
深圳能源财务有限公司	投标保证金	171,200.00	1 年以内	19.66	8,560.00	否
徐梦飞	备用金借款	81,750.00	1 年以内	9.39	4,087.50	否
深圳市政府采购中心	投标保证金	40,000.00	1 年以内	4.59	2,000.00	否
小 计		755,164.53		86.72	223,790.88	

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,182,970.55		1,182,970.55	687,677.19		687,677.19
发出商品	3,946,876.39		3,946,876.39	31,586,374.44		31,586,374.44
合 计	5,129,846.94		5,129,846.94	32,274,051.63		32,274,051.63

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额		2,885,972.16
银行理财产品	21,000,000.00	
合 计	21,000,000.00	2,885,972.16

8. 固定资产

(1) 明细情况

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

项 目	房屋及建筑物	办公设备及其他	合 计
账面原值			
期初数	5,297,529.97	22,187,409.22	27,484,939.19
本期增加金额	469,666.00	3,476,690.52	3,946,356.52
1) 购置	469,666.00	3,476,690.52	3,946,356.52
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	5,767,195.97	25,664,099.74	31,431,295.71
累计折旧			
期初数	1,419,738.04	9,777,658.56	11,197,396.60
本期增加金额	267,338.61	3,752,319.00	4,019,657.61
1) 计提	267,338.61	3,752,319.00	4,019,657.61
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	1,687,076.65	13,529,977.56	15,217,054.21
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	4,080,119.32	12,134,122.18	16,214,241.50
期初账面价值	3,877,791.93	12,409,750.66	16,287,542.59

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,627,185.13
小 计	3,627,185.13

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
办公室装修	239,849.47		79,949.88		159,899.59
合 计	239,849.47		79,949.88		159,899.59

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

10. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	725,437.97	108,815.70	2,481,725.44	372,258.81
递延收益	2,339,999.98	350,999.99	3,200,000.00	480,000.00
合 计	3,065,437.95	459,815.69	5,681,725.44	852,258.81

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押保证借款		25,000,000.00
保证借款		9,500,000.00
质押借款		9,011,324.16
合 计		43,511,324.16

12. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	150,000.00	
合 计	150,000.00	

13. 应付账款

(1) 账龄情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	6,052,053.00	4,561,250.66
1-2 年	172,937.83	
2-3 年		52,698.00
3-4 年	52,698.00	
合 计	6,277,688.83	4,613,948.66

(2) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	6,277,688.83	4,613,948.66
合 计	6,277,688.83	4,613,948.66

14. 预收款项

(1) 账龄情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1 年以内		446,666.67
合 计		446,666.67

(2) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款		446,666.67
合 计		446,666.67

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	3,423,177.64	14,820,395.62	15,236,663.26	3,006,910.00
离职后福利—设定提存计划	36,293.26	436,417.19	472,710.45	
辞退福利		813,185.50	813,185.50	
合 计	3,459,470.90	16,069,998.31	16,522,559.21	3,006,910.00

(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	3,404,281.80	14,062,721.13	14,460,092.93	3,006,910.00
职工福利费				
社会保险费	18,895.84	262,865.99	281,761.83	
其中： 医疗保险费	17,024.96	213,196.47	230,221.43	
工伤保险费	497.60	6,045.84	6,543.44	
生育保险费	1,373.28	23,215.60	24,588.88	
残疾人保障金及其他		20,408.08	20,408.08	
住房公积金		494,808.50	494,808.50	
小 计	3,423,177.64	14,820,395.62	15,236,663.26	3,006,910.00

(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	33,921.00	407,197.20	441,118.20	
失业保险费	2,372.26	29,219.99	31,592.25	
小 计	36,293.26	436,417.19	472,710.45	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

增值税	2,882.59	
营业税	3,900.00	6,000.00
企业所得税		319,013.78
代扣代缴个人所得税	161,934.89	167,704.42
城市维护建设税	32,186.31	95,197.61
房产税	11,778.67	10,792.37
教育费附加	13,794.13	41,601.60
地方教育附加	9,196.09	26,396.69
合 计	235,672.68	666,706.47

17. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		81,369.44
合 计		81,369.44

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	327,200.00	12,000.00
拆借款		12,000,000.00
应付未付费用	10,000.00	247,664.80
代扣代缴社保费	2,903.03	28,154.60
合 计	340,103.03	12,287,819.40

(2) 账龄超过一年以上的重大应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市达尔意家居有限公司	10,000.00	未结算
合 计	10,000.00	

19. 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
政府补助	3,200,000.00		860,000.02	2,339,999.98
合 计	3,200,000.00		860,000.02	2,339,999.98

(2) 政府补助明细情况

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
云计算支撑管理系统项目	720,000.00		240,000.00		480,000.00	与资产相关
2013 年第三批新一代信息 技术产业项目	1,280,000.00		320,000.02		959,999.98	与资产相关
深圳市财务委面向互联网 应用的高可用性保障集群 平台	800,000.00		200,000.00		600,000.00	与资产相关
工程师移动运维网项目	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
小 计	3,200,000.00		860,000.02		2,339,999.98	

20. 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	19,608,000.00	1,545,800.00					21,153,800.00

(2) 其他说明

2014 年 12 月 25 日经股东会决议，公司股本增加 128,800.00 元；于 2015 年 4 月 14 日出资，并办理工商变更手续，其中股东朱权利增资 47,800.00 元，股东李俊增资 27,000.00 元，股东张勇增资 54,000.00 元；由天健会计师事务所深圳分所审验并出具《验资报告》（天健深验[2015]6 号）。

2015 年 4 月 23 日经股东会决议，股东增资 14,170,000.00 元，其中计入股本 1,417,000.00 元，计入资本公积 12,753,000.00 元，经由天健会计师事务所深圳分所审验并出具《验资报告》（天健深验[2015]8 号）。

21. 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）		12,753,000.00		12,753,000.00
合 计		12,753,000.00		12,753,000.00

(2) 本期资本公积增加详见本财务报表附注五(一)20 之说明。

22. 盈余公积

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,451,238.10			4,451,238.10
合 计	4,451,238.10			4,451,238.10

23. 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	43,623,747.75	39,859,203.58
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	43,623,747.75	39,859,203.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,357,756.83	4,182,826.86
减：提取法定盈余公积		418,282.69
期末未分配利润	41,265,990.92	43,623,747.75

（二）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	107,155,823.12	87,793,131.36	147,356,969.38	117,462,254.02
其他业务收入	561,000.00		225,000.00	
合 计	107,716,823.12	87,793,131.36	147,581,969.38	117,462,254.02

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	28,050.00	11,250.00
城市维护建设税	227,609.76	259,685.34
教育费附加	97,547.03	111,293.72
地方教育附加	65,031.37	74,195.81
合 计	418,238.16	456,424.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工工资	4,583,377.64	5,274,111.32
交通差旅费	713,124.76	1,268,133.18
业务招待费	304,959.01	533,877.65
办公费	269,477.88	464,685.55

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

房屋租赁费	299,664.81	264,841.69
其他	381,872.04	81,512.74
合 计	6,552,476.14	7,887,162.13

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发支出	12,183,029.95	11,535,957.46
工资及福利	3,812,274.40	2,217,116.33
办公费	467,735.17	488,754.63
折旧及摊销	349,251.52	500,647.78
房屋租赁费	206,405.24	204,268.68
税金	111,769.94	113,339.15
培训费	11,000.00	78,434.88
交通差旅费	269,874.97	228,948.48
中介及咨询费	1,821,646.50	116,679.25
业务招待费	49,389.80	27,102.00
其他	12,706.42	127,542.61
合 计	19,295,083.91	15,638,791.25

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	590,166.04	2,386,377.26
减：利息收入	56,232.99	39,658.96
减：汇兑收益	-284,750.18	279,488.40
银行手续费	10,017.07	10,070.05
合 计	828,700.30	2,077,299.95

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,783,679.90	1,371,383.44
合 计	-1,783,679.90	1,371,383.44

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品持有期间取得的投资收益	445,978.42	485.10
合 计	445,978.42	485.10

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,910,733.98	2,332,478.81	1,042,600.02
减免税款		370.00	
其他	918,575.16	6,036.41	918,575.16
合 计	2,829,309.14	2,338,885.22	2,406,859.01

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	868,133.96	1,459,478.81	与收益相关
云计算支撑管理系统	240,000.00	240,000.00	与资产相关
高可用性保障集群平台	200,000.00	200,000.00	与资产相关
工程师移动运维网	100,000.00	100,000.00	与资产相关
新一代信息技术产业项目资金补助	320,000.02	320,000.00	与资产相关
2013 年第 4 批专利资助费		13,000.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局 2014 年第 4 批 著作权登记补贴	600.00		与收益相关
2015 年市第二批专利资助费用	12,000.00		与收益相关
经信委贷款贴息政府补助	170,000.00		与收益相关
小 计	1,910,733.98	2,332,478.81	

9. 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		60,164.72	
其中：固定资产处置损失		60,164.72	
其他	294.59	1.18	294.59
合 计	294.59	60,165.90	294.59

10. 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	-146,820.17	1,320,545.02
递延所得税费用	392,443.12	-535,513.74

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

合 计	245,622.95	785,031.28
-----	------------	------------

(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	-2,112,133.88	4,967,858.14
按 15%税率计算的所得税费用	-316,820.08	745,178.72
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-146,820.17	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		33,658.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-535,513.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣差异或可抵扣亏损的影响	709,263.20	541,707.52
所得税费用	245,622.95	785,031.28

(三) 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
营业外收入	190,875.61	3,119,406.41
利息收入	56,232.99	39,658.96
收到往来款	1,204,767.16	269,179.40
合 计	1,451,875.76	3,428,244.77

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
付现管理费用	5,454,245.73	2,459,710.19
付现销售费用	2,023,779.60	2,613,050.81
付现财务费用	10,017.07	10,070.05
营业外支出	294.59	1.18
付现往来款	333,278.19	450,792.80
合 计	7,821,615.18	5,533,625.03

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收关联方拆借款		12,000,000.00
合 计		12,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
还关联方拆借款	12,000,000.00	
合 计	12,000,000.00	

5. 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	-2,357,756.83	4,182,826.86
加: 资产减值准备	-1,783,679.90	1,371,383.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,019,657.61	4,039,712.72
无形资产摊销		157,500.00
长期待摊费用摊销	79,949.88	79,949.88
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)		60,164.72
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	590,166.04	1,729,589.30
投资损失(收益以“—”号填列)	-445,978.42	-485.10
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	392,443.12	-535,513.74
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)	27,144,204.69	-27,031,409.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	16,271,941.64	-27,967,664.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	191,799.81	4,985,461.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,102,747.64	-38,928,484.65
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		

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,201,630.29	30,063,033.62
减: 现金的期初余额	30,063,033.62	17,741,980.67
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	-13,861,403.33	12,321,052.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,201,630.29	30,063,033.62
其中: 库存现金	45,025.10	27,807.56
可随时用于支付的银行存款	16,156,605.19	30,035,226.06
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,201,630.29	30,063,033.62

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	8,679,432.83	3,759,974.00
其中: 支付货款	8,679,432.83	3,759,974.00

(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	75,000.00	票据保证金
合计	75,000.00	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应付账款			
其中: 美元	357,177.80	6.4936	2,319,369.76

六、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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、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. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 97.08%(2014 年 12 月 31 日：97.04%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

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	
应收票据	19,382,398.83				19,382,398.83
小 计	19,382,398.83				19,382,398.83

(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	
应收票据	11,986,155.16				11,986,155.16
小 计	11,986,155.16				11,986,155.16

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，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。

金融工具按剩余到期日分类

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
应付账款	6,277,688.83	6,277,688.83	6,277,688.83		
应付票据	150,000.00	150,000.00	150,000.00		
其他应付款	340,103.03	340,103.03	340,103.03		
小 计	6,767,791.86	6,767,791.86	6,767,791.86		

(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
银行借款	43,511,324.16	44,796,843.60	44,796,843.60		
应付账款	4,613,948.66	4,613,948.66	4,613,948.66		
应付利息	81,369.44	81,369.44	81,369.44		
其他应付款	12,287,819.40	12,287,819.40	12,287,819.40		
小 计	60,494,461.66	61,779,981.10	61,779,981.10		

(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。本公司不存在以浮动利率计息的借款，市场利率变动的风险不存在重大影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市傲冠投资管理有限公司	深圳	投资	1,300.00 万元	73.55%	73.55%

本公司的母公司情况的说明：傲冠投资于 1996 年 8 月 5 日成立，截至 2015 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 1,300 万元，实收资本为人民币 1,300 万元，分别由郭继东、郭继军、李生玉认购人民币 481.00 万元、429.00 万元、390.00 万元。

(2) 本公司最终控制方是郭继东、郭继军、李生玉。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市花儿绽放网络科技有限公司（以下简称花儿绽放）	实际控制人郭继军参股公司
Weport Technology Inc.	实际控制人控股公司
郭继东	实际控制人
郭继军	实际控制人
李生玉	实际控制人
朱权利	董事、高级管理人员
张勇	董事、高级管理人员
李俊	董事、高级管理人员
徐畅	董事、高级管理人员
高静	高级管理人员
李红玲	监事
鄧伟	监事
郑连英	监事

(二) 关联交易情况

1. 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
花儿绽放	服务费收入		144,339.62

2. 关联租赁情况

公司出租情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
花儿绽放	房屋建筑物	561,000.00	225,000.00

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
傲冠投资	12,000,000.00	2014/01/08	2016/01/07	已提前还款
拆出				
郑连英	500,000.00	2015/1/29	2015/4/13	已还款
朱权利	15,200.00	2015/12/01	2015/12/25	已还款
朱权利	44,800.00	2015/12/01	2015/12/28	已还款

4. 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	3,582,310.00	3,766,214.00

(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					
	花儿绽放			40,500.00	2,025.00
小 计				40,500.00	2,025.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	傲冠投资		12,000,000.00
小 计			12,000,000.00

八、承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在披露的重要承诺及重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

绩；

- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部。产品生产经营统一使用公司资产，为此各产品对应的资产、负债不单独披露。

2. 报告分部的财务信息

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
自产软件销售收入	5,260,464.99		9,334,884.65	
系统集成收入	90,619,904.70	80,632,778.54	124,554,179.71	111,718,393.23
技术服务收入	11,275,453.43	7,160,352.82	13,467,905.02	5,743,860.79
合 计	107,155,823.12	87,793,131.36	147,356,969.38	117,462,254.02

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,042,600.02	递延收益摊销及其它补助
退还 13 年多交企业所得税	910,299.55	所得税退税款

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

委托他人投资或管理资产的损益	445,978.42	理财产品收益
罚没收入支出		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,981.02	
小计	2,406,859.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
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	2,406,859.01	

(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	-3.10	-0.1142	-0.1142
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.27	-0.2309	-0.2309

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	-2,357,756.83
非经常性损益	B	2,406,859.01
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	-4,764,615.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	67,682,985.85
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	14,298,800.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	8
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	76,036,640.77
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-3.10%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-6.27%

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	-2,357,756.83

深圳市傲冠软件股份有限公司
2015 年度报告

非经常性损益	B	2, 406, 859. 01
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	-4, 764, 615. 84
期初股份总数	D	19, 608, 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	1, 545, 800. 00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	20, 638, 533. 33
基本每股收益	$M=A/L$	-0. 1142
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0. 2309

(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。

深圳市傲冠软件股份有限公司

二〇一六年四月十一日

附：

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董秘办公室