



伟思国瑞

NEEQ:838235

福建伟思国瑞软件股份有限公司

Fujian Visgreat Software Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年4月12日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度报告及年度报告摘要》等议案。

2018年5月11日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度报告及年度报告摘要》等议案。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、伟思国瑞	指	福建伟思国瑞软件股份有限公司
本年报、公司年报、本公司年报	指	福建伟思国瑞软件股份有限公司 2018 半年度报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
豪云、豪云软件、豪云公司	指	福建豪云软件科技有限公司
智慧秘书、智慧秘书公司	指	福州开发区智慧秘书服务有限公司
分公司、甘肃分公司	指	福建伟思国瑞软件股份有限公司甘肃分公司
股东大会	指	福建伟思国瑞软件股份有限公司股东大会
董事会	指	福建伟思国瑞软件股份有限公司董事会
监事会	指	福建伟思国瑞软件股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	《福建伟思国瑞软件股份有限公司章程》
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师、大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《管理办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司业务规则（试行）》
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。

公司负责人池生金，主管会计工作负责人池生金及会计机构负责人（会计主管人员）池生金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	公司董事会办公室
备查文件	报告期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、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、第一届董事会第十四次会议决议、第一届监事会第八次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建伟思国瑞软件股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Visgreat Software Co.,Ltd
证券简称	伟思国瑞
证券代码	838235
法定代表人	池生金
办公地址	福建省福州市晋安区福兴大道9号2号楼2层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	池生金
电话	0591-63019608
传真	0591-83992683
电子邮箱	visgreat@139.com
公司网址	www.visgreat.com
联系地址及邮政编码	福建省福州市晋安区福兴大道9号2号楼2层 350014
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-5-12
挂牌时间	2016-08-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I6510）、信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	主要从事应用软件开发、系统集成、智慧城市运营及相关技术服务，聚焦于智慧城市业务领域，运用物联网、大数据、云计算、网络和数据安全等技术，在网格化管理、智慧政务、智慧气象、智慧水利、智慧环保等行业提供完整的产品与解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,080,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	池生金
实际控制人及其一致行动人	池生金

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	91350100674030169U	否
注册地址	福建省福州开发区长安投资区长盛路2号长天工业园A6幢三层厂房（自贸试验区内）	否
注册资本（元）	11,080,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35楼、28层A02单元
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

公司董事、财务负责人、董事会秘书陈小英女士因个人原因，自2018年8月1日起不再担任董事、财务负责人、董事会秘书。陈小英女士在新的董事选举产生前，继续履行董事职责。新的财务负责人和董事会秘书任职前，由公司董事长池生金代行职责。

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	2,710,493.61	5,784,565.98	-53.14%
毛利率	32.16%	49.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,445,680.77	-1,627,560.76	11.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,641,223.15	-1,687,200.38	2.73%
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）	-8.49%	-8.67%	-
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）	-9.63%	-8.99%	-
基本每股收益	-0.13	-0.15	13.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,548,775.73	22,108,140.19	20.09%
负债总计	10,235,885.37	4,349,569.06	135.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,312,890.36	17,758,571.13	-8.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.60	-8.13%
资产负债率（母公司）	54.85%	19.51%	-
资产负债率（合并）	38.69%	19.67%	-
流动比率	5.01	4.77	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-320,374.34	-2,941,096.79	89.11%
应收账款周转率	0.40	0.54	-
存货周转率	0.40	1.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.09%	-28.31%	-

营业收入增长率	-53.14%	245.91%	-
净利润增长率	-11.18%	-70.27%	-

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	11,080,000	11,080,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

公司是专注于智慧城市整体解决方案综合服务的提供商，主要从事政务的软件开发、系统集成及相关技术服务，并以解决方案的方式向政务部门及气象水利环保等行业提供公司所从事的上述全部或部分业务。公司根据客户的应用需求，为其提供智能化系统集成设计方案，在方案确定后完成现场施工，针对客户的相关应用需求进行二次开发，并提供符合需求的自有研发软硬件集成产品，同时在智能化、信息化系统设计和建设过程中为政务、气象、水利、环保等部门日常设备运行、运营提供综合管理支撑平台与服务。此外，在承接系统集成项目的过程中，会根据不同客户的需要，进行软硬件的销售、智能化综合解决方案的设计等。公司的商业模式建立在一定的技术优势基础上，通过不断的研发投入增强公司的竞争能力，拓展公司业务范围，公司商业模式稳定，具有可持续性。公司的产品和服务的购买主体主要是政府机关、事业单位，购买产品主要用于客户单位内信息化系统的构建。截至报告期末，公司拥有 5 项发明数量和 1 项发明专利数量，同时还获得包含 CMMI3 软件能力成熟度模型集成三级资质证书和信息系安全集成二级服务资质认证等许可资格与资质。公司主要采用行业销售、渠道销售、线下信息推广销售相结合等方式来进行销售，面向政府采购项目则采用公开招投标的方式完成相关销售计划。公司主要通过提供智慧城市系统集成整体解决方案与综合服务，以及后期运维服务取得收入。

报告期内，公司商业模式未有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 2,710,493.61 元，较上年同期减少 3,074,072.37 元，降低 53.14%；实现净利润为-1,445,680.77 元，较上年同期减少亏损 181,879.99 元，亏损下降 11.18%，本期收入下降和亏损主要是由于市场竞争日益激烈，未能保持市场份额，且公司客户群体主要是政府单位，项目集中在上半年开工，下半年验收，收入多在下半年实现，因此半年度报告期出现亏损。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-320,374.34 元，与上年同期-2,941,096.79 元相比，净流出额增加了 2,620,722.45 元，增长了 89.11%。主要原因是公司营业收入较上年同期减少 3,074,072.37 元，因此造成经营性现金流入减少。

报告期内，公司的经营管理以公司的可持续发展战略为指导，积极拓展和优化市场布局，持续产品研发以及持续创新管理机制、不断完善内部管控制度，已初步建立起符合公司发展的科学管理体系，报告期内尽管公司未实现盈利，但是这是公司稳健的可持续发展的必经之路。

三、 风险与价值

（一）技术替代风险

信息技术具有技术更新快、产品升级换代频繁、客户需求不断转变等特点。如果公司不能对技术、产品和市场的发展趋势做出正确判断，特别是在关键技术的研发等方面不能正确把握，可能会面临技术、产品被淘汰的风险。

应对措施：公司会把握新技术的发展趋势，不断推出新产品和应用解决方案，以满足市场需求。

（二）产业政策风险

因公司的销售客户主要为政府、事业单位等公共部门，上述部门与政府信息化采购政策密切相关，

如果国家宏观经济增速疲软，财政支出降低，政府信息化建设减少，将影响行业收入状况。

应对措施：公司会密切关注有关政策变动，及时调整公司产品和销售策略。

（三）主要经营场所租赁的风险

公司无自有房屋、土地及其他在建工程，其主要生产经营场所均通过租赁方式取得。虽然公司租赁的办公场所为普通工业厂房，可替代性较强，但若公司在租赁合同期间内发生因租金调整、租赁协议到期不能续租等情况，仍将会对公司的正常生产经营产生一定的不利影响。

应对措施：公司会关注周边区域房产租赁市场变化，监控租赁风险对公司经营的影响。

（四）商业模式创新的风险

一方面，目前智慧城市项目建设与发展的商业模式正在发生变动，逐步向 PPP、政府购买服务等多元模式转变，总体有利于公司长期可持续发展，但是，新模式推进过程中也面临商业模式创新的风险。另一方面，随着大数据、云计算、网络通信、移动互联网等技术的发展和智能手机的普及，互联网与智慧城市行业发展进一步撞击与融合，如企业不能及时把握商业模式创新带来的机遇，可能面临原有市场格局被打破的风险。

应对措施：公司会密切跟踪与研究行业相关的国家政策，勇于尝试新的商业模式，以此作为公司的成长动力，获取新的盈利增长点。

（五）创新能力不可持续的风险

智慧城市解决方案远远不是一个传统意义上的数字化、信息化的概念，智慧城市业务是通过信息技术以及数据集成方法的应用，融汇于城市载体，实现全面透彻的感知、宽带泛在的网络、智能融合的应用以及以用户创新、开放创新、大众创新、协同创新为特征的可持续创新。若公司的技术创新能力不能跟上行业的发展速度，有可能会对公司核心竞争能力产生不利影响。

应对措施：公司会通过多种渠道和方式，进一步加大创新人才引进力度，并持续关注行业内前沿技术发展情况，推进公司技术创新对接行业发展状况。

（六）规范运行风险

股份公司自 2015 年 11 月 13 日设立以来，依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。但由于股份公司成立时间较短，不排除公司在未来的公司运行过程中出现不符合相关法律法规和公司章程的风险。

应对措施：公司管理人员将加强对相关法律法规的学习，并加强与主办券商持续督导人员的沟通。

（七）税收优惠政策变动的风险

公司目前为高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，通过认定的高新技术企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。现阶段，公司在技术转化、研发投入、研发人员、销售收入等各方面均符合高新技术企业的评审条件，但是公司仍存在不能继续取得高新技术企业资格的风险，如公司未能通过高新技术企业复审，则不再享受 15% 的优惠税率而执行 25% 的所得税税率，从而会影响公司未来的税后净利润。

子公司豪云软件被认定为软件企业，根据国发[2011]4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。若优惠期满或者豪云软件不符合认定标准，将不再享受税收优惠，从而会影响公司未来的税后净利润。

公司目前经营状况良好，每年按照规范要求进行备案，确保公司能够持续符合认定条件。

（八）公司应收账款期末余额较大

公司的客户主要为政府部门，由于客户验收、付款审批周期较长，需要公司垫付一定的资金。截止到 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 6,224,282.92 元，占总资产的比重为 23.44%，较去年同期有所下降。应收账款占用公司流动资金，若后续现金流不足则可能限制公司业务进一步发展。

针对此风险，公司充分重视，组成由总经理牵头，财务部与项目管理部参与的专题项目小组，针对性地对应收账款现状和历史遗留问题进行了充分的分析与判断，并形成了一整套行之有效的处理措施，

经过治理，各项处理措施也已固化为日常执行的规章制度，风险虽依然存在，但已处在行之有效的安全管控之中。

四、 企业社会责任

公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，鼓励员工充分发挥才智和潜能，并尽一切力量为员工提供施展才能的机会，使员工与企业共同成长，不断创造就业机会，实现公司的社会价值。公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用优异的服务努力履行作为企业的社会责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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.(一)
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) 承诺事项的履行情况

1. 在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的同业竞争情况”之“1、公司控股股东、实际控制人池生金控制的其他企业”中披露，公司控股股东、实际控制人池生金未控制其他企业，其本人已就此出具《关于避免同业竞争的承诺函》，为避免可能发生的同业竞争，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及子公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司及子公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司及子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等职务、提供任何顾问服务；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，未发现控股股东、实际控制人有违背该承诺的事项。

2. 在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“(三)关于避免同业竞争的措施”中披露，公司的董事、监事及高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》，向公司做出了避免与公司同业竞争的声明和承诺，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及子公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司及子公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司及子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等职务、提供任何顾问服务；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，未发现公司的董事、监事及高级管理人员有违背该承诺的事项。

3. 在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“(三)与申请挂牌公司签订重要协议或作出重要承诺情况”中披露，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于规范关联交易承诺函》，本人及本人关系密切的家庭成员，将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，承诺：(1)将遵循平等互利、诚实守信、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允的价格进行交易,不利用该等交易从事任何损害公司及公司股东利益的行为；(2)本人将严格遵守《公司法》、《管理办法》等有关法律、法规、规范性文件的规定和《公司章程》、《关联交易管理制度》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；(3)本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，未发现公司董事、监事及高级管理人员有违背该承诺的事项。

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	4,321,200	39.00%	-	4,321,200	39.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,318,520	11.90%	-	1,318,520	11.90%
	董事、监事、高管	565,080	5.10%	-	565,080	5.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,758,800	61.00%	-	6,758,800	61.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,955,560	35.70%	-	3,955,560	35.70%
	董事、监事、高管	1,695,240	15.30%	-	1,695,240	15.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,080,000	-	0	11,080,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	池生金	5,274,080	0	5,274,080	47.60%	3,955,560	1,318,520
2	福州开发区伟思国瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	3,324,000	0	3,324,000	30.00%	2,216,000	1,108,000
3	林为祥	2,260,320	0	2,260,320	20.40%	1,695,240	565,080
4	薛学安	221,600	0	221,600	2.00%	0	221,600
合计		11,080,000	0	11,080,000	100.00%	7,866,800	3,213,200

前五名或持股 10%及以上股东相互关系说明：

池生金为公司的控股股东，福州开发区伟思国瑞投资管理合伙企业（有限合伙）是股东池生金为普通合伙人及相应员工为有限合伙人共同设立的员工持股平台，除上述情况外，股东相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

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

报告期内，公司实际控制人与控股股东情况一致。股东池生金直接持有 47.60% 公司股权，并作为福州开发区伟思国瑞投资管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人，间接持有公司 13.8999% 的股权，合计持有公司 61.4999% 的股权，为公司的控股股东、实际控制人，控制公司的业务方向。

池生金，男，汉族，1977 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 35042419770402****，软件工程领域工程专业，硕士学历。2000 年 2 月至 2005 年 12 月，任福州超大现代农业发展有限公司信息中心主任；2005 年 12 月至 2008 年 4 月，任福州浩联信息技术有限公司销售总监；2008 年 5 月至 2015 年 10 月任伟思国瑞有限总经理；2015 年 7 月至 2015 年 10 月任伟思国瑞有限执行董事兼总经理；2015 年 10 月至 2017 年 9 月，任伟思国瑞董事长兼总经理；2017 年 9 月至今，任伟思国瑞董事长。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
池生金	董事长	男	1977-04-02	硕士	2015年10月31日至 2018年10月31日	是
林为祥	董事兼副经理	男	1976-05-21	本科	2015年10月31日至 2018年10月31日	是
沈文洪	董事兼总经理	男	1977-05-20	大专	2015年10月31日至 2018年10月31日	是
陈小英	董事、财务总监 兼董事会秘书	女	1984-07-12	本科	2015年10月31日至 2018年10月31日	是
马志勇	董事	男	1980-06-29	本科	2017年7月20至2018 年10月31日	是
陈绍宝	监事会主席	男	1992-12-10	大专	2017年2月22日至 2018年10月31日	是
陈细彪	职工代表监事	男	1990-03-19	大专	2016年9月14日至 2018年10月31日	是
严天添	监事	男	1990-02-01	本科	2015年10月31日至 2018年10月31日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司董事长兼总经理池生金为公司控股股东、实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
池生金	董事长	5,274,080	0	5,274,080	47.60%	0
林为祥	董事兼副经理	2,260,320	0	2,260,320	20.40%	0
沈文洪	董事兼总经理	-	0	-	-	0
马志勇	董事	-	0	-	-	0
陈绍宝	监事会主席	-	0	-	-	0
严天添	监事	-	0	-	-	0

陈细彪	职工代表监事	-	0	-	-	0
陈小英	董事兼财务总监兼董事会秘书	-	0	-	-	0
合计			7,534,400	0	7,534,400	68.00%

(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
财务部	4	4
售前部	2	2
软件开发部	9	5
产品部	2	3
项目管理部	4	4
销售部	2	1
综合管理部	7	4
人力资源部	1	1
客户服务部	1	1
采购部	1	1
智慧秘书（子公司）	54	53
员工总计	87	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	11
专科	26	24
专科以下	46	43
员工总计	87	79

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.人员变动：报告期内，为了更好、更快、更健康的发展，公司进行了人员的调整，引进并留住优秀人才，减少并淘汰不胜任人员，公司中层及核心员工相对保持稳定。

2.人才引进：公司加大招聘及人才引进力度，设人力资源专人负责，在国内选择优秀招聘网站、与校园搭建平台等多渠道方式，引进优秀专业人才及招募学校推荐的优异学生等。

3.培训计划：针对不同岗位的新进人员，组织在岗的优秀员工有针对性的进行专业培训，相互分享经验，使新进员工快速融入，提升员工整体素质及能力。

4.薪酬政策：公司制定了薪酬及考核制度，依据《劳动法》及相关法律法规，与员工签署《劳动合同》及缴纳社保、公积金。

5.报告期内，公司暂无需承担费用的离退休职工。

（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：

无。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事、财务负责人、董事会秘书陈小英女士因个人原因，自2018年8月1日起不再担任董事、财务负责人、董事会秘书。陈小英女士在新的董事选举产生前，继续履行董事职责。新的财务负责人和董事会秘书任职前，由公司董事长池生金代行职责。

公司董事马志勇先生因个人原因，自2018年7月19日起不再担任董事。马志勇先生离职后不再担任公司其它职务。马志勇先生在新的董事选举产生前，继续履行董事职责。

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
流动资产：			
货币资金	五（-）	10,704,207.98	11,024,582.32
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	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五（二）	6,224,282.92	5,832,862.69
预付款项	五（三）	1,079,820.63	857,001.92
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五（四）	259,214.74	478,479.76
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	6,885,491.85	2,268,765.75
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（六）-	-	19,867.24
流动资产合计	-	25,153,018.12	20,481,559.68
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	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（七）	331,153.97	445,230.07
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	五（八）	34,081.13	36,431.57
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（九）	119,396.23	233,792.59
递延所得税资产	五（十）	911,126.28	911,126.28
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,395,757.61	1,626,580.51
资产总计	-	26,548,775.73	22,108,140.19
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	五（十一）	2,845,419.61	1,539,229.51
预收款项	五（十二）	1,582,892.80	1,353,140.24
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十三）	353,890.64	478,713.11
应交税费	五（十四）	81,227.21	487,821.27
其他应付款	五（十五）	10,886.07	433,998.27
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	-	-	-
流动负债合计	-	4,874,316.33	4,292,902.40
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（十六）	5,361,569.04	56,666.66
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,361,569.04	56,666.66

负债合计	-	10,235,885.37	4,349,569.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	11,080,000.00	11,080,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（十八）	3,834,666.04	3,834,666.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（十九）	39,265.69	39,265.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十）	1,358,958.63	2,804,639.40
归属于母公司所有者权益合计	-	16,312,890.36	17,758,571.13
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	16,312,890.36	17,758,571.13
负债和所有者权益总计	-	26,548,775.73	22,108,140.19

法定代表人：池生金

主管会计工作负责人：池生金

会计机构负责人：池生金

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	610,302.49	593,744.97
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	-	-	-
应收票据及应收账款	十（一）	4,583,851.56	2,445,224.79
预付款项	-	123,505.63	90,726.92
其他应收款	十（二）	444,495.52	916,797.53
存货	-	6,526,463.94	2,155,422.44
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	137.30
流动资产合计	-	12,288,619.14	6,202,053.95
非流动资产：			
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（三）	4,846,378.53	4,846,378.53
投资性房地产	-	-	-

固定资产	-	209,355.12	301,278.45
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	34,081.13	36,431.57
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	119,396.23	233,792.59
递延所得税资产	-	876,955.03	876,955.03
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,086,166.04	6,294,836.17
资产总计	-	18,374,785.18	12,496,890.12
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	2,533,835.61	866,746.41
预收款项	-	1,492,892.80	896,401.58
应付职工薪酬	-	177,700.00	281,827.05
应交税费	-	125,159.07	161,595.56
其他应付款	-	496,237.47	174,828.23
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	4,825,824.95	2,381,398.83
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	5,212,696.34	56,666.67
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,212,696.34	56,666.67
负债合计	-	10,038,521.29	2,438,065.50
所有者权益：			
股本	-	11,080,000.00	11,080,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	-	3,834,666.04	3,834,666.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	39,265.69	39,265.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-6,617,667.84	-4,895,107.11
所有者权益合计	-	8,336,263.89	10,058,824.62
负债和所有者权益合计	-	18,374,785.18	12,496,890.12

法定代表人：池生金

主管会计工作负责人：池生金

会计机构负责人：池生金

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	2,710,493.61	5,784,565.98
其中：营业收入	五（二十一）	2,710,493.61	5,784,565.98
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	4,480,050.08	8,221,339.00
其中：营业成本	五（二十一）	1,838,853.93	2,898,985.30
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	五（二十二）	11,783.04	146,263.84
销售费用	五（二十三）	756,740.17	811,904.09
管理费用	五（二十四）	1,712,798.16	3,401,236.53
研发费用	五（二十五）-	568,777.07	1,083,726.62
财务费用	五（二十六）	5,119.73	7,784.78
资产减值损失	五（二十七）	-414,022.02	-128,562.16
加：其他收益	五（二十八）-	128,333.32	749,572.64
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,641,223.15	-1,687,200.38
加：营业外收入	五(二十九)	196,500.00	70,000.00
减：营业外支出	五(三十)	32.45	12,611.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,444,755.60	-1,629,811.68
减：所得税费用	五(三十一)	925.17	-2,250.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,445,680.77	-1,627,560.76
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	-	-	-
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	-	-1,445,680.77	-1,627,560.76
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-1,445,680.77	-1,627,560.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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		-0.13	-0.15
(二) 稀释每股收益		-0.13	-0.15

法定代表人：池生金

主管会计工作负责人：池生金

会计机构负责人：池生金

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十(四)	788,530.57	2,831,614.87
减：营业成本	十(四)	622,677.10	2,180,300.49
税金及附加	-	10,525.46	104,214.65
销售费用	-	577,867.18	537,915.33
管理费用	-	1,483,154.90	2,258,179.63
研发费用	-	322,467.38	826,560.63
财务费用	-	1,427.70	3,039.34
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-282,199.00	-95,481.67
加：其他收益	-	128,333.32	318,923.07
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,819,056.83	-2,664,190.46
加：营业外收入	-	96,500.00	70,000.00
减：营业外支出	-	3.90	12,107.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,722,560.73	-2,606,297.76
减：所得税费用	-	-14,322.25	14,322.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,708,238.48	-2,620,620.01
(一) 持续经营净利润	-	-	-
(二) 终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-1,708,238.48	-2,620,620.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：池生金

主管会计工作负责人：池生金

会计机构负责人：池生金

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	9,125,249.61	11,577,276.15
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	-	-	721,239.32
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	1,781,676.95	2,679,747.13
经营活动现金流入小计	-	10,906,926.56	14,978,262.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,564,992.42	6,574,916.71
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	-	2,695,210.75	3,802,920.11
支付的各项税费	-	444,753.18	2,440,726.04

支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	2,522,344.55	5,100,796.53
经营活动现金流出小计	-	11,227,300.90	17,919,359.39
经营活动产生的现金流量净额	-	-320,374.34	-2,941,096.79
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	764,448.00
筹资活动现金流入小计	-	-	764,448.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	764,448.00
五、现金及现金等价物净增加额	-	-320,374.34	-2,176,648.79
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,024,582.32	13,464,987.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,704,207.98	11,288,338.28

法定代表人：池生金 主管会计工作负责人：池生金 会计机构负责人：池生金

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

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	-	5,542,148.31	8,903,959.15
收到的税费返还	-	-	290,589.75
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,388,394.30	3,124,556.88
经营活动现金流入小计	-	7,930,542.61	12,319,105.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,262,163.52	5,673,513.71
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,317,221.34	2,426,619.55
支付的各项税费	-	149,702.76	1,429,435.03
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,184,897.47	5,467,849.01
经营活动现金流出小计	-	7,913,985.09	14,997,417.30
经营活动产生的现金流量净额	-	16,557.52	-2,678,311.52
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	764,448.00
筹资活动现金流入小计	-	-	764,448.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	764,448.00
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	-	16,557.52	-1,913,863.52
加：期初现金及现金等价物余额	-	593,744.97	2,703,522.74
六、期末现金及现金等价物余额	-	610,302.49	789,659.22

法定代表人：池生金 主管会计工作负责人：池生金 会计机构负责人：池生金

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

福建伟思国瑞软件股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 福建伟思国瑞软件股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系由福建省伟思国瑞信息技术有限公司于2015年11月13日整体变更设立;取得福州市工商行政管理局

局核发的统一社会信用代码为 91350100674030169U 的《营业执照》；公司法定住所：福州开发区长安投资区长盛路 2 号长天工业园 A6 幢三层厂房（自贸试验区内）。法人代表：池生金；注册资本：1108 万元。

（二）企业所处的行业：信息传输、软件和信息技术服务业，经营范围：公司主要从事应用软件开发、系统集成、智慧城市运营及相关技术服务，聚焦于智慧城市业务领域，运用物联网、大数据、云计算、网络和数据安全等技术，在网格化管理、智慧政务、智慧气象、智慧水利、智慧环保等行业提供完整的产品与解决方案。

公司的主营业务分为软硬件产品、系统集成服务、技术支持与服务三大类，公司的产品和服务的购买主体主要是政府机关、事业单位，购买产品主要用于客户单位内信息化系统的构建。

（三）本期合并财务报表范围

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	福建豪云软件科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	信息科技	100%	100%	收购
2	福州开发区智慧秘书服务有限公司	福建省福州市	福建省福州市	代理服务	100%	100%	新设

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 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

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。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。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，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，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，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收账款余额的10%且单项金额超过300万元人民币。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收账款中计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄状态	账龄状态
该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项	关联方往来、备用金、保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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)	3	3
1至2年(含2年)	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2至3年(含3年)	20	20
3至4年(含4年)	40	40
4至5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

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	应收款项的未来现金流量现值与账龄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

(十) 存货

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售,或者仍然处在生产过程,或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等,包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、在建项目成本、产成品(库存商品)等。

2、发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：零售采用加权平均法，其余采用个别认定法核算。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

①存货可变现净值的确定依据：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，该材料应当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，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取

得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67
交通工具	4	5	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产

初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段支出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所发生的支出；开发阶段支出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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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,应当证明其有用性;

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。对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时,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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

以成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于

	20%, 反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。
--	--------------------------------

(十七) 收入

1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司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；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供劳务收入的确认方法

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，公司根据合同约定的维护期间及金额在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：①与交易相关的经济利益能够流入公司；②收入的金额能够可靠地计量。

4、公司主要收入类型及确认原则

公司的经营业务主要从事电子政务信息及其他行业通用软件研发和系统集成服务，主要面向党政机关、通讯等领域的客户提供软硬件产品零售、系统集成服务和技术支持与服务。

①软硬件产品

软硬件产品指公司针对客户需求提供的软硬件产品零售业务。该类收入一般在交付产品确认签收（若需调试的完成调试可正常使用后）时按照销售商品收入标准确认相关收入及成本。

②系统集成

系统集成指公司通过应用各种相关计算机软件技术以及各种硬件设备，经过集成设计，安装调试等大量技术性工作，提供客户所需的应用系统。该类收入一般根据合同的约定，在相关货物发出并收取价款或取得收取价款的依据，并经客户验收合格后按照销售商品收入标准确认相关收入及成本。

③技术支持与服务

技术支持与服务指根据合同约定向客户提供的相关后续服务，包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。公司根据合同约定的维护期间及总金额在维护服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入。

(十八) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

无

2、主要会计估计变更的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供劳务过程中产生的增值额	6%，17%
城市维护建设税	应交增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

纳税主体名称	所得税税率
福建伟思国瑞软件股份有限公司	15%
福建豪云软件科技有限公司	25%
福州市开发区智慧秘书服务有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据福建省科学技术厅办公室“闽科高[2017]22号”《关于认定福建省2017年复审高新技术企业的通知》，本公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准认定为高新技术企业，于2017年11月30日取得《高新技术企业证书》（编号：GR201735000144），有效期限为3年。根据福建省科学技术厅办公室“闽科高[2018]1号文”《关于认定福建省2017年复审高新技术企业的通知》，子公司福建豪云软件有限公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准认定为高新技术企业，于2017年11月30日日取得《高新技术企业证书》（编号：GR201735000561），有效期限为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十

八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度按 15%的所得税优惠执行。

2、根据福建省经济和信息化委员会“闽经信软件[2014]495 号”《关于公布福建省 2017 年第三批软件企业认定名单的通知》，子公司福建豪云软件科技有限公司经福建省软件行业协会初审、福建省经济和信息化委员会审核、工业和信息化部公示认定为软件企业。根据国发[2011]4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。

3、依据国务院下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）第 1 条及财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

4、根据财税〔2011〕111 号文规定，营改增后经税务主管部门核准后的技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务收入免征增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	9,005.36	1,122.97
银行存款	10,695,202.62	11,023,459.35
其他货币资金	-	-
合 计	10,704,207.98	11,024,582.32

（二）应收票据及应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,740,666.63	100	516,383.71	7.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,740,666.63	100	516,383.71	7.66

种类	期初数
----	-----

	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,763,268.42	100	930,405.73	13.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,763,268.42	100	930,405.73	13.76

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①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	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	4,275,488.27	3.00	128,264.64	1,865,410.90	3.00	55,962.33
1至2年	1,746,255.18	10.00	174,625.52	3,382,332.02	10.00	338,233.20
2至3年	370,378.63	20.00	74,075.73	350,000.00	20.00	70,000.00
3至4年	348,544.55	40.00	139,417.82	1,165,525.50	40.00	466,210.20
合计	6,740,666.63	7.66	516,383.71	6,763,268.42	13.76	930,405.73

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 414,022.02 元。

3、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
福州总医院九五临床部	3,170,400.00	47.03	95,112.00
福建富士通信息软件有限公司	350,000.00	5.19	70,000.00
福建省仙游县水务局	276,826.20	4.11	27,682.62
福州佰益信息科技有限公司	264,000.00	3.92	7,920.00
中国电信(股份有限公司闽清分)公司	235,470.10	3.49	7,064.10
合计	4,296,696.30	63.74	207,778.72

4. 应收票据

报告期内，公司无应收票据。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,079,820.63	100.00	857,001.92	100.00
1至2年				
合计	1,079,820.63	100.00	857,001.92	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
福建省黄金时代能源有限公司	758,275.00	70.22
周宁县博州装饰装修有限公司	77,600.00	7.19
上海如通电子科技股份有限公司	49,500.00	4.58
深圳市优易讯科技有限公司	47,050.00	4.36
福州天地众和信息技术有限公司	39,600.00	3.67
合计	972,025.00	90.02

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	259,214.74	100		
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	259,214.74	100		

类别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	478,479.76	100		
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	478,479.76	100		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金组合				5,000.00		
其他无风险组合	259,214.74			473,479.76		
合计	259,214.74			478,479.76		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
项目保证金	122,567.75	376,129.75

款项性质	期末余额	期初余额
租赁押金	51,000.00	8,150.01
往来款	85,646.99	89,200.00
员工备用金	-	5,000.00
合计	259,214.74	478,479.76

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
福建省南安市气象局	保证金	59,407.75	1-2年	22.92	
福州福兴经济开发区管理委员会	押金	50,000.00	5-6年	19.29	
福建省永春县气象局	保证金	27,700.00	1-2年	10.69	
福建省古田县气象局	保证金	24,500.00	1年以内	9.45	
福建省气象科学研究所	保证金	10,960.00	1-2年	4.23	
合计		172,567.75		66.58	

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	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	134,902.77		134,902.77	134,902.77		134,902.77
在建系统	6,750,589.08		6,750,589.08	2,133,862.98		2,133,862.98
合计	6,885,491.85		6,885,491.85	2,268,765.75		2,268,765.75

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	0.00	19,867.24
合计	0.00	19,867.24

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,024,007.09	820,763.31	457,821.11	2,302,591.51
2.本期增加金额	-			-
(1) 购置				
3.本期减少金额	-			-

(1) 处置或报废	-			-
4.期末余额	1,024,007.09	820,763.31	457,821.11	2,302,591.51
二、累计折旧				
1.期初余额	750,563.11	686,036.99	420,761.34	1,857,361.44
2.本期增加金额	48,897.72	54,379.23	10,799.15	114,076.10
(1) 计提	48,897.72	54,379.23	10,799.16	114,076.11
3.本期减少金额	-			-
(1) 处置或报废	-			-
4.期末余额	799,460.83	740,416.22	431,560.50	1,971,437.55
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	224,546.26	80,347.09	26,260.62	331,153.97
2.期初账面价值	273,443.98	134,726.32	37,059.77	445,230.07

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,335,628.24 元。

(八) 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	47,008.55	47,008.55
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	47,008.55	47,008.55
二、累计摊销		
1. 期初余额	10,576.98	10,576.98
2. 本期增加金额	2,350.44	2,350.44
(1) 计提	2,350.44	2,350.44
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,927.42	12,927.42
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	34,081.13	34,081.13
2. 期初账面价值	36,431.57	36,431.57

(九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	233,792.59		114,396.36		119,396.23
合计	233,792.59		114,396.36		119,396.23

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	133,678.45	930,405.73	133,678.45	930,405.73
可抵扣亏损	777,447.83	5,182,985.44	777,447.83	5,182,985.44
小计	911,126.28	6,113,391.17	911,126.28	6,113,391.17

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
可抵扣亏损	26,099.73	26,099.73	2021年到期
合计	26,099.73	26,099.73	

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,301,793.61	518,146.85
1年以上	543,626.00	1,021,082.66
合计	2,845,419.61	1,539,229.51

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,582,892.80	1,353,140.24
合计	1,582,892.80	1,353,140.24

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	478,713.11	2,608,814.15	2,733,636.62	353,890.64

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		160,910.97	160,910.97	
三、辞退福利				
合计	478,713.11	2,769,725.12	2,894,547.59	353,890.64

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	478,713.11	2,234,714.57	2,359,537.04	353,890.64
2. 职工福利费				
3. 社会保险费		170,749.79	170,749.79	
其中：医疗保险费		155,990.20	155,990.20	
工伤保险费		6,596.98	6,596.98	
生育保险费		8,162.61	8,162.61	
4. 住房公积金		32,600.00	32,600.00	
合计	478,713.11	2,608,814.15	2,733,636.62	353,890.64

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		156,528.00	156,528.00	
2、失业保险费		4382.97	4382.97	
合计		160,910.97	160,910.97	

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	72,462.73	330,923.23
企业所得税	-	129,639.39
城市维护建设税	1,029.69	8,703.47
印花税	476.09	916.68
防洪费	-	3,078.93
个人所得税	6,523.21	8,342.81
教育费附加	441.29	3,730.06
地方教育费附加	294.20	2,486.70
合计	81,227.21	487,821.27

(十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		
往来款	10,886.07	433,998.27
合计	10,886.07	433,998.27

(十六) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	56,666.66		28,333.32	28,333.34	政府补助
福建省福安市气象局	507,758.55			507,758.55	未验收
中邮科通信技术股份有限公司	102,564.11			102,564.11	未验收
泉州华侨历史博物馆	18,867.92			18,867.92	未验收
福州九五医院临床部		4,555,172.42		4,555,172.42	未验收
福建省古田县气象局	91,282.05	1,655.17		92,937.22	未验收
连江县智慧连江管理服务中心	286,473.76	344,351.06	574,889.34	55,935.48	未验收
合计	1,063,613.05	4,901,178.65	603,222.66	5,361,569.04	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多网隔离安全虚拟化云平台项目	56,666.66		28,333.32		28,333.34	与资产相关
合计	56,666.66		28,333.32		28,333.34	

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,080,000.00						11,080,000.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	3,834,666.04			3,834,666.04
合计	3,834,666.04			3,834,666.04

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	39,265.69			39,265.69
合计	39,265.69			39,265.69

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	2,804,639.40	
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	2,804,639.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,445,680.77	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,358,958.63	

(二十一) 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
一、主营业务小计	2,710,493.61	1,838,853.93	5,784,565.98	2,898,985.30
产品销售（含软硬件）	479,077.14	331,529.96	1,464,521.36	827,720.71
集成项目	2,041,416.47	1,458,253.11	4,146,882.33	2,015,924.46
技术服务	190,000.00	49,070.86	173,162.29	55,340.13
合计	2,710,493.61	1,838,853.93	5,784,565.98	2,898,985.30

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,818.03	81,650.08
教育费附加	2,805.77	34,992.90
地方教育费附加	1,870.53	23,328.60
防洪费	270.80	2,808.13
印花税	17.91	3,484.13
合计	11,783.04	146,263.84

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	387,593.84	467,418.31
办公费用	111,662.45	38,405.23
售后费用	32,242.45	166,205.87
宣传广告费	-	-
业务招待费	102,623.72	33,786.90
差旅及货运费用	122,617.71	106,087.78
合计	756,740.17	811,904.09

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	882,815.47	2,220,282.65
折旧及摊销	116,426.55	174,245.00
办公费用	106,936.07	201,295.90
房屋租金及装修费	293,200.56	244,217.82
差旅及汽车费用	73,641.99	142,796.70
广告费		1,456.31
服务咨询费用	206,294.73	239,303.78
业务招待费	33,482.79	177,613.37
税费		25.00
合计	1,712,798.16	3,401,236.53

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	568,777.07	1,083,726.62
合计	568,777.07	1,083,726.62

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	714.52	2,804.90
手续费支出	5,834.25	10,589.68
合计	5,119.73	7,784.78

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-414,022.02	-128,562.16
合计	-414,022.02	-128,562.16

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年区科技项目补助经费	100,000.00		与收益相关
多网隔离安全虚拟化云平台项目	28,333.32	28,333.32	与资产相关
增值税即征即退收入		721,239.32	与收益相关
合计	128,333.32	749,572.64	

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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	196,500.00	70,000.00	196,500.00
合计	196,500.00	70,000.00	196,500.00

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年高新技术企业奖励经费	150,000.00		与收益相关
2017年度企业研发预补助经费	46,500.00		与收益相关
2015年度区扶持重点产业和企业挖潜提升奖励金		50,000.00	与收益相关
市科技进步奖		20,000.00	与收益相关
合计	196,500.00	70,000.00	

(三十) 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
对外捐赠	-	-	-
滞纳金违约金	32.45	12,611.30	32.45
合计	32.45	12,611.30	32.45

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

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费用	925.17	
递延所得税费用		-2,250.92
合计	925.17	-2,250.92

(三十二) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	1,781,676.95	2,679,747.13
其中：政府补助	296,500.00	120,000.00
利息收入	714.52	2,804.90
往来款	402,599.00	827,188.15
押金或保证金	635,729.50	870,900.00
其他	446,133.93	858,854.08
支付其他与经营活动有关的现金	2,522,344.55	5,100,796.53
其中：期间三项费用	731,997.85	1,556,356.23
员工往来及备用金	196,804.00	484,245.30
往来款	230,778.00	2,021,695.00
押金或保证金	423,189.00	1,026,500.00
其他	939,575.70	12,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、 现金	10,704,207.98	11,024,582.32
其中： 库存现金	9,005.36	1,122.97
可随时用于支付的银行存款	10,695,202.62	11,023,459.35
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	10,704,207.98	11,024,582.32
其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
福建豪云软件科技有限公司	福建福州	福建福州	信息科技	100%		收购
福州开发区智慧秘书服务有限公司	福建福州	福建福州	代理服务	100%		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建雁归来养老服务服务有限公司	福建福州	福建福州	社会服务业	30%		权益法

说明：该公司于 2017 年 9 月 22 日成立，注册资本人民币 1,000.00 万元，截止 2018 年 6 月 30 日，该公司尚未开始经营，实缴注册资本 0.00 元。

七、 关联方关系及其交易

(一) 公司的实际控制人

实际控制人名称	关联关系	主体类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
池生金	股东、董事长	自然人	61.50	61.50

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄碧榕	实际控制人池生金配偶
林为祥	股东、董事兼副总经理
黄娜	股东林为祥配偶
福州开发区伟思国瑞投资管理合伙企业 (有限合伙)	公司非控股股东
沈文洪	董事兼总经理
陈小英	财务总监兼董事会秘书
马志勇	董事
严天添	监事
陈细彪	员工监事
陈绍宝	监事会主席

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	536,130.00	536,755.00

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	黄碧榕	0.00	699.00

(七) 关联方承诺

本期无关联方承诺。

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司本期无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项公司

本期无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司本期无需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,965,033.92	100	381,182.36	7.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,965,033.92	100	381,182.36	7.54

类 别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,108,606.15	100	663,381.36	21.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,108,606.15	100	663,381.36	21.34

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 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	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	3,641,205.62	3.00	109,236.17	459,098.63	3.00	13,772.96
1至2年	625,283.73	10.00	62,528.37	1,133,982.02	10.00	113,398.20
2至3年	350,000.00	20.00	70,000.00	350,000.00	20.00	70,000.00
3至4年	348,544.55	40.00	139,417.82	1,165,525.50	40.00	466,210.20
合计	4,965,033.92	7.68	381,182.36	3,108,606.15	21.34	663,381.36

2、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	占应收账款总额的	坏账准备余额
福州总医院九五临床部	3,170,400.00	62.72	95,112.00
福建富士通信息软件有限公司	350,000.00	6.92	70,000.00
福建省仙游县水务局	236,603.59	4.68	23,660.36
中国电信（股份有限公司闽清分）公司	235,470.10	4.66	7,064.10
福建省福安市气象局	168,268	3.33	51,197.20
合计	4,160,741.69	82.31	247,033.66

3、应收票据

报告期内，公司无应收票据。

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	444,495.52	100		
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	444,495.52	100		

类别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	916,797.53	100.00		
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	916,797.53	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
员工备用金				5,000.00		

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他无风险组合	444,495.52			911,797.53		
合计	444,495.52			916,797.53		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
项目保证金	87,107.75	312,256.75
押金	51,000.00	-
往来款	306,387.77	599,540.78
员工备用金	-	5,000.00
合计	444,495.52	916,797.53

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
福州开发区智慧秘书服务有限公司	往来款	278,677.78	1年以内	62.70	
福建省南安市气象局	保证金	59,407.75	1-2年	13.37	
福州福兴经济开发区管理委员会	押金	50,000.00	5-6年	11.25	
福建省永春县气象局	保证金	27,700.00	1-2年	6.23	
福州市鼓楼区人民法院	往来款	7,148.00	1年以内	1.61	
合计		422,933.53		95.16	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,846,378.53		4,846,378.53	4,846,378.53		4,846,378.53
合计	4,846,378.53		4,846,378.53	4,846,378.53		4,846,378.53

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建豪云软件科技有限公司	4,846,378.53			4,846,378.53		
福州市开发区智慧秘书服务有限公司						
合计	4,846,378.53			4,846,378.53		

注：公司于2015年1月投资设立全资子公司福州开发区智慧秘书服务有限公司，注册资本50万元，于2015

年1月22日取得营业执照。截至2017年12月31日，实缴注册资本0元。

2、对联营企业投资

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 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
一、主营业务小计	788,530.57	622,677.10	2,831,614.87	2,180,300.49
产品销售收入（含软硬件）	122,003.02	92,078.61	1,097,640.16	755,000.46
集成项目收入	486,621.89	481,527.63	1,632,072.83	1,370,953.75
技术服务收入	179,905.66	49,070.86	101,901.88	54,346.28
合计	788,530.57	622,677.10	2,831,614.87	2,180,300.49

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	196,500.00	-
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32.45	-
4. 所得税影响额	-925.17	-
合计	195,542.38	-

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-8.49	-8.67	-0.13	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.63	-8.99	-0.15	-0.15

福建伟思国瑞软件股份有限公司

二〇一八年八月二十三日