



莞银股份

NEEQ : 871429

广东莞银信息科技股份有限公司

Guangdong Guan Yin Technology Co.ltd



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



公司于2018年4月13日成功通过了CMMI3级评估认证并获得证书，有效期至2021年4月13日。

此次通过CMMI3 级认证，是公司研发规范化的重要里程碑，公司研发产品的进度与质量将得到有力的保证；同时，成功通过该认证，标志着公司在软件工程服务和过程管理能力方面与国际主流模式进一步接轨，研发能力达到了行业先进水平，是公司综合竞争力的重要体现。



2018年3月9日获得 ISO20000 信息技术服务管理体系证书；  
 2018年3月19日获得 ISO27001 信息安全管理体体系证书；  
 2018年04月16日入库登记“全国科技型中小企业”，入库登记编号 201844190008010762。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、莞银股份	指	广东莞银信息科技股份有限公司
前海广盈	指	深圳市前海广盈投资企业（有限合伙），公司股东
长富山 6 号私募基金	指	上海长富投资管理有限公司-长富山 6 号私募基金
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	广东莞银信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东莞银信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东莞银信息科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《广东莞银信息科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人梁志斌、主管会计工作负责人殷婉琼及会计机构负责人（会计主管人员）殷婉琼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上公开披露的文件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东莞银信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Guan Yin Technology Co., Ltd
证券简称	莞银股份
证券代码	871429
法定代表人	梁志斌
办公地址	东莞市东城区东城路世博广场 J 区 1103

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁志斌
是否通过董秘资格考试	否
电话	13829266778
传真	0769-22244451
电子邮箱	799125156@qq.com
公司网址	<a href="http://www.gykj.net/">http://www.gykj.net/</a>
联系地址及邮政编码	东莞市东城区东城路世博广场 J 区 1103 (523129)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 12 月 27 日
挂牌时间	2017-05-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	信息系统集成开发及销售、软硬件产品的研发及销售、技术开发和服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,155,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁志斌
实际控制人及其一致行动人	梁志斌

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900694722605T	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	东莞市东城区东城路世博广场J区1103	否
注册资本(元)	人民币1,215.50万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,179,660.58	718,099.49	203.53%
毛利率	72.98%	40.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	200,333.81	-2,864,565.07	106.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-253,908.53	-3,038,193.79	91.64%
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）	1.26%	-23.50%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.60%	-24.93%	-
基本每股收益	0.02	-0.24	108.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	18,627,848.48	20,148,097.59	-7.55%
负债总计	2,655,825.27	4,376,408.19	-39.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,972,023.21	15,771,689.40	1.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.30	0.77%
资产负债率（母公司）	13.94%	21.72%	-
资产负债率（合并）	14.26%	21.72%	-
流动比率	6.62	4.32	-
利息保障倍数	5.34	15.03	-

### 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	-2,408,126.23	-1,561,861.58	-54.18%
应收账款周转率	66.74%	28.60%	-
存货周转率	119.88%	37.87%	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.55%	16.23%	-
营业收入增长率	203.53%	-77.62%	-
净利润增长率	106.99%	-627.23%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,155,000	12,155,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家以信息系统集成开发及销售、软硬件产品的研发及销售、技术开发和服务为主体，以战略新兴产业服务为发展方向的现代化高新技术企业。公司通过整合供应商资源，以技术研发和成本控制以及定制服务来巩固核心竞争优势，形成了以客户需求为中心的信息系统集成开发及销售、软硬件产品的研发及销售、技术开发和服务于一体的现代综合服务体系。

公司专注于为金融、政务领域用户提供 IT 基础设施第三方服务，形成了以客户需求为中心的信息系统集成开发及销售、软硬件产品的研发及销售、技术开发和服务为一体的综合业务体系。主要客户为政府部门、事业单位、国有企业单位等。公司主要产品与服务包括：（1）信息系统集成。信息系统集成是指从客户需求出发，进行信息系统的分析和设计，并通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将分离的设备、功能和信息等集成到相互关联、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。公司的信息系统集成服务主要为银行、政府、企业事业单位等客户提供智能厅堂信息系统集成服务，具体包括智能预受理模块、智能排队取号模块、智能查询模块、智能显示模块、自助填单与业务办理等模块；（2）软硬件产品。公司的软件产品部分为自主开发，可包含在信息系统集成项目中进行销售，亦可单独向客户销售。目前，公司单独销售的软件产品主要有云智汇微信公众平台管理系统、太阳能激光感应限高龙门架系统、基建管理系统、就近排队查询系统、售后管理系统等；（3）技术开发和服务，主要针对规模较大客户提供的定制级系统，包括软件开发、技术咨询、IT 人员技术培训、现场与远程技术支持、日常运维、升级与二次开发、以及其他增值服务等。

公司目前主要致力于银行政务自助服务领域，拥有丰富的银政行业多年业务经验积累，高度重视自主知识产权和自主开发能力，具有开发高可靠性、高安全级、快速响应的专业能力，以及全面、便捷、贴心的运维服务能力。同时，智能自助服务产品与系统方案的行业应用范围与领域不断扩大，公司凭借在银政行业的专业与口碑，采取重点行业突破的策略，重点开发交通、餐饮酒店行业自助解决方案，以及自助售货机等消费级自助服务产品。

在采购方面，公司采取以销定购的模式，采购物料主要以系统集成和软硬件产品销售所使用的相关模块与设备，采购硬件设备与模块配件均以技术、品质、性能成熟稳定，以及选择稳定可靠信用级别高的供应商为原则。公司采购硬件设备与模块配件供应商较多、货源充足、渠道畅通、价格透明。

在销售方面，公司面向客户主要采用投标销售和直接销售两种模式，公司服务的银行、政府以及国企与事业单位等，前期市场开拓通过招投标程序，提供详细的解决方案，客户经过严格评标，确定中标公司，进而双方签订合同。公司经过长期的品牌积累和服务优势，与客户保持了长期的良好合作关系，公司与原有客户则直接洽谈签订销售合同。随着公司在银政业内客户、技术与口碑不断积累，直接销售模式签订合同占比在提高。同时，报告期内，公司建立了消费端销售与运营团队，利用公司在东莞销售网络和服务优势，初步建立了消费智能自助产品的东莞区域销售管理体系。

在研发管理方面，公司的研发工作由研发中心主要承担，公司现阶段的研发主要是自主研发模式，具体程序如下：

（1）立项阶段。公司的项目来源主要根据客户和市场反馈而来，由研发中心提出项目建议，编写《立项报告》，提交总经理审批。立项报告中包括立项目的、主要研究开发内容、预期技术成果及指标、人员安排及经济预算等内容，供公司领导作出决策。

(2) 准备阶段。公司项目立项后即确定开发团队，开发团队根据具体需求进行产品开发规划及讨论，确定性能指标及规格，搭建整体方案设计。

(3) 设计阶段。集成系统研发项目主要包括结构设计、软硬件连接设计、线路设计、功能模块设计等；应用软件项目开发包括系统架构设计、公众平台管理设计、实用功能设计和手机网站设计等；系统软件项目开发包括数据库设计、中间层设计和客户端设计等。

(4) 测试和总结分析。项目总体完成后需经过研发人员测试，判断是否达到预期目标，能否满足客户和市场需求并作出总结分析。

(5) 结项。项目研发完成并测试成功后编写《项目总结报告》，达到正常应用水平后结项。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、业绩情况

报告期内，公司营业收总额入 2,179,660.58 元，较上年同期增长 203.53%。营业成本总额 588,947.47 元，较上年同期增长 38.22%。主要原因为：本期公司的售后服务软件产品销售表现突出，相关研发已在以前年度费用化，本期仅需根据客户需求做小部分升级和维护即可，因此，并未发生专门的独立成本。

归属于挂牌公司股东的净利润 200,333.81 元，较上年同期增长 106.99%。主要原因系：本期收入较同期增长 203.53%，销售费用较同期下降 68.43%，管理费用和研发费用合计较上年同期下降 28.47%所致。

#### 2、资产负债情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总计 18,627,848.48 元，较期初减少 7.55%。负债总额 2,655,825.27 元，较期初减少 39.31%。主要原因系本期支付期初税费及工资，以及短期借款减少所致。

#### 3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-2,408,126.23 元，较上年同期减少 846,264.65 元，主要原因系：本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 3,282,616.36 元。投资活动的现金流量净额 118,776.37 元，较上年同期减少 4,285,301.18 元，主要原因系上期投资了银行理财产品，该理财产品已经在 2017 年度收回。筹资活动产生的现金流量净额-206,884.16 元，较上年同期减少 5,411,102.91 元，主要原因系上期吸收投资和取得借款导致的现金流入。

### (二) 市场营销

报告期内，公司营销模式仍以直接销售为主，未发生重大变化。报告期，公司一方面加大了银政等企业端市场的开发力度，同时，报告期内，公司建立了消费端销售与运营团队，利用公司在东莞销售网络和服务优势，初步建立了消费智能自助产品的东莞区域销售管理体系。业务结构由银政等企业端信息系统集成业务逐步形成以企业端企业为主，覆盖企业端和消费端业务的自助智能综合服务供应商。

### (三) 产品研发

近几年，公司紧紧围绕智能化、自动化、网络化和服务化，成功开发出智能预约与预受理软件产品：智能自助填单系统、云智汇微信公众平台管理系统、基建管理系统、就近排队查询系统、售后管理系统，以及太阳能激光感应限高龙门架系统、自助税票系统、线上排队管理系统、桥梁预警系统等，报告期内，公司加大了消费端市场的产品研发，成功研

发出自助售货产品与系统等。

#### （四）内部管理

报告期内，公司引入以客户导向的业务流程规划体系，重点开展了从市场到销售、研发、采购、施工管理到售后服务等的一级核心业务流程的优化，业务效率获得大幅提升。同时报告期内，公司相继建立了初步的任职资格管理制度、目标与任务管理制度、绩效考核与管理制度、人才培养与发展制度，以科学管理制度，让员工充分发挥自身价值创造的积极性。

### 三、 风险与价值

#### （一）持续到本期的风险因素

##### 1、宏观政策变动风险

公司所处的软件与信息技术服务业为国家政策支持的技术密集型行业，作为国家战略新兴产业之一。国家政策支持下、政府部门、企业事业单位也不断加大资金投入，同时该行业技术发展变化较快，如果国家政策发生变动，对行业可能产生重大的影响。

应对措施：公司将加大市场推广力度，积极拓展公司产品的应用领域，提升公司的市场空间；同时，不断提升产品的科技含量，加强产品售后服务，建立一批稳定的客户群，保证公司拥有稳定的收入。

##### 2、业务区域集中风险

报告期内公司业务主要集中在广东省东莞市内，且客户集中程度较高，虽然公司与客户长期业务往来建立了坚固的业务合作关系，公司也一方面积极拓展新客户，扩大公司业务的行业应用范围，另一方面拓展东莞外市场。但如果市场发生重大变化或现有客户业务发生重大变化，可能会给公司业绩造成不利影响。

应对措施：虽然公司业务具有区域较为集中的风险，但考虑到广东省内软件和信息服务业较大的市场潜力及业务发展需要求，并且公司在东莞全力进行市场布局、发展核心合作伙伴，公司在继续保持现有市场份额的同时，不断进行产品研发，开拓市场，分散市场区域集中的风险。

##### 3、市场竞争加剧风险

公司长期致力于为银行等金融行业、政府、大型企事业单位提供智能自助服务产品与方案，在客户中赢得了良好的品牌声誉，公司在东莞市场拥有较大的市场份额优势。但软件与信息服务业技术发展变化较快，同时为高度开放的市场，再加上国家政策大力扶持，未来行业竞争将日趋激烈，公司为如不能提升自身技术水平、服务能力和品牌影响力，同时做好现有客户维护与服务，可能面临市场竞争风险。

应对措施：1、公司商务拓展部将持续跟踪市场动态，及时把握客户需求变化，捕捉客户需求；2、未来公司将继续加大研发创新投入，对现有技术进行革新，提高技术研发能力；3、公司管理团队具有优秀的行业从业经验和企业管理经验，对行业未来发展趋势有着全方位的认知；4、未来公司将借助资本市场满足自身发展的资金需求，以进一步增强自身实力，更好地应对市场竞争。

##### 4、客户依赖风险

报告期内，公司对前五大客户销售占比为 91.06%，虽然公司前五大客户销售占当期销售收入的比例近几年一直处于下降趋势，公司与客户保持长期稳定的合作关系，同时公司也在积极拓展新的客户，但仍然存在客户集中较高风险，若主要客户发生流失或减少需求，将对公司业绩产生较大影响。

应对措施：公司将通过开发新产品，实现业务多元化来降低客户集中度。积极寻找新

的客户并对其进行考察，加强客户管理，降低客户依赖程度高带来的风险。

#### 5、核心技术人员流失风险

公司所处行业为技术和人才密集型行业，对人才综合能力要求较高，公司成立以来，培养了一批经验丰富高端技术人才，亦建立了科学有吸引力的人才激励制度，且核心技术骨干均持有公司股份。但业内高端人才争夺较为激烈，同时公司快速发展仍然有较大的高端人才需求，如果公司核心技术人员流失或技术人才队伍扩充不到位，将给公司经营发展带来较大不利影响。

应对措施：公司通过内部培训、外部引进专家、招募优秀人才等方式持续为公司研发注入新的活力，充实公司技术团队，降低人才流失对公司经营带来的风险。

#### 6、对收税优惠依赖的风险

公司 2015 年被认定为高新技术企业，报告期内公司执行 15%所得税税率，且公司 2018 年面临高新技术企业资质到期，后续高新技术企业资质是否续期，将对公司利润水平产生一定影响。

应对措施：公司将进一步完善业务发展体系，不断增强自身实力，加强研发，拓展新的客户资源，提升公司业绩，减少税收优惠变动对公司业绩的不利影响。

### （二）报告期内减少的风险因素

#### 1、应收账款发生坏账风险

截止 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款余额分别是 3,849,103.18 元、4,639,123.19 元和 2,367,478.02 元，净额分别是 3,609,067.83 元、4,343,228.78 元和 2,188,890.47 元，净额占总资产比例分别是 26.94%、21.56%和 11.75%，较报告期初，公司应收账款净额以及应收账款净额占总资产的比例均下降约 10.00%，应收账款发生大额坏账风险已经消除。

### （三）报告期内增加的风险因素

#### 1、业绩波动风险

报告期内，公司营业收入和净利润分别为 2,179,660.58 元和 200,333.81 元；上年同期营业收入和净利润分别为 718,099.49 元和 -2,864,545.07 元。报告期内，公司业绩较上年同期波动较大，存在业绩波动风险。

#### 2、营业外收入占利润总额较高的风险

2016 年、2017 年和 2018 年 1-6 月，公司营业外收入分别为 600,330.69 元、3.24 元和 538,268.01 元，2016、2017 年和 2018 年 1-6 月营业外收入占利润总额的比例分别为 27.54%、0.00%和 218.08%，主要原因系：2016 年及 2018 年 1-6 月份分别取得政府补助 60 万元及 50 万元，2018 年 1-6 月份利润总额为半年数据，与 2016 年年度利润总额基数相比较少。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	180,000.00	90,000.00

1、关联租赁。公司向关联股东梁志斌租赁位于东莞市东城区东城路世博广场J区1103面积为303.12平米的房屋，租赁期2018年1月1日至2018年6月30日，租赁费用15,000.00元/月。

本次关联交易有利于缓解公司流动资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，此关联交易不影响公司独立性。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
徐妹	关于公司进行融资租赁暨关联担保	783,180.00	是	2018年5月8日	2018-013

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、关联担保。

上述关联交易系关联方为公司申请融资租赁提供个人信用担保及连带责任担保，本次关联交易可以帮助公司缓解流动资金压力，是公司实现业务发展及生产经营的正常需要，本次关联交易对公司无不利影响，符合公司和全体股东的利益。本次关联交易已经董事会、股东大会审议通过，详见已于全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《第一届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2018-012）和《2018年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-018），本次关联交易履行了必要的决策程序和信息披露义务。

(三) 承诺事项的履行情况

1、莞银有限以净资产折股，变更后的总股本与有限公司阶段注册资本相同，梁志斌、梁淑清并未缴纳个人所得税，同时，公司股东梁志斌、梁淑清承诺：“广东莞银信息科技有限公司整体变更为股份公司时，若涉及本人应缴纳个人所得税、企业所得税的，本股东将依法向税务机关申报并以自有资金缴纳相应的个人所得税，纳税事项与广东莞银信息科技股份有限公司无关。如本人未依法缴纳上述个人所得税，则日后国家税务主管部门要求本人补缴相应税款时，本人将以连带责任方式，无条件全额承担应补缴的税款及因此所产生的所有相关费用，以避免给公司或公司其他股东造成损失或影响。”

2、为避免同业竞争，公司控股股东及实际控制人梁志斌出具以下承诺：“1、本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品和服务相同、相似或可能取代公司产品和服务的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知公司，并将该等商业机会让予公司。2、本人承诺不利用本人对公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用公司的无形资产；在广告、宣传上贬损公司的产品和服务形象与企业形象等。3、本人在作为公司控股股东、实际控制人期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致公司或股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。4、上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。”

3、在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员除与公司签署《劳动合同》和《保密协议》外，公司董事、监事、高级管理人员出具了《承诺函》，承诺：“1. 本人与原单位未曾签署过任何竞业禁止协议，或者与原单位签署的竞业禁止协议已经过期；2. 本人不存在违反竞业禁止的法律法规或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；3. 本人不存在与原单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷；本人自在公司任职后，对公司的知识产权的贡献均源于本人原创，不存在侵犯原单位与任何第三人知识产权的情形；4. 本人的上述承诺若有不实部分而给公司造成损失，本人将承担公司因此遭受的所有直接与间接损失。”

4、为了减少和规范与公司的关联交易，全体股东及全体董事、监事、高级管理人员均出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：“1、在本人及近亲属（主要包括本人的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）与公司构成关联方的期间内，本人将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司以及其他股东的利益。2、上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。”

报告期内，公司相关主体均严格有效地履行了上述承诺。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	385,000	3.1674%	+2,750,000	3,135,000	25.7918%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	+1,500	1,500	0.0123%
	董事、监事、高管	0	0%	+17,500	17,500	1.4397%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,770,000	96.8325%	-2,750,000	9,020,000	74.2081%
	其中：控股股东、实际控制人	10,450,000	85.9728%	-2,612,500	7,837,500	64.4796%
	董事、监事、高管	550,000	4.5248%	-137,500	412,500	3.3937%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		12,155,000	-	0	12,155,000	-
<b>普通股股东人数</b>				6		

#### (二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁志斌	10,450,000	-2,611,000	7,839,000	64.4919%	7,837,500	1,500
2	梁淑清	550,000	-120,000	430,000	3.5377%	412,500	17,500
3	深圳市前海广盈投资企业(有限合伙)	1,155,000	0	1,155,000	9.5022%	770,000	385,000
4	上海长富投资管理有限公司—长富山6号私募	0	+2,716,000	2,716,000	22.3447%	0	2,716,000

	基金						
5	萧敏	0	+14,000	14,000	0.1152%	0	14,000
6	卢炎标		+1,000	1,000	0.0082%	0	1,000
	<b>合计</b>	12,155,000	0	12,155,000	100.00%	9,020,000	3,135,000

前十名股东间相互关系说明:

梁志斌与梁淑清系兄妹关系，梁志斌为深圳市前海广盈投资企业（有限合伙）执行事务合伙人。上海长富投资管理有限公司——长富山6号私募基金与股东梁志斌、梁淑清与深圳市前海广盈投资企业（有限合伙）无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

### (一) 控股股东情况

梁志斌先生持直接持有公司 64.4919%的股份，通过前海广盈控制公司 9.5022%的股份，为公司控股股东。梁志斌，男，1977年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，东莞理工学院会计学专业，大学本科学历。1996年9月至1998年7月任职于中国农业银行东莞分行信息部；1998年8月至2009年11月任职于东莞农村商业银行综合部；2009年12月至2016年12月任莞银有限执行董事兼经理；2016年12月至今任公司董事长兼总经理。

### (二) 实际控制人情况

梁志斌先生持直接持有公司 64.4919%的股份，通过前海广盈控制公司 9.5022%的股份，同时，梁志斌先生还担任公司董事长、总经理，对公司的经营决策有实质性影响，公司实际控制人为自然人梁志斌先生。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁志斌	董事长、总经理	男	1977.9.26	本科	2016.12-2019.12	是
梁淑清	董事	女	1979.4.10	本科	2016.12-2019.12	否
严丽红	董事	女	1972.9.13	大专	2016.12-2019.12	否
殷婉琼	董事、财务负责人	女	1986.12.10	本科	2016.12-2019.12	是
陈烈金	董事	男	1987.5.4	大专	2016.12-2019.12	是
卢伟杰	监事会主席	男	1995.1.22	本科	2016.12-2019.12	是
巫凤梅	监事	女	1965.3.15	中专	2016.12-2019.12	否
黄浩坤	监事	男	1986.9.4	本科	2016.12-2019.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

梁志斌为公司控股股东，实际控制人，公司董事长梁志斌与董事梁淑清为兄妹关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
梁志斌	董事长、总经理	10,450,000	-2,611,000	7,839,000	64.4919%	0
梁淑清	董事	550,000	-120,000	430,000	3.5377%	0
合计	-	11,000,000	-2,731,000	8,269,000	68.0296%	0

#### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	5
销售人员	3	3
技术人员	9	9
财务人员	3	3
员工总计	22	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	9
专科	7	5
专科以下	6	6
员工总计	22	20

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬及绩效政策

报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。

公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》、《竞业禁止协议》、《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除月度绩效考核之外，公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司部门、项目业绩所做贡献，对员工进行年度激励。

2、报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变化。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七)、1	4,825,996.18	7,931,230.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(七)、2	4,135,930.72	4,135,930.72
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(七)、3	2,188,890.47	4,343,228.78
预付款项	(七)、4	4,455,721.86	321,307.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)、5	39,868.67	37,740.09
买入返售金融资产			
存货	(七)、6	1,785,633.26	1,850,779.70
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七)、7	21,097.82	214,323.19
<b>流动资产合计</b>		<b>17,453,138.98</b>	<b>18,834,539.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七)、8	773,310.86	758,437.49
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(七)、9	145,630.98	202,265.32
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	(七)、10	202,253.15	299,340.59
递延所得税资产	(七)、11	53,514.51	53,514.51
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		1,174,709.50	1,313,557.91
<b>资产总计</b>		18,627,848.48	20,148,097.59
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(七)、12	2,000,000.00	2,650,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(七)、13	95,253.71	202,999.97
预收款项	(七)、14	163,831.03	155,400.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)、15	116,472.66	652,917.60
应交税费	(七)、16	168,167.12	676,812.42
其他应付款	(七)、17	91,711.14	17,888.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		2,635,435.66	4,356,018.58
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	(七)、11	20,389.61	20,389.61
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		20,389.61	20,389.61
<b>负债合计</b>		2,655,825.27	4,376,408.19
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	(七)、18	12,155,000.00	12,155,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(七)、19	3,043,629.31	3,043,629.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(七)、20	57,473.69	57,473.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	(七)、21	715,920.21	515,586.40
归属于母公司所有者权益合计		15,972,023.21	15,771,689.40
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		15,972,023.21	15,771,689.40
<b>负债和所有者权益总计</b>		18,627,848.48	20,148,097.59

法定代表人：梁志斌      主管会计工作负责人：殷婉琼      会计机构负责人：殷婉琼

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,320,879.27	7,931,230.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,135,930.72	4,135,930.72
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(十四)、1	2,188,890.47	4,343,228.78
预付款项		4,447,977.21	321,307.00
其他应收款	(十四)、2	44,232.04	55,740.09
存货		1,785,633.26	1,850,779.70
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		717.41	198,000.00
<b>流动资产合计</b>		16,924,260.38	18,836,216.49
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十四)、3	500,000.00	
投资性房地产		-	-
固定资产		773,310.86	758,437.49



在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		145,630.98	202,265.32
商誉		-	-
长期待摊费用		202,253.15	299,340.59
递延所得税资产		53,514.51	53,514.51
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,674,709.50</b>	<b>1,313,557.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,598,969.88</b>	<b>20,149,774.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,650,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		95,253.71	202,999.97
预收款项		163,831.03	155,400.00
应付职工薪酬		107,472.66	652,917.60
应交税费		167,443.72	676,812.42
其他应付款		38,006.06	17,888.59
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,572,007.18</b>	<b>4,356,018.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		20,389.61	20,389.61
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,389.61</b>	<b>20,389.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,592,396.79</b>	<b>4,376,408.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,155,000.00	12,155,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		3,043,629.31	3,043,629.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		57,473.69	57,473.69
一般风险准备		-	-
未分配利润		750,470.09	517,263.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,006,573.09</b>	<b>15,773,366.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>18,598,969.88</b>	<b>20,149,774.40</b>

法定代表人：梁志斌      主管会计工作负责人：殷婉琼      会计机构负责人：殷婉琼

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		2,179,660.58	718,099.49
其中：营业收入	(七)、22	2,179,660.58	718,099.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		2,479,185.40	3,756,293.28
其中：营业成本	(七)、22	588,947.47	426,107.60
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	(七)、23	25,143.04	9,310.12
销售费用	(七)、24	405,339.09	1,283,784.19
管理费用	(七)、25	1,320,642.14	1,520,537.33
研发费用	(七)、26	212,963.60	623,380.60
财务费用	(七)、27	43,337.43	-4,655.26
资产减值损失	(七)、28	-117,187.37	-102,171.30
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)、29	8,275.59	173,626.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”		-	-

号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		-291,249.23	-2,864,567.24
加: 营业外收入	(七)、30	538,268.01	2.17
减: 营业外支出	(七)、31	196.99	
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		246,821.79	-2,864,565.07
减: 所得税费用	(七)、32	46,487.98	
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		200,333.81	-2,864,565.07
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		200,333.81	-2,864,565.07
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		200,333.81	-2,864,565.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

<b>七、综合收益总额</b>		200,333.81	-2,864,565.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,333.81	-2,864,565.07
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	-0.24
（二）稀释每股收益		0.02	-0.24

法定代表人：梁志斌      主管会计工作负责人：殷婉琼      会计机构负责人：殷婉琼

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十四)、4	2,136,979.51	718,099.49
减：营业成本	(十四)、4	561,425.71	426,107.60
税金及附加		24,752.73	9,310.12
销售费用		383,001.56	1,283,784.19
管理费用		1,296,074.62	1,520,537.33
研发费用		212,963.60	623,380.60
财务费用		43,342.21	-4,655.26
其中：利息费用		57,402.88	5,781.25
利息收入		-15,029.20	-11,697.98
资产减值损失		-118,053.59	-102,171.30
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(十四)、5	8,275.59	173,626.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-258,251.74	-2,864,567.24
加：营业外收入		538,130.17	2.17
减：营业外支出		183.57	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		279,694.86	-2,864,565.07
减：所得税费用		46,487.98	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		233,206.88	-2,864,565.07
（一）持续经营净利润		233,206.88	-2,864,565.07
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综		-	-

合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		233,206.88	-2,864,565.07
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.02	-0.24
(二) 稀释每股收益		0.02	-0.24

法定代表人：梁志斌      主管会计工作负责人：殷婉琼      会计机构负责人：殷婉琼

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,756,349.69	3,643,519.52
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		11,965.81	

收到其他与经营活动有关的现金	(七)、33 (1)	2,196,852.16	41,700.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,965,167.66	3,685,219.67
购买商品、接受劳务支付的现金		5,064,935.68	1,782,319.32
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		1,308,631.54	778,487.86
支付的各项税费		763,902.83	155,535.57
支付其他与经营活动有关的现金	(七)、33 (2)	2,235,823.84	2,530,738.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,373,293.89	5,247,081.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,408,126.23	-1,561,861.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		198,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,275.59	173,626.55
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	(七)、33 (3)	-	6,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		206,275.59	6,473,626.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,499.22	69,549.00
投资支付的现金		-	-
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	(七)、33 (4)	-	2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		87,499.22	2,069,549.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		118,776.37	4,404,077.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	2,310,000.00
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		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	5,310,000.00

偿还债务支付的现金		2,650,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,884.16	5,781.25
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,706,884.16	105,781.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-206,884.16	5,204,218.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,496,234.02	8,046,434.72
加：期初现金及现金等价物余额		7,322,230.20	1,796,566.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,825,996.18	9,843,001.19

法定代表人：梁志斌      主管会计工作负责人：殷婉琼      会计机构负责人：殷婉琼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,673,370.12	3,643,519.52
收到的税费返还		11,965.81	
收到其他与经营活动有关的现金		1,899,007.98	41,700.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,584,343.91	3,685,219.67
购买商品、接受劳务支付的现金		5,050,135.68	1,782,319.32
支付给职工以及为职工支付的现金		1,308,631.54	778,487.86
支付的各项税费		759,851.13	155,535.57
支付其他与经营活动有关的现金		1,878,968.70	2,530,738.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,997,587.05	5,247,081.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,413,243.14	-1,561,861.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		198,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,275.59	173,626.55
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		-	6,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		206,275.59	6,473,626.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,499.22	69,549.00
投资支付的现金		500,000.00	

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		-	2,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		587,499.22	2,069,549.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-381,223.63	4,404,077.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	2,310,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	5,310,000.00
偿还债务支付的现金		2,650,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,884.16	5,781.25
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,706,884.16	105,781.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-206,884.16	5,204,218.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,001,350.93	8,046,434.72
加：期初现金及现金等价物余额		7,322,230.20	1,796,566.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,320,879.27	9,843,001.19

法定代表人：梁志斌

主管会计工作负责人：殷婉琼

会计机构负责人：殷婉琼



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

本期合并报表的合并范围新增全资子公司图木舒克新软信息科技有限公司。

### 二、 报表项目注释

# 财务报表附注

(2018年6月30日)

## (一) 公司的基本情况

广东莞银信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由广东莞银信息科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,经东莞市工商行政管理局批准,于2009年9月4日领取了统一社会信用代码为91441900694722605T的营业执照。

截至2018年6月30日,本公司注册资本为人民币1215.50万元,实收资本为人民币1215.50万元,实收资本(股东)情况详见附注(七)18。

### 1. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:东莞市东城区东城路世博广场J区1103

本公司总部办公地址:东莞市东城区东城路世博广场J区1103

### 2. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于信息科技咨询和系统集成服务行业,主要经营活动:从事电子产品、通讯设备和机电设备的生产和销售,如排队机、回单柜、广告机、智能政务中心建设;从事电子产品、计算机软硬件及相关的技术转让和服务。

### 3. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为梁志斌。

### 4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年8月15日经公司第一届第九次董事会批准报出。

## (二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

本集团合并财务报表范围包括本公司、舟山市拓索贸易有限公司与图木舒克新软信息科技有限公司。与上年相比,本年度合并范围增加了图木舒克新软信息科技有限公司,详见本附注(八)合并范围的变更 1、和(九)在其他主体中的权益1、。

## (三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——

基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （四） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （五） 重要会计政策和会计估计

##### 1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，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投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可

辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止的半年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

## （2）共同经营的会计处理方法

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

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

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

#### 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

##### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

#### 9. 金融工具的确认和计量

##### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。



## (2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分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。

### A、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资产，包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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等；
- c) 债权人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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司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，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10. 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合1: 账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2: 关联方组合	关联方除有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的以外，不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1: 账龄组合	账龄分析法
组合2: 关联方组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收
-------------	-------------------------------

	款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 11. 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 周转材料的摊销方法：周转材料在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12. 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉

### (2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外



适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

### 13. 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14. 投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

#### 15. 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

#### (3) 融资租入固定资产

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

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

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

- (4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 16. 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 17. 借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18. 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 19. 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 20. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。



资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

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

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22. 预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职

工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过*XX期权定价模型*来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### 24. 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

##### （1）销售商品收入

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

##### （2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### (4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

#### (5) 本公司收入确认的具体方法

报告期内本公司的收入主要来源于信息系统集成收入、软件产品销售收入、技术开发和服务收入、其他收入。

A. 信息系统集成收入包括将外购商品与外购或自行研发软件产品销售或集成后销售。具体包括排队机、回单柜、呼叫器、LED全彩屏、单色屏、综合屏、广告机等，确认收入的方法：公司将货物送至客户处并经客户确认后，确认收入的实现。

B. 软件产品销售收入确认的方法：在已经研究开发完成的软件基础上，公司根据客户要求进行处理，在软件提交客户并经客户确认后，确认收入的实现。

#### C. 技术开发和服务收入确认的方法：

其中：①技术开发收入：公司在劳务已经提供，于技术开发项目投入客户系统试运行并经客户确认后，确认收入的实现。

②服务收入：包括软件上线后的培训服务、技术开发前的调研服务等。在服务提供完成并经客户确认后，确认收入的实现。

#### D. 其他收入确认的方法：

其中：①电脑、配件收入：公司将货物运送至客户处并经客户确认后，确认收入的实现。

②维修费和改装费收入：公司提供劳务，并经客户确认后，确认收入的实现。

③自助售货机商品销售收入：以自助售货机实际售出货物后，确认收入的事项。

### 25. 政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 27. 经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。



## 29. 主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

2018年6月26日，财政部颁布了财会〔2018〕15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## (六) 税项

### 1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 6%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 15%、25%。

根据财政部和税务总局颁布的财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%和 10%，自 2018 年 5 月 1 日起执行。

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 号文件，东莞市东城国家税务局批复了本公司于 2017 年 12 月 11 日报送的软件产品增值税即征即退的税收优惠事项备案。

合并范围内的舟山市拓索贸易有限公司、图木舒克新软信息科技有限公司的所得税税率为 25%。

### 2、税收优惠

本公司属于国家需要重点扶持的高新技术产业，于2015年10月10日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201544001457，有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司执行15%的企业所得税税率。

## (七) 合并会计报表项目附注

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2017年12月31日，“期末”系指2018年6月30日，“本期”系指 2018年1月1日至6月30日，“上期”系指2017年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	301,945.84	3,825.65
银行存款	4,524,050.34	7,318,404.55
其他货币资金		609,000.00
合计	4,825,996.18	7,931,230.20

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：第二基金平稳基金成本	4,000,000.00	4,000,000.00
第二基金平稳基金公允价值变动	135,930.72	135,930.72
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合计	4,135,930.72	4,135,930.72

### 3. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	2,367,478.02	100.00	178,587.55	7.54	2,188,890.47
组合2：关联方组合					
组合小计	2,367,478.02	100.00	178,587.55	7.54	2,188,890.47
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	2,367,478.02	100.00	178,587.55	7.54	2,188,890.47

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	4,639,123.19	100.00	295,894.41	6.38	4,343,228.78
组合2：关联方组合					
组合小计	4,639,123.19	100.00	295,894.41	6.38	4,343,228.78
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款					
合计	4,639,123.19	100.00	295,894.41	6.38	4,343,228.78

1组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,641,187.02	82,059.35	5.00
1年至2年(含2年)	604,500.00	60,450.00	10.00
2年至3年(含3年)	9,391.00	1,878.20	20.00
3年至4年(含4年)	110,000.00	33,000.00	30.00
4年至5年(含5年)	2,400.00	1,200.00	50.00
5年以上			100.00
合计	2,367,478.02	178,587.55	

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,838,340.30	191,917.02	5.00
1年至2年(含2年)	678,991.89	67,899.19	10.00
2年至3年(含3年)	9,391.00	1,878.20	20.00
3年至4年(含4年)	110,000.00	33,000.00	30.00
4年至5年(含5年)	2,400.00	1,200.00	50.00
5年以上			100.00
合计	4,639,123.19	295,894.41	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-117,306.86元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
深圳市科皓信息技术有限公司	否	600,000.00	25.34	60,000.00
广东邦全国际贸易投资有限	否	500,000.00	21.12	25,000.00

公司				
东莞市创慧教育信息科技有限公司	否	449,000.00	18.97	22,450.00
东莞农村商业银行股份有限公司	否	357,693.02	15.11	17,884.65
东莞市南城阳光第六小学	否	249,109.00	10.52	12,455.45
合计	-	2,155,802.02	91.06	137,790.10

#### 4. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,455,721.86	100.00	321,307.00	100.00
1年至2年 (含2年)				
2年至3年 (含3年)				
3年以上				
合计	4,455,721.86	100.00	321,307.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
丰宏酷奇科技有限公司	2,683,670.00	60.23
东莞市速成信息科技有限公司	511,400.00	11.48
东莞市宏铸建设工程有限公司	500,000.00	11.22
东莞乾禾半导体照明有限公司	452,150.00	10.15
中山市代码工厂软件有限公司	76,120.00	1.71
合计	4,223,340.00	94.79

#### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	100,857.16	100.00	60,988.49	60.47	39,868.67
组合2: 关联方组合					
组合小计	100,857.16	100.00	60,988.49	60.47	39,868.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	100,857.16	100.00	60,988.49	60.47	39,868.67

续表

类别	年初余额				
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄组合	98,609.09	100.00	60,869.00	61.73	37,740.09
组合2: 关联方组合					
组合小计	98,609.09	100.00	60,869.00	61.73	37,740.09

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	98,609.09	100.00	60,869.00	61.73	37,740.09

1组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	39,586.16	1,986.39	5.00
1年至2年(含2年)	2,521.00	252.10	10.00
2年至3年(含3年)			20.00
3年至4年(含4年)			30.00
4年至5年(含5年)			50.00
5年以上	58,750.00	58,750.00	100.00
合计	100,857.16	60,988.49	

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	37,338.09	1,866.90	5.00
1年至2年(含2年)	2,521.00	252.10	10.00
2年至3年(含3年)			20.00
3年至4年(含4年)			30.00
4年至5年(含5年)			50.00
5年以上	58,750.00	58,750.00	100.00
合计	98,609.09	60,869.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 119.49 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	66,271.00	66,271.00
备用金借支	19,072.40	14,704.80
代垫员工费用	1,832.00	2,288.00
其他	13,681.76	15,345.29
合计	100,857.16	98,609.09

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市会计核算中心	保证金	否	58,750.00	5年以上	58.25	58,750.00
邓沛荣	备用金	否	17,522.40	1年以内	17.37	876.12
湖南中谷科技股份有限公司	测试费	否	7,000.00	1年以内	6.94	350.00
广东和盛招标代理有限公司 东莞分公司	保证金	否	5,000.00	1年以内	4.96	250.00
个人住房公积金	代垫款	否	1,832.00	1年以内	1.82	91.60
合计	--	--	90,104.40	--	89.34	60,317.72

## 6. 存货

## (1) 存货分类:

项目	期末余额	年初余额
----	------	------



	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,201,202.83		1,201,202.83	1,299,309.85		1,299,309.85
发出商品	584,430.43		584,430.43	551,469.85		551,469.85
合计	1,785,633.26		1,785,633.26	1,850,779.70		1,850,779.70

#### 7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
健康保障管理委托基金		198,000.00
待认证进项税额	717.41	16,323.19
待摊服务费	20,380.41	
合计	21,097.82	214,323.19

#### 8. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	652,155.86	35,800.00	143,024.10	830,979.96
2. 本期增加金额		64,000.00	17,094.02	91,094.02
(1) 购置		64,000.00	17,094.02	91,094.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	652,155.86	99,800.00	160,118.12	912,073.98
二、累计折旧				
1. 期初余额	19,075.91	7,085.40	46,381.16	72,542.47
2. 本期增加金额	34,023.06	7,536.64	24,660.95	66,220.65
(1) 计提	34,023.06	7,536.64	24,660.95	66,220.65
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4. 期末余额	53,098.97	14,622.04	71,042.11	138,763.12
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	599,056.89	85,177.96	89,076.01	773,310.86
2. 期初账面价值	633,079.95	28,714.60	96,642.94	758,437.49

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用 权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			291,262.14	291,262.14
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			291,262.14	291,262.14
二、累计摊销				
1. 期初余额			88,996.82	88,996.82
2. 本期增加金额			56,634.34	56,634.34
(1) 摊销			56,634.34	56,634.34

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			145,631.16	145,631.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值			145,630.98	145,630.98
2. 期初账面价值			202,265.32	202,265.32

#### 10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
咨询服务费	145,630.99		48,543.72		97,087.27	
办公室装修费	153,709.60		48,543.72		105,165.88	
合计	299,340.59		97,087.44		202,253.15	

#### 11. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	356,763.41	53,514.51	356,763.41	53,514.51
合计	356,763.41	53,514.51	356,763.41	53,514.51

##### (2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	135,930.72	20,389.61	135,930.72	20,389.61
合计	135,930.72	20,389.61	135,930.72	20,389.61

## 12. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	2,000,000.00	
保证借款		2,650,000.00
合计	2,000,000.00	2,650,000.00

本期末无已逾期未偿还的短期借款；本期末短期借款明细如下：

期末借款分类的说明：2018年度公司向中国建设股份有限公司东莞东城支行获得一年期贷款，贷款期限由2018年6月20日至2019年6月20日，贷款金额2,000,000.00元，年利率7.395%。

## 13. 应付票据及应付账款

### (1) 应付票据及应付账款明细：

种类	期末余额	年初余额
应付票据		109,000.00
应付账款	95,253.71	93,999.97
合计	95,253.71	202,999.97

### (2) 应付票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		109,000.00
合计		109,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

### (3) 应付账款分类

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

一年以内	95,253.71	93,999.97
合计	95,253.71	93,999.97

#### 14. 预收账款

##### (1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
一年以内	163,831.03	155,400.00
合计	163,831.03	155,400.00

#### 15. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	652,917.60	732,292.17	1,268,737.11	116,472.66
二、离职后福利—设定提存计划		54,636.66	54,636.66	
合计	652,917.60	786,928.83	1,323,373.77	116,472.66

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	652,917.60	681,507.10	1,217,952.04	116,472.66
2、职工福利费		15,588.82	15,588.82	
3、社会保险费		11,307.16	11,307.16	
其中：医疗保险费		7,892.48	7,892.48	
工伤保险费		581.84	581.84	
生育保险费		2,832.84	2,832.84	
4、住房公积金		17,024.00	17,024.00	
5、工会经费和职工教育经费		6,865.09	6,865.09	
合计	652,917.60	732,292.17	1,268,737.11	116,472.66

##### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		52,613.08	52,613.08	

2、失业保险费		2,023.58	2,023.58	
合计		54,636.66	54,636.66	

#### 16. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	182,314.84	591,540.62
企业所得税	-36,962.71	12,513.09
城市维护建设税	12,942.62	41,132.88
教育费附加	5,530.88	17,628.38
地方教育费附加	3,687.25	11,752.25
印花税	654.24	2,245.20
合计	168,167.12	676,812.42

#### 17. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
东莞市韩品集化妆品有限公司	39,258.27	
梁志斌	30,000.00	
东莞市横沥隔坑村社区服务站	12,938.73	
短期借款应付利息	4,052.05	3,533.33
员工报销费	3,715.70	14,097.70
广东厚正堂药业有限公司	1,746.39	
代扣员工社保款		257.56
合计	91,711.14	17,888.59

注：其他应付款-梁志斌系应付未付的款项房租，总额 30,000.00 元。

#### 18. 实收资本（股本）

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
				股			

股份总数	12,155,000.00					12,155,000.00
------	---------------	--	--	--	--	---------------

#### 19. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,043,629.31			3,043,629.31
合计	3,043,629.31			3,043,629.31

#### 20. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,473.69			57,473.69
合计	57,473.69			57,473.69

#### 21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	515,586.40	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	200,333.81	-
减：提取法定盈余公积		-
期末未分配利润	715,920.21	

#### 22. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,179,660.58	588,947.47	718,099.49	426,107.60
其他业务				
合计	2,179,660.58	588,947.47	718,099.49	426,107.60

#### 23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,202.04	4,849.14
教育费附加	5,671.42	2,078.21
地方教育费附加	3,780.94	1,385.47

印花税	2,488.64	997.30
合计	25,143.04	9,310.12

#### 24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	267,425.50	109,179.99
装修费摊销	48,543.72	
差旅费	24,999.96	106,115.45
维修费	12,369.50	152,623.37
租赁费	11,923.60	57,499.98
运输费	9,411.00	
广告费	8,662.90	2,520.00
业务招待费	7,221.00	9,561.00
折旧费	6,653.52	
车辆费	5,557.06	14,512.90
服务费		501,390.19
制作费		293,295.16
其他	2,571.33	37,086.15
合计	405,339.09	1,283,784.19

#### 25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	641,517.66	502,415.33
工资	249,662.16	188,106.44
咨询顾问费	89,613.49	383,183.74
租赁费	91,600.00	90,000.00
折旧费	54,432.65	20,240.43
差旅费	48,327.60	95,562.60
业务招待费	30,261.39	
社保费	30,072.13	47,431.31



水电费	24,272.16	2,138.20
福利费	15,588.82	26,196.51
住房公积金	10,032.00	13,680.00
办公费用	7,233.20	64,808.88
车辆费	7,628.83	15,816.00
职工教育经费	6,865.09	
开办费	1,858.19	
装修费摊销		50,743.72
税金		360.00
其他	11,676.77	19,854.17
合计	1,320,642.14	1,520,537.33

#### 26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	199,287.18	276,324.78
直接投入	4,238.15	54,856.18
折旧费	5,134.48	937.50
委外研发费用		291,262.14
其他	4,303.79	
合计	212,963.60	623,380.60

#### 27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,402.88	5,781.25
利息收入	-15,305.52	-11,697.98
手续费	1,240.07	1,261.47
合计	43,337.43	-4,655.26

#### 28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-117,187.37	-102,171.30

合计	-117,187.37	-102,171.30
----	-------------	-------------

### 29. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		173,626.55
健康保障管理委托基金收益	8,275.59	
合计	8,275.59	173,626.55

### 30. 营业外收入

#### (1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00		500,000.00
收到的税费返还	11,965.81		11,965.81
其他	26,302.20	2.17	26,302.20
合计	538,268.01	2.17	538,268.01

### 31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	196.99		196.99
合计	196.99		196.99

### 32. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,487.98	
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		
所得税费用	46,487.98	

### 33. 现金流量表相关信息

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,196,852.16	41,700.15
其中：利息收入	15,029.20	11,697.98
政府补助	500,000.00	
收到往来款及其他	1,681,822.96	30,002.17

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	2,235,823.84	2,530,738.50
其中：与经营活动相关的销售费用	48,133.39	1,106,613.28
与经营活动相关的管理费用	333,930.68	1,418,697.34
与经营活动相关的财务费用	942.48	1,261.47
支付往来款及其他	1,852,817.29	4,166.41

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金		6,300,000.00
其中：理财产品赎回		6,300,000.00

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00
其中：购买基金产品		2,000,000.00

### 34. 现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	200,333.81	-2,864,565.07
加：资产减值准备	-117,187.37	-102,171.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,220.65	21,177.93

无形资产摊销	56,634.34	
长期待摊费用摊销	97,087.44	97,087.44
待摊费用的减少（增加以“-”号填列）	-4,057.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	57,402.88	5,781.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,275.59	-173,626.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	65,146.44	-932,249.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,862,009.97	2,558,879.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-959,421.64	-172,174.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,408,126.23	-1,561,861.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,825,996.18	9,843,001.19
减：现金的年初余额	7,322,230.20	1,796,566.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,496,234.02	8,046,434.72

（4）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	4,825,996.18	9,843,001.19

其中：库存现金	301,945.84	9,145.42
可随时用于支付的银行存款	4,524,050.34	9,833,855.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,825,996.18	9,843,001.19
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### （八） 合并范围的变更

##### 其他合并范围的变更

##### （1）新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
图木舒克新软信息科技有限公司	2018年3月15日	-16,058.62	-16,058.62

#### （九） 在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
舟山市拓索贸易有限公司	浙江舟山	浙江舟山	商品销售	100.00		100.00	设立
图木舒克新软信息科技有限公司	新疆图木舒克市	新疆图木舒克市	信息技术服务	100.00		100.00	设立

#### （十） 关联方关系及其交易

##### 1、 本公司实际控制人

梁志斌直接持有公司 64.4919%的股权，通过深圳市前海广盈投资企业（有限合伙）间接持有公司 5.11%的控制权，同时担任公司董事长及总经理，对公司经营管理具有决策和决

定经营方向的实质性影响，是公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况见附注（九）

3、 本公司的合营和联营企业

本公司无合营和联营企业

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
梁淑清	本公司股东
徐妹	实际控制人梁志斌妻子

5、 关联方关联交易

（1） 关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2018年1-6月	2017年1-6月
梁志斌	房屋租赁	90,000.00	90,000.00

注：本公司办公经营地址为股东梁志斌所有。

6、 关联方应收应付款项余额

（1） 应收关联方款项

本公司没有应收关联方款项。

（2） 应付关联方款项

本公司没有应付关联方款项。

7、 关联方承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

（十一） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

### (十二) 资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

### (十三) 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的债其他重大事项。

### (十四) 母公司财务报表主要项目附注

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	2,367,478.02	100.00	178,587.55	7.54	2,188,890.47
组合2：关联方组合					
组合小计	2,367,478.02	100.00	178,587.55	7.54	2,188,890.47
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	2,367,478.02	100.00	178,587.55	7.54	2,188,890.47

续表

类别	期初余额			
----	------	--	--	--

	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	4,639,123.19	100.00	295,894.41	6.38	4,343,228.78
组合2：关联方组合					
组合小计	4,639,123.19	100.00	295,894.41	6.38	4,343,228.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,639,123.19	100.00	295,894.41	6.38	4,343,228.78

1组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,641,187.02	82,059.35	5.00
1年至2年 (含2年)	604,500.00	60,450.00	10.00
2年至3年 (含3年)	9,391.00	1,878.20	20.00
3年至4年 (含4年)	110,000.00	33,000.00	30.00
4年至5年 (含5年)	2,400.00	1,200.00	50.00
5年以上			100.00
合计	2,367,478.02	178,587.55	

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,838,340.30	191,917.02	5.00
1年至2年 (含2年)	678,991.89	67,899.19	10.00



2年至3年（含3年）	9,391.00	1,878.20	20.00
3年至4年（含4年）	110,000.00	33,000.00	30.00
4年至5年（含5年）	2,400.00	1,200.00	50.00
5年以上			100.00
合计	4,639,123.19	295,894.41	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-117,306.86元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
深圳市科皓信息技术有限公司	600,000.00	25.34	60,000.00
广东邦全国际贸易投资有限公司	500,000.00	21.12	25,000.00
东莞市创慧教育信息科技有限公司	449,000.00	18.97	22,450.00
东莞农村商业银行股份有限公司	357,693.02	15.11	17,884.65
东莞市南城阳光第六小学	249,109.00	10.52	12,455.45
合计	2,155,802.02	91.06	137,790.10

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	83,532.70	80.05	60,122.27	71.97	23,410.43
组合2：关联方组合	20,821.61	19.95			20,821.61
组合小计	104,354.31	100.00	60,122.27	57.61	44,232.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	104,354.31	100.00	60,122.27	57.61	44,232.04

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	98,609.09	84.56	60,869.00	61.73	37,740.09
组合2：关联方组合	18,000.00	15.44			18,000.00
组合小计	116,609.09	100.00	60,869.00	52.20	55,740.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	116,609.09	100.00	60,869.00	52.20	55,740.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,261.70	1,120.17	5.00
1年至2年(含2年)	2,521.00	252.1	10.00

2年至3年（含3年）			20.00
3年至4年（含4年）			30.00
4年至5年（含5年）			50.00
5年以上	58,750.00	58,750.00	100.00
合计	83,532.70	60,122.27	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	37,338.09	1,866.90	5.00
1年至2年（含2年）	2,521.00	252.10	10.00
2年至3年（含3年）			20.00
3年至4年（含4年）			30.00
4年至5年（含5年）			50.00
5年以上	58,750.00	58,750.00	100.00
合计	98,609.09	60,869.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-746.73元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	66,271.00	66,271.00
对关联公司的应收款项	20,821.61	18,000.00
备用金借支	8,429.70	14,704.80
代垫员工费用	1,832.00	2,288.00
其他	7,000.00	15,345.29
合计	104,354.31	116,609.09

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市会计核算中心	保证金	58,750.00	5年以上	56.30	58,750.00
图木舒克新软信息科技有限公司	代垫款	20,680.00	1年以内	19.82	
湖南中谷科技股份有限公司	测试费	7,000.00	1年以内	6.71	350.00
邓沛荣	代垫款	6,879.70	1年以内	6.59	343.99
广东和盛招标代理有限公司东莞分公司	保证金	5,000.00	1年以内	4.79	250.00
合计	--	98,309.70	--	94.21	59,693.99

## 3. 长期股权投资

被投资单位	期末余额	年初余额
舟山市拓索贸易有限公司	500,000.00	
图木舒克新软信息科技有限公司		
合计	500,000.00	

## 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,136,979.51	561,425.71	718,099.49	426,107.60
其他业务				
合计	2,136,979.51	561,425.71	718,099.49	426,107.60

## 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		173,626.55

健康保障管理委托基金收益	8,275.59	
合 计	8,275.59	173,626.55

### (十五) 补充资料

#### 1. 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	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			
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,000.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,275.59	173,626.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,105.21	2.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	534,380.80	173,628.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	80,138.46		
少数股东损益的影响数			
合 计	454,242.34	173,628.72	

## 2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

2018年1-6月份	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		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	1.26%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.60%	-0.02	-0.02

2017年1-6月份	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		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	-23.50%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.93%	-0.25	-0.25

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

通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

广东莞银信息科技股份有限公司  
(加盖公章)  
2018年8月15日