



麦亚信

NEEQ:839384

深圳麦亚信科技股份有限公司

Shenzhen Meyacom SCI-TECH Co., Ltd



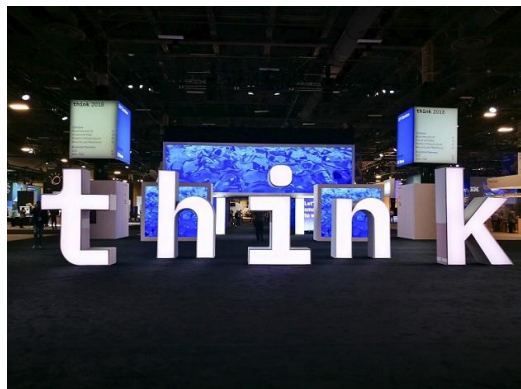
年度报告

2018

公司年度大事记



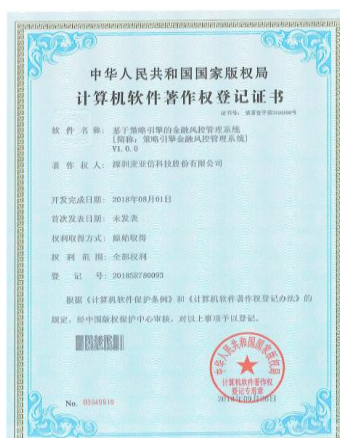
2018 年 1 月，麦亚信高管及全体营销精英齐聚深圳，麦亚信年度营销会议在总部召开，复盘 2017 年度市场拓展和产品方向，探讨 2018 年度业务创新方向、产品研发方向及市场推进方案。



美国时间 3 月 19 日，IBM 精心打造的年度科技盛宴——Think2018 在拉斯维加斯拉开帷幕，作为 IBM 优秀的合作伙伴-麦亚信应邀参加，学习世界科技巨头的创新思想和创新理念。



4 月 11 日，IBM “2018 THINK 论坛”在北京拉开帷幕。麦亚信作为 IBM 大中华区核心战略合作伙伴受邀参加行业盛会，并荣获 2017 年度 IBM 云计算优秀解决方案奖



2018 年麦亚信共取得 5 项软著：

1. 基于云计算的保险规则处理方法及系统 V1.0
2. 麦亚信保险行业规则应用平台系统 V3.0
3. 基于策略引擎的金融风控管理系统 V1.0.0
4. 麦亚信基于区块链的保理融资租赁交易平台系统 V1.0.0
5. 基于财险云服务规则参数化平台系统 V1.0.0

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、麦亚信股份	指	深圳麦亚信科技股份有限公司
有限责任公司、有限公司、麦亚信资讯	指	深圳市麦亚信科技资讯有限公司
安融汇智	指	深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙）
芜湖久安	指	芜湖久安倍倍股权投资合伙企业（有限合伙）
上海亚势	指	上海亚势软件有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本年、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
截止日	指	2018 年 12 月 31 日
三会	指	公司股东（大）会、董事会和监事会的统称
股东大会	指	深圳麦亚信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳麦亚信科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳麦亚信科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《深圳麦亚信科技股份有限公司公司章程》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
会计师、亚太会计师事务所、审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
云计算	指	IT 和软件、互联网相关的各种资源的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需的资源。云计算的关键特征是资源以服务的方式进行提供。
大数据	指	需要新的信息技术模式才能处理和分析大量、高增长率以及多样化的信息或数据。
数据库	指	依照某种数据模型组织起来并存放二级存储器中的数据集合，其数据结构独立于使用它的应用程序，对数据的增、删、改、查由统一软件进行管理和控制。
开发平台	指	eclipse、jbuilder、VC++等等的开发工具
中间件软件	指	一种独立的系统软件或服务程序，分布式应用软件借助这种软件在不同的技术之间共享资源。中间件位于客户机或服务器的操作系统之上，管理计算机资源和网络通讯，是连接两个独立应用程序或独立系统的软件。
基础软件	指	操作系统、数据库系统、中间件、语言处理系统（包括编译程序、解释程序和汇编程序）和办公软件（包括文字处理、电子表格、幻灯片以及一些初级图片处理程序）的统称。
业务建模	指	以软件模型方式描述企业管理和业务所涉及的对象和

		要素、以及它们的属性、行为和彼此关系。
交互设计	指	指对软件的人机交互、操作逻辑、界面美观的整体设计
开发架构	指	构建计算机软件实践的基础，用于指导大型软件系统各个方面的设计。
定义	指	进行系统需求分析和系统概要设计，并完成相关的评审。该环节中需要甲乙双方共同投入，通力配合为后续的项目开发打好基础。
构建	指	进行系统编码和单元测试。同时测试人员在此阶段组织人力开始进行系统测试案例的编写以及组织用户进行 UAT 测试案例编写。
调用	指	将程序的执行交给其他的代码段，通常是一个子例程，同时保存必要的信息，从而使被调用段执行完毕后返回到调用点继续执行。
冒烟测试	指	将代码更改嵌入到产品的源树中之前对这些更改进行验证的过程
单元测试	指	对软件中的最小可测试单元进行检查和验证
IBMWebSphere	指	WebSphere 是 IBM 的企业类软件平台。它包含了编写、运行和监视全天候的工业强度的按需应变 Web 应用程序和跨平台、跨产品解决方案所需要的整个中间件基础设施，如服务器、服务和工具。
MB	指	IBM 的企业服务总线
SOA	指	面向服务的体系结构（Service-Oriented Architecture），是一个组件模型，将应用程序的不同功能单元（称为服务）通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来。
WODM	指	IBM 的运营决策管理平台
ESB	指	企业服务总线，它是传统中间件技术与 XML、Web 服务等技术结合的产物。ESB 提供了网络中最基本的连接中枢，是构筑企业神经系统的必要元素。
CMMI3	指	定义级软件开发，企业不仅能够对项目的实施有一整套的管理措施，并保障项目的完成；而且，企业能够根据自身的特殊情况以及自己的标准流程，将这套管理体系与流程予以制度化。
ISO9001	指	由 ISO 国际标准化组织建立的 ISO9000 标准族中的核心标准，全称为：质量管理体系要求是对一个企业满足质量管理体系的基本要求。也是 ISO9001 标准族中唯一作为认证的标准。
ISO27001	指	ISO27001 信息安全管理实用规则，是信息安全管理体系统标准已经成为世界上应用最广泛与典型的信息安全管理标准。

第一节 声明与提示

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

公司负责人陈兴全、主管会计工作负责人尹胜利及会计机构负责人（会计主管人员）孟锦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回款减缓，现金流量紧张风险	2017 年底、2018 年底，应收账款余额分别为 20,282,770.91 元、22,025,628.95 元，对应 2017 年度、2018 年度应收账款周转天数分别为 70.73 天、73.4 天，回款周期未有效减短，经营活动现金净流量分别为 336,241.47 元、5,064,757.35 元。如果应收账款不能及时收回，公司将面临现金流紧张的风险。
人才流失风险	软件和信息技术服务业是人才密集型行业，技术研发和管理团队的水平是公司的核心竞争力。企业不仅需要知识背景专业和经验丰富的核心技术研发团队，还需要项目管理经验丰富和熟悉细分领域市场的高级管理人才，而本行业的高端人才相对缺乏，从业人员的流动性较大。核心技术和管理人员的流失不仅会降低企业的竞争力，还会使得企业面临核心技术被竞争对手复制的潜在风险。
实际控制人控制不当风险	2016 年 2 月 26 日，陈兴全、马晓强、吴联鹏三人签订《一致行动人协议》，共同构成公司实际控制人。公司共同实际控制人有可能利用其对本公司绝对控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。
市场竞争风险	近年来，在国家政策鼓励下，金融软件企业数量增长迅速，大部分新企业由于缺少竞争优势，需通过降低利润的方式开拓市场，加大市场竞争风险。根据《中国电子信息产业统计年鉴》数据显示，软件产业的销售利润率在 2010 年达到峰值 16%后回

	落到现在的 10%左右，而同期软件企业的数量增长近一倍，行业的价格竞争激烈。市场的价格竞争不利于行业的健康发展，公司面临着一定的市场竞争风险。
业务季节波动性风险	公司现有主要客户为大型金融企业，上马项目需经过预算、立项、招投标等一系列流程。一般而言，金融企业预算时间集中在年底，年初为金融企业立项和招投标时间，之后为项目开展及实施阶段。公司业务因客户项目安排习惯呈现一定的季节波动性，因此公司业务存在季节波动性风险。
规模较小风险	公司目前规模仍然较小，资金实力不足。充足而又稳定的资金是企业快速发展的物质基础，公司业务的扩张需要充足的资金支持。在销售、研发和人才引进等环节都需要充足的资金才能保障企业的稳定发展。公司目前规模较小，在业务扩展方面的投入受到一定的限制。
技术替代风险	目前金融软件行业处于产业结构调整阶段，考验着企业的技术创新和市场趋势把握能力。其中，技术服务等成熟领域价格竞争激烈，导致了金融软件企业的平均利润下降，而云计算和大数据等新兴领域仍处于培育阶段，需要企业投入较大量的资金和人力。产业结构调整增加了金融软件企业发展的不确定性，企业面临着技术替代的潜在风险。
公司治理风险	公司于 2016 年度整体变更为股份公司后，逐步健全了公司治理结构，按照《公司法》等法律法规要求，制定了《公司章程》等相关制度，并对公司相关内控制度进行了规范。然而，股份公司成立时间较短，公司股东、董事、监事、高级管理人员对公司规范运作的认识和执行还需要一段较长的时间，公司治理存在一定风险。
业绩波动较大的风险	2016 年度、2017 年度、2018 年度，公司净利润分别为 -3,098,850.27 元、6,546,818.50 元、3,965,212.52 元，公司的经营业绩存在波动较大的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳麦亚信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Meyacom SCI-TECH Co., Ltd
证券简称	麦亚信
证券代码	839384
法定代表人	陈兴全
办公地址	深圳市南山区粤海街道软件产业基地 5 栋 E 座 902-A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	尹胜利
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	0755-25911563
传真	0755-25911566
电子邮箱	meyacom@meyacom.com
公司网址	http://www.meyacom.cn/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区粤海街道软件产业基地 5 栋 E 座 902-A、518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2006 年 8 月 11 日
挂牌时间	2016 年 10 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司致力于为金融企业提供 SOA 企业管理、保险网销和互联网业务定制等信息化软件技术解决方案，主要服务于保险、银行和证券公司等金融企业，提供软件开发、技术服务和软件产品销售服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	陈兴全、吴联鹏、马晓强

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	91440300792553497U	否
注册地址	深圳市南山区粤海街道软件产业基地 5 栋 E 座 902-A	否
注册资本（元）	3000 万人民币	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨步湘、罗晓梅
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	100,090,019.57	88,526,328.34	13.06%
毛利率%	26.97%	31.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,965,212.52	6,546,818.50	-39.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,928,951.75	5,334,994.21	-45.10%
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）	11.24%	21.81%	-
加权平均净资产收益率%（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）	8.30%	17.77%	-
基本每股收益	0.13	0.22	-40.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	57,566,229.08	49,493,906.90	16.31%
负债总计	20,308,455.94	16,201,346.28	25.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,257,773.14	33,292,560.62	11.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.11	11.91%
资产负债率%（母公司）	35.20%	32.65%	-
资产负债率%（合并）	35.28%	32.73%	-
流动比率	2.62	2.75	-
利息保障倍数	8.98	21.77	-

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	5,064,757.35	336,241.47	1,406.29%
应收账款周转率	4.90	5.09	-
存货周转率	16.48	13.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.31%	13.48%	-
营业收入增长率%	13.06%	33.48%	-
净利润增长率%	-39.43%	311.27%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,485,819.45
非流动资产处置损益	-1,733.23
其他营业外支出	-264,955.90
非经常性损益合计	1,219,130.32
所得税影响数	182,869.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,036,260.77

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-		-	
应收账款	19,619,818.60		15,157,378.37	
应收票据及应收账款		19,619,818.60		15,157,378.37

应付票据	-		-	
应付账款	1,011,038.00		1,095,792.55	
应付票据及应付账款		1,011,038.00		1,095,792.55
管理费用	13,856,969.11	6,046,113.63	10,513,451.04	9,199,865.69
研发费用		7,810,855.48		1,313,585.35

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2016 年年末、2017 年年末资产总额、负债总额和净资产未产生影响，对公司 2016 年度、2017 年度的净利润也未产生影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

麦亚信公司（839384）专注于向保险、银行和证券公司等金融企业提供专业的软件开发、技术服务和软件产品销售服务，涵盖了 SOA 企业管理、保险网销和互联网业务定制等解决方案。公司致力于成为一流的金融信息化服务提供商，秉承“以客户为中心，以奋斗者为本”的企业文化，坚持“IT 融合业务，业务融合 IT”的创新理念，持续为客户交付一流的软件开发与技术服务。

公司针对保险、银行和证券公司等金融企业采取大客户销售的模式，持续获得项目订单。公司向金融企业推广软件产品及技术服务，在通过客户对软件产品质量和技术人员水平等一系列资格认证后，成为客户合格的软件开发及技术服务提供商。公司制定了一套完善的技术评估及项目推进制度，主要通过营销人员和技术团队间良好的配合，设计出高质量的解决方案参与大客户优质项目的招投标，获得项目订单。

公司拥有丰富的 IBM 软件产品采购经验和稳定的供应商渠道，能够根据销售订单和项目开发需求，制定缜密的采购计划并能够良好地控制成本。公司是 IBMWebSphere 中国地区的高价值产品合作伙伴，与 IBM 软件产品供应商保持着良好的合作关系。公司在产品采购方面建立了一套较为完善的质量把控制度，并要求 IBM 代理商向公司提供售后培训及技术服务，以确保采购软件产品的质量及提高软件开发的效率。

公司开发项目采用 CMMI3 定义级软件开发流程，将开发过程分为策划、定义、构建、测试和发布六个阶段，能够有效地制定出适合金融信息化项目的开发过程和管理方法。公司制定了一套科学的项目管理体系和标准化的开发流程，有助于为客户提供高质量的定制化软件开发服务。公司在项目策划和定义阶段，建立了严格的需求分析复审制度，以确保软件产品符合客户实际需求；在产品测试和发布阶段，会进行用户测试和软件维护升级，使得产品的稳定性和实用性获得了保证。

公司致力于客户核心需求，把握行业发展趋势，加强与行业客户的深度合作，能够根据客户的需求提供专业的软件开发和技术服务，使得公司业务规模逐年上升。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告年度公司营业收入为 10,009.00 万元，同比增长 13.06%；净利润为 396.52 万元，同比下降 39.43%；每股收益为 0.13 元，同比减少 0.09 元/股；本期公司现金净流入为-18.02 万元，其中经营活

动产生的现金流量净额为 506.48 万元、投资活动产生的现金流量净额为-672.40 万元、筹资活动产生的现金流量净额为 147.91 万元。

报告年度公司资产结构较好，本期期末总资产为 5,756.62 万元，净资产为 3,725.78 万元，分别较去年同期增长 16.31%和 11.91%。报告期内公司通过优化资本结构，业务规模、资产规模、净资产规模均有不同幅度提升。

(二) 行业情况

在国家的政策扶持下，软件信息技术产业不断升级，并得以广泛应用，保险金融行业结合当前大数据、云计算、人工智能、区块链等新一代信息技术，相关研发也与时代需求相符。保险 IT 开发在平台搭建、规则流程、风控系统、营销体系、客服体系及大数据处理等方面，结合新一代信息技术，对于一些具体的应用场景，应用新一代的信息技术将促使保险行业降成增效，推动保险生态圈与运营模式更新换代，并与其他相关生态圈的融合，促进社会的整体发展。基于行业发展趋势，公司在 2018 年着重加强对基于策略的风控系统、数字化营销、基于云计算的规则和流程等，进行研发相关具体的解决方案。

公司现有主要客户为大型金融类企业，上马项目需要经过预算、立项、招投标等一系列流程。一般而言，金融企业预算时间集中在年底，年初为金融企业立项和招投标时间，之后为项目开展及实施阶段，报告期内，公司业务因客户习惯呈现一定的季节波动性。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,899,842.62	15.46%	9,080,025.52	18.35%	-1.98%
应收票据与应收账款	21,192,559.42	36.81%	19,619,818.60	39.64%	8.02%
存货	4,491,006.87	7.80%	4,382,052.81	8.85%	2.49%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	346,210.24	0.60%	564,242.05	1.14%	-38.64%
在建工程					
短期借款	10,690,000.00	18.57%	8,675,000.00	17.53%	23.23%
长期借款					
无形资产	3,868,967.34	6.72%	4,339,037.52	8.77%	-10.83%
总资产	57,566,229.08	100.00%	49,493,906.90	100.00%	16.31%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金同比减少1.98%：

主要为公司加强日常资金管理影响，公司在保证运营资金前提下，进行银行理财产品投资，争取资金收益最大化。

应收账款同比增长8.02%：主要为营业收入增长13.06%影响。

存货同比增长2.49%：主要为跨期项目未结项影响。

固定资产同比减少38.64%：主要为本期固定资产采购较少及计提折旧影响。

短期借款同比增长23.23%：为公司规范化经营和规模提高影响，银行增加了对公司的授信额度。

无形资产同比减少10.83%：主要为本期摊销计提影响。

资产总额同比增长16.31%：主要为本期公司经营成果体现，利润增长使得股东权益增长11.91%，以及公司规模增长带动负债增加。

从本期资产结构分析：

应收账款、存货、其他流动资产占总资产比重增加，反映随公司业务规模提升，速动资产增加，公司应付风险能力增强。

从本期负债结构分析：

短期借款、股东权益占总资产比重增加，反映公司融资能力、增值能力等指标向好。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	100,090,019.57	-	88,526,328.34	-	13.06%
营业成本	73,096,696.57	73.03%	60,467,129.13	68.30%	20.89%
毛利率%	26.97%	-	31.70%	-	-
管理费用	6,078,308.40	6.07%	6,046,113.63	6.83%	0.53%
研发费用	8,821,868.74	8.81%	7,810,855.48	8.82%	12.94%
销售费用	8,812,005.75	8.80%	8,365,985.92	9.45%	5.33%
财务费用	485,148.48	0.48%	307,925.03	0.35%	57.55%
资产减值损失	170,117.22	0.17%	292,116.92	0.33%	-41.76%
其他收益	241,863.56	0.24%	209,134.57	0.24%	15.65%
投资收益	380,363.88	0.38%	249,156.58	0.28%	52.66%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-1,733.23	0.00%		0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,718,831.39	2.72%	5,077,325.33	5.74%	-46.45%
营业外收入	1,485,819.45	1.48%	1,425,675.63	1.61%	4.22%
营业外支出	264,955.90	0.26%		0.00%	
净利润	3,965,212.52	3.96%	6,546,818.50	7.40%	-39.43%

项目重大变动原因：

营业收入同比增长 13.06%：

主要为公司市场开拓成效，其中技术服务收入较上年同期增长幅度为 23.93%，主要体现为华南区域的大客户营销使得收入同比增长 64.39%。

营业成本同比增长 20.89%：

主要为本期营业收入增长及市场竞争影响，其中营业成本增幅大于营业收入增幅，为技术人才市场竞争激烈使得人工成本增长、以及公司尝试向数字化技术和 AI 智能解决方案方向升级转型增加支出的影响。

管理费用同比增长 0.53%：同比基本持平。

研发费用同比增长 12.94%：

鉴于市场竞争和技术趋势原因，公司必须跟上技术进步步伐，保持行业先进水平，加强了对数字化技术、智能型学习解决方案等新方向的投入。

销售费用同比增长 5.53%：

主要为公司加强市场开拓及新型技术方案推广影响。

财务费用同比增长 57.55%：

主要为本期借款 1,500 万元，相应增加了利息支出影响。

营业利润同比减少 46.45%：

为市场竞争和行业人工成本提升较快影响，使得公司毛利率由上年的 31.7%下降至 26.97%，同时各类费用均有不同幅度上涨，导致营业利润减幅较大。

净利润同比减少 39.43%：

主要为营业利润大幅下降影响，其中营业成本增速大于营业收入增速，使得公司利率下降，需加强公司业务的升级转型，以适应行业新的技术需要。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	100,090,019.57	88,526,328.34	13.06%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	73,096,696.57	60,467,129.13	20.89%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品销售	7,672,334.87	7.67%	10,568,735.04	11.94%
软件开发	22,072,978.82	22.05%	21,209,046.36	23.96%
技术服务	70,344,705.88	70.28%	56,748,546.94	64.10%
合计	100,090,019.57	100.00%	88,526,328.34	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华南	51,535,857.57	51.49%	31,350,585.72	35.41%
华东	29,585,154.92	29.56%	35,430,642.49	40.02%
华北	14,601,874.41	14.59%	15,484,616.98	17.50%
西南	4,367,132.67	4.36%	6,260,483.15	7.07%
合计	100,090,019.57	100.00%	88,526,328.34	100.00%

收入构成变动的原因:

营业收入按产品分类: 软件开发和技术服务收入均为增长, 增幅分别为 4.07%和 23.96%, 但产品销售同比为下降, 下降幅度为-27.41%。其中项目开发基本持平, 技术服务收入增长较快, 主要为华南区域因市场开拓本期收入大幅增长; 产品销售中, 因行业的技术进步需要, 公司产品需要向智能风控、机器人学习和大数据类产品转型, 原有规则类产品市场上升空间不足。

营业收入按区域分类: 华南区域本期增长 64.39%, 主要为公司总部在深圳, 市场开拓力度较强、效果较好; 华东、西南、华北各区域均为下降, 下降幅度分别为-16.50%、-30.24%、-5.70%, 其中华东区域因客户方原因放弃了欧冶云商、象翌微链两个客户, 同时新客户拓展不太理想, 业务规模下降; 西南区域原有规模较小, 去年同期因有中航安盟和新网银行的产品销售, 影响本期业务下降; 华北区域是公司注重开拓的一个区域, 但进入时间不长, 业务资源和人才资源仍不够丰富, 因交付时间差异影响本期业务有小幅下降。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	平安证券股份有限公司	7,094,734.86	7.09%	否
2	招商信诺人寿保险有限公司	5,958,840.49	5.95%	否
3	平安不动产有限公司	5,513,377.10	5.51%	否
4	阳光人寿保险股份有限公司	5,493,073.11	5.49%	否
5	深圳前海大数金融服务有限公司	5,492,864.31	5.49%	否
合计		29,552,889.87	29.53%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	华讯方舟智慧信息科技(深圳)有限公司	3,420,070.75	14.53%	否
2	深圳市华成峰科技有限公司	3,330,664.74	14.15%	否
3	拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	2,849,960.38	12.11%	否
4	武汉启晨科技有限公司	2,830,188.68	12.02%	否
5	深圳市软盟一千科技有限公司	1,871,608.66	7.95%	否
合计		14,302,493.21	60.76%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,064,757.35	336,241.47	1,406.29%
投资活动产生的现金流量净额	-6,724,011.16	-437,053.17	1,438.49%
筹资活动产生的现金流量净额	1,479,070.91	1,611,896.49	-8.24%

现金流量分析:

本期经营活动现金流净额 5,064,757.35 元, 公司净利润 3,965,212.52 元, 其差异主要为预收账款增加 102.56 万元影响。

公司经营活动现金流量净额同比增长 1406.29%:

主要是经营性现金流入增幅高于经营性现金流出增幅影响。其中销售商品、提供劳务收到的现金增加 1,764 万元, 增幅 20.01%; 支付给职工以及为职工支付的现金只增加 404 万元, 增幅 6.62%; 支付的其他与经营活动有关的现金减少 445 万元, 减幅 45.86%。

投资活动产生的现金流量净额同比增长 1438.49%:

主要是本期增加了银行理财 650 万元影响。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 8.24%:

为本期银行借款收入增加 550 万元, 银行借款还贷及利息支付增加 563 万元影响。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

根据公司 2015 年 11 月 19 日召开的临时股东会决议, 同意解散子公司“上海亚势软件有限公司”; 2015 年 11 月 20 日, 上海亚势在《青年报》公告注销; 并于 2016 年年初申请税务注销, 由于上海静安区国税局与闸北区国税局合并, 税局未予以受理; 上海静安区国税局与闸北区国税局合并后, 上海亚势向上海静安区国税局递交申请注销文书, 但上海静安区国税局至 2018 年 12 月 31 日仍未给予答复。所以, 截止 2018 年 12 月 31 日, 上海亚势软件有限公司的注销工作尚未完成, 也无业务发生。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司期末在资产负债表中的“其他流动资产”科目, 包含银行理财产品余额 1,700 万元; 报告年度累计购买银行理财产品 8,047 万元, 赎回 7,347 万元。公司多选购期限短、风险低的银行理财产品, 在保障闲置资金安全的基础上获得一部份投资收益, 本期累计收到收益 380,363.88 元。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

无

三、持续经营评价

报告期内, 公司人、财、物、机构相对独立, 能较全面地与外部投资人交流, 有较良好的独立自主经营能力。各区域业务团队架构较完整; 内部控制系统较完善, 成本控制有效; 资产负债结构合理, 营

运效率情况较好，银行授信增加。整体而言，公司客户资源稳定且有增长、管理团队及技术较为稳定、产品研发方向与先进技术接轨、风险控制体系较完整，主要财务、业务指标均有持续增长，公司有较良好的持续经营能力。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，未发生影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款回款减缓，现金流量紧张风险

2017 年底、2018 年底，应收账款余额分别为 20,282,770.91 元、22,025,628.95 元，对应 2017 年度、2018 年度应收账款周转天数分别为 70.73 天、73.4 天，回款周期未有效减短，经营活动现金净流量分别为 336,241.47 元、5,064,757.35 元。如果应收账款不能及时收回，公司将面临现金流紧张的风险。

风险管理及应对措施：

随着业务规模增长，公司在日常业务管理中已重视应收账款管理，加强了应收账款风险评估和催收，以降低应收账款坏账风险。同时，公司将加强现金预算管理，提前规划现金流，合理安排现金流入与流出，控制财务风险。

2、人才流失风险

软件和信息技术服务业是人才密集型行业，技术研发和管理团队的水平是公司的核心竞争力。企业不仅需要知识背景专业和经验丰富的核心技术研发团队，还需要项目管理经验丰富和熟悉细分领域市场的高级管理人才，而本行业的高端人才相对缺乏，从业人员的流动性较大。核心技术和管理人员的流失不仅会降低企业的竞争力，还会使得企业面临核心技术被竞争对手复制的潜在风险。

风险管理及应对措施：

公司正加强将软件开发及技术服务产品化，即将原有的软件定制化服务实现标准化，开发出应用广泛的 S0A 管理系统和金融电商平台，缩短定制化软件的开发周期，降低对人力资源的依赖。同时，通过加强对大数据技术、智能 AI 解决方新技术投入，实现员工职业规划与公司发展的有机结合，提高员工的稳定性和忠诚度。

3、实际控制人控制不当风险

2016 年 2 月 26 日，陈兴全、马晓强、吴联鹏三人签订《一致行动人协议》，共同构成公司实际控制人。公司共同实际控制人有可能利用其对本公司绝对控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

风险管理及应对措施：

公司将认真执行《公司章程》及各项公司治理制度的规定，保障股东大会、董事会、监事会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司实际控制人的不当控制。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

4、市场竞争风险

近年来，在国家政策鼓励下，金融软件企业数量增长迅速，大部分新企业由于缺少竞争优势，需通过降低利润的方式开拓市场，加大市场竞争风险。根据《中国电子信息产业统计年鉴》数据显示，软件产业的销售利润率在 2010 年达到峰值 16%后回落到现在的 10%左右，而同期软件企业的数量增长近一倍，行业的价格竞争激烈。市场的价格竞争不利于行业的健康发展，公司面临着一定的市场竞争风险。

风险管理及应对措施:

公司采用大客户营销的策略,努力与重要的企业客户建立稳定的战略合作,实现互惠共赢,以提高公司的服务利润率。同时,公司致力于自身产品与新一代信息技术相结合,打造云保险、智能销售平台、SOA 管理系统、AI 解决方案和大数据营销方案,以高端产品和服务提高市场占有率和利润率,实现差异化营销及服务。

5、业务季节波动性风险

公司现有主要客户为大型金融企业,上马项目需经过预算、立项、招投标等一系列流程。一般而言,金融企业预算时间集中在年底,年初为金融企业立项和招投标时间,之后为项目开展及实施阶段。公司业务因客户项目安排习惯呈现一定的季节波动性,因经公司业务存在季节波动性。

风险管理及应对措施:

公司将加快业务发展速度,发展业务多样性,扩大企业规模,降低业务发展季节波动性对公司的影响。

6、规模较小风险

公司目前规模仍然较小,资金实力不足。充足而又稳定的资金是企业快速发展的物质基础,公司业务的扩张需要充足的资金支持。在销售、研发和人才引进等环节都需要充足的资金才能保障企业的稳定发展。公司目前规模较小,在业务扩展方面的投入受到一定的限制。

风险管理及应对措施:

公司将优先向合作关系良好的优质客户推广新业务产品,将新产品的推广活动结合到原有业务的营销过程之中,推广策略不仅能够完善公司的产品及服务体系,而且能够有效提高新产品的市场推广效果,缩短回报周期。同时公司拟在资本市场安排对公司有兴趣的战略投资人定增,增强公司资本金,扩大公司经营规模。

7、技术替代风险

目前金融软件行业处于产业结构调整阶段,考验着企业的技术创新和市场趋势把握能力。其中,技术服务等成熟领域价格竞争激烈,导致了金融软件企业的平均利润下降,而云计算和大数据等新兴领域仍处于培育阶段,需要企业投入较大量的资金和人力。产业结构调整增加了金融软件企业发展的不确定性,企业面临着技术替代的潜在风险。

风险管理及应对措施:

公司将保持对云计算、大数据及人工智能方面的新技术研发投入力度,并向保险企业推广保险云平台、数字化营销等创新业务。公司目前拥有超过 400 人的能与行业经验相结合的技术团队,具有较强的新产品研发和推广能力。

8、公司治理风险

公司于 2016 年度整体变更为股份公司后,逐步健全了公司治理结构,按照《公司法》等法律法规要求,制定了《公司章程》等相关制度,并对公司相关内控制度进行了规范。然而,股份公司成立时间较短,公司股东、董事、监事、高级管理人员对公司规范运作的认识和执行还需要一段较长的时间,公司治理存在一定风险。

风险管理及应对措施:

公司变更为股份公司后,建立和健全了公司三会制度及运行,严格按照《公司章程》和相应制度履行公司治理。

9、业绩波动较大的风险

2016 年度、2017 年度、2018 年度,公司净利润分别为-3,098,850.27 元、6,546,818.50 元、3,965,212.52 元,公司的经营业绩存在波动较大的风险。

风险管理及应对措施:

公司投入期与回报期不一定有一致性,也将影响公司各会计期间的利润波动。公司后续将加强业务投入、研发投入与回报的配比控制,壮大公司规模,以控制公司的业绩波动。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的的重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
传云网络技术（深圳）有限公司	深圳市文艺复兴电子商务有限公司、深圳麦亚信科技股份有限公司	租赁合同纠纷	3,445,984.79	和解撤诉	2018年10月8日
总计	-	-	3,445,984.79	-	-

报告期内结案的的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

公司因 2016 年办公场所阿里巴巴大厦的租赁合同与出租方传云网络技术（深圳）有限公司、新租

赁方深圳市文艺复兴电子商务有限公司发生租赁合同纠纷。经过积极协调，公司与相关方达成诉讼和解，未对公司的经营产生重大不良影响，维护了公司利益。

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
深圳市文艺复兴电子商务有限公司	3,445,984.79	2017年4月至2019年3月	保证	连带	已事后补充履行	否
总计	3,445,984.79	-	-	-	-	-

传云网络技术（深圳）有限公司与公司于2016年2月签订《阿里巴巴大厦房屋租赁合同》，将位于深圳市南山区粤海街道科苑南路（深圳湾段）3331号阿里巴巴大厦N1座第7层物业出租给公司，租赁期限为2016年4月1日至2019年3月31日。

经出租方传云网络技术（深圳）有限公司同意，出租方传云网络技术（深圳）有限公司、原租赁方深圳麦亚信科技股份有限公司和新租赁方深圳市文艺复兴电子商务有限公司三方经过友好协商，签订了关于阿里巴巴大厦N1座第7层的《租赁合同主体变更三方协议书》，约定自2017年4月1日起，深圳麦亚信科技股份有限公司在原合同项目就租赁房屋的享有的所有的权利及承担的所有的义务概括转让与深圳市文艺复兴电子商务有限公司，新老租赁双方对原合同项下的所有义务责任向出租方承担连带责任。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	3,445,984.79
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	

因公司办公场所搬迁，公司与出租方传云网络技术（深圳）有限公司、新租赁方深圳市文艺复兴电子商务有限公司签订关于阿里巴巴大厦N1座第7层的《租赁合同主体变更三方协议书》，约定自2017年4月1日起，深圳麦亚信科技股份有限公司在原合同项目就租赁房屋的享有的所有的权利及承担的所有的义务概括转让与深圳市文艺复兴电子商务有限公司，新老租赁双方对原合同项下的所有义务责任向出租方承担连带责任。

清偿和违规担保情况：

公司就阿里巴巴大厦N1座第7层物业变更租赁主体事项，于2017年4月1日同新租赁方深圳市文艺复兴电子商务有限公司、出租方传云网络技术（深圳）有限公司签订《租赁合同主体变更三方协议书》，对原合同项下的所有义务责任向出租方承担连带责任，经公司第一届董事会第十一次会议、公司第一届监事会第六次会议、公司2018年第三次临时股东大会补充确认。

详见公司于2018年8月28日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《深圳麦亚信科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2018-019）和《深圳麦亚信科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议公告》（2018-020），以及2018年9月

14 日发布的《深圳麦亚信科技股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-025）。

（三） 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	30,000,000	11,000,000

2018 年 3 月 26 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于公司 2018 年度申请银行授信事项暨预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，预计公司 2018 年度拟向银行申请累计贷款金额为不超过人民币 3,000.00 万元，由公司实际控制人陈兴全及其配偶何琴为公司贷款共同提供担保或反担保。详见 2018 年 3 月 26 日公司披露于全国股转系统官网（www.neeq.com.cn）的《深圳麦亚信科技股份有限公司关于公司 2018 年度申请银行授信事项暨预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-006）。

此议案于 2018 年 4 月 17 日经公司 2017 年年度股东大会审议通过。详见 2018 年 4 月 19 日公司披露于全国股转系统官网（www.neeq.com.cn）的《深圳麦亚信科技股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-009）。

2017 年 12 月 15 日公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订授信合同人民币 500 万元整，由陈兴全与何琴共同为此笔贷款与招商银行股份有限公司深圳分行签订保证合同；同时，陈兴全与招商银行股份有限公司深圳分行签订股权质押合同，提供其个人持有的深圳麦亚信科技股份有限公司股份 200 万股进行质押保证。公司于 2018 年 1 月 17 日和 2018 年 2 月 9 日将上述授信使用完毕。

2018 年 6 月 14 日公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订授信合同人民币 200 万元整，由陈兴全与何琴共同为此笔贷款与兴业银行股份有限公司深圳分行签订保证合同。

2018 年 12 月 21 日公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订贷款合同人民币 400 万元整，由深圳市高新投融资担保有限公司担保，陈兴全与何琴共同为此笔贷款与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行、深圳市高新投融资担保有限公司分别签订保证合同与反担保合同。

（四） 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	临时报告披露时间	临时报告编号
陈兴全、何琴、吴联鹏、林哲敏、尹胜利	为公司向江苏银行贷款提供连带反担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 12 月 29 日	2017-028

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：

此笔借款公司于 2018 年 1 月 12 日向银行使用授信。公司经营股东自愿无偿为公司向银行贷款提供担保及反担保，支持公司取得银行贷款，帮助公司补充了流动资金，保障了公司正常生产经营，进一步促进了公司的业务发展。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于 2018 年 4 月 17 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过《关于授权公司使用闲置资金进行短期银行产品投资的议案》。

为提高公司资金使用效率，合理利用闲置资金，在不影响公司正常经营的情况下，可以利用自有闲置资金进行短期银行理财产品投资，在 3,000 万元额度内（含 3,000 万元）循环使用闲置资金进行短期银行理财产品投资。同时授权公司董事会并同意公司董事会授权总经理在上述额度内审批，由公司管理层负责具体实施，授权自 2017 年年度股东大会审议通过之日起截止 2019 年 6 月 30 日有效。

公司本期在资产负债表中的“其他流动资产”科目，包含 1,700 万元的银行理财产品，本期共计收到银行理财产品投资收益 380,363.88 元。

(六) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：实际控制人陈兴全、马晓强、吴联鹏，董事、监事和高级管理人员。

承诺事项：避免同业竞争

履行情况：报告期内，未出现同业竞争情况。

2、承诺人：实际控制人陈兴全、马晓强、吴联鹏，董事、监事和高级管理人员。

承诺事项：杜绝占用公司资金

履行情况：报告期内，未出现关联方资金占用情况。

3、承诺人：实际控制人陈兴全、马晓强、吴联鹏，董事、监事和高级管理人员。

承诺事项：规范和减少关联交易的承诺

履行情况：报告期内，只有公司实际控制人、董监高等人员自愿无偿为公司向银行贷款提供担保及反担保的关联交易，无其他侵害公司利益的关联交易情况。

4、承诺人：实际控制人陈兴全、马晓强、吴联鹏。

承诺事项：一致行动协议

履行情况：根据《一致行动协议》约定，若不能对股东会、董事会拟审议事项达成一致意见，则以陈兴全的意见为最终意见，均须按照该等最终意见行使表决权，且不能投弃权票。截止到本报告期末，该承诺仍在履行。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	法院冻结	3,445,984.79	6.36%	租赁合同连带担保纠纷
总计	-	3,445,984.79	6.36%	-

公司因 2016 年办公场所阿里巴巴大厦的租赁合同与出租方传云网络技术（深圳）有限公司、新租赁方深圳市文艺复兴电子商务有限公司发生租赁合同纠纷。

2018年8月2日，公司收到《广东省深圳市南山区人民法院应诉通知书》和《广东省深圳市南山区人民法院查封、扣押、冻结财产通知书》，通知公司涉及诉讼，以及冻结公司银行存款人民币3,445,984.79元（占公司2018年6月末未经审计总资产的6.36%）。公司经过积极协调，出租方、转租方及新租赁方三方达成庭外和解协议，原告传云网络技术（深圳）有限公司向深圳市南山区人民法院提请了《撤诉申请书》和《解封申请书》。随后，公司收到了《广东省深圳市南山区人民法院民事裁定书（撤诉）》和《广东省深圳市南山区人民法院民事裁定书（解冻）》，法院解除了对公司相关银行存款的冻结。

详见公司于2018年8月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《深圳麦亚信科技股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2018-014）和《深圳麦亚信科技股份有限公司关于公司银行账户被冻结的公告》（公告编号：2018-015）；于2018年10月8日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《深圳麦亚信科技股份有限公司涉诉和解公告》（公告编号：2018-026）；于2018年10月25日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《深圳麦亚信科技股份有限公司关于公司银行账户解除冻结的公告》（公告编号：2018-029）。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	14,549,671	48.50%	5,445,918	19,995,589	66.65%
	其中：控股股东、实际控制人	5,669,951	18.90%	1,200,298	6,870,249	22.90%
	董事、监事、高管	387,832	1.29%	-310,332	77,500	0.26%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,450,329	51.50%	-5,445,918	10,004,411	33.35%
	其中：控股股东、实际控制人	9,266,879	30.89%	-1,200,298	8,066,581	26.89%
	董事、监事、高管	1,937,498	6.46%	-774,998	1,162,500	3.88%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 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	陈兴全	9,005,110		9,005,110	30.02%	6,753,833	2,251,277
2	深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙）	5,975,000		5,975,000	19.92%		5,975,000
3	马晓强	4,181,390		4,181,390	13.94%		4,181,390
4	芜湖久安倍倍股权投资合伙企业（有限合伙）	3,561,250		3,561,250	11.87%		3,561,250
5	吴联鹏	1,750,330		1,750,330	5.83%	1,312,748	437,582
合计		24,473,080	0	24,473,080	81.58%	8,066,581	16,406,499
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

前五名股东间，陈兴全、马晓强、吴联鹏为一致行动人关系，同时陈兴全为深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐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

报告期初，陈兴全担任公司董事长、总经理，直接持有公司 30.02%的股份；马晓强直接持有公司 13.94%的股份；吴联鹏担任公司董事、市场总监，直接持有公司 5.83%的股份。陈兴全、马晓强、吴联鹏三人合计直接持有公司 49.79%的股份；同时，陈兴全系安融汇智的执行事务合伙人，通过安融汇智控制公司 19.92%的表决权，陈兴全、马晓强、吴联鹏三人合计可控制公司 69.71%的表决权。

本报告期内，几位控股股东及实际控制人持股情况未发生变化。

2016 年 2 月 26 日，陈兴全、马晓强、吴联鹏三人签订《一致行动协议》，约定陈兴全、马晓强、吴联鹏中任何一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部应先对相关议案或表决事项进行充分沟通、协商，并以最终形成的一致意见为最终意见；若三方不能对股东会、董事会拟审议事项达成一致意见，则以陈兴全的意见为最终意见，均须按照该等最终意见行使表决权，且不能投弃权票，故认定陈兴全、马晓强、吴联鹏三人为公司的共同实际控制人。

公司实际控制人基本情况如下：

陈兴全，男，1974 年 4 月生，中国籍，无境外永久居留权。2007 年 7 月，毕业于中国人民大学商学院，硕士学历，2015 年获深圳市高层次专业人才。2006 年 8 月至今，就职于本公司，任总经理。现任股份公司董事长、总经理，任期自 2016 年 4 月至 2019 年 4 月。

马晓强，男，1978 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权。2002 年 7 月，毕业于大连理工大学，本科学历。2002 年 7 月至 2008 年 9 月，就职于中国平安（保险）集团股份有限公司，历任开发工程师、开发经理；2008 年 9 月至 2010 年 11 月，就职于平安科技（深圳）有限公司，任高级开发经理；2010 年 11 月至 2016 年 3 月，就职于深圳市麦亚信科技资讯有限公司，任副总经理；2016 年 4 月至 2017 年 6 月，就职于深圳麦亚信科技股份有限公司，任公司董事、研发中心总监。于 2017 年 6 月 1 日提出辞职，于 2017 年 7 月 20 日经 2017 年第一次临时股东大会审议通过，其董事职务终止。

吴联鹏，男，1983 年 2 月生，中国籍，无境外永久居留权。2005 年 7 月，毕业于西安电子科技大学，本科学历。2005 年 8 月至 2006 年 3 月，就职于宁波波导股份有限公司，任开发工程师；2006 年 3 月至 2009 年 10 月，就职于中国平安（保险）集团股份有限公司，任开发经理；2009 年 10 月至 2012 年 3 月，就职于平安科技（深圳）有限公司，任企业架构师；2012 年 3 月至 2016 年 3 月，就职于深圳市麦亚信科技资讯有限公司，任事业部总经理。现任股份公司董事、市场总监，任期自 2016 年 4 月至 2019 年 4 月。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	江苏银行	2,350,000.00	6.09%	2018.1.17 至 2019.1.16	否
银行贷款	招商银行	840,000.00	6.14%	2018.1.17 至 2019.1.16	否
银行贷款	招商银行	2,100,000.00	6.14%	2018.2.9 至 2019.2.8	否
银行贷款	兴业银行	1,400,000.00	6.525%	2018.6.14 至 2019.6.13	否
银行贷款	浦发银行	4,000,000.00	6.525%	2018.12.21 至 2019.12.20	否
合计	-	10,690,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈兴全	董事长、总经理	男	1974年4月	硕士	2016.4-2019.4	是
吴联鹏	董事、市场总监	男	1983年2月	本科	2016.4-2019.4	是
尹胜利	董事、财务总监、董事会秘书	男	1975年3月	本科	2016.4-2019.4	是
李来	董事	男	1974年12月	本科	2018.5-2019.4	是
龙思宇	董事	女	1986年3月	硕士	2016.4-2019.4	否
赵宇航	监事会主席	男	1980年11月	本科	2018.9-2019.4	是
何维	监事	男	1981年11月	本科	2016.4-2019.4	是
刘跃平	职工监事	女	1980年9月	大专	2016.11-2019.4	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

何维系陈兴全配偶何琴之胞弟,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(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
陈兴全	董事长、总经理	9,005,110		9,005,110	30.02%	
吴联鹏	董事、市场总监	1,750,330		1,750,330	5.83%	
尹胜利	董事、财务总监、董事会秘书	1,550,000	-310,000	1,240,000	4.13%	
合计	-	12,305,440	-310,000	11,995,440	39.98%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴岳鹏	董事、交付中心 总监	离任	无	个人原因
林哲敏	监事会主席	离任	无	个人原因
李来	无	新任	董事	工作原因
赵宇航	无	新任	监事会主席	工作原因

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

李来，男，1974年12月生，中国籍，无境外永久居留权。1999年7月，毕业于华北水利水电学院，本科学历。1999年9月至2004年10月，就职于华泰贝通网络科技有限公司，任客户经理；2004年11月至2006年4月，就职于赛贝斯软件（中国）有限公司，任客户经理；2006年5月至2010年6月，就职于博思软件（中国）有限公司，任销售经理；2010年7月至2013年2月，就职于勇攀科技（北京）有限公司，任行业销售总监；2013年3月至2016年8月，就职于北京络威尔软件有限公司（Novell 中国），任北方区销售总监；2016年8月至今，就职于本公司，任北京分公司总经理。现任公司董事，任职期限自2018年5月至2019年4月。 赵宇航，男，1980年11月生，中国籍，无境外永久居留权。2003年7月，毕业于吉首大学，本科学历。2003年2月至2005年4月，就职于张家界金山网络有限公司，任研发工程师；2005年5月至2012年1月，就职于深圳市苏恩科技开发有限公司，任研发中心部门经理；2012年2月至2015年10月，就职于深圳市拓保软件有限公司，任交付中心总监；2015年11月至2016年8月，就职于深圳市博悦科创科技有限公司，任交付总监；2016年9月至今，就职于本公司，任交付事业部总经理；现任公司监事会主席，任职期限自2018年9月至2019年4月。
--

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	22	23
财务人员	4	4
销售人员	24	25
技术人员	373	392
员工总计	423	444

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	3
本科	267	256
专科	151	179

专科以下	3	6
员工总计	423	444

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

截止至报告期末，公司在职员工 444 人，较报告期初新增 21 人。其中，行政管理人员增加 1 人，销售人员增加 1 人，技术人员新增 19 人。

2、人才引进和招聘

公司高度重视人才引进和招聘工作，开拓了多个招聘渠道，如猎聘、智联、前程无忧、中国人才热线等网络渠道、校园招聘、中高端人才猎头中介、QQ、微信等其它社交平台，同时通过内部推荐等形式招募行业内有经验的专业人才。公司引进和招聘人才高度重视与公司文化的匹配程度，注重员工个人综合素质，为公司团队的长期稳定奠定了基础。

3、培训

公司发展以人为本，注重人才的培养与员工的全面发展。在人才培养模式，麦亚信拥有富有特色的双导师制度，分别是“职业导师”和“专业导师”。快速帮助新人尽快融入企业，适应工作环境，顺利实现角色转变，公司特为新员工配置导师，导师都是优秀的骨干人才，并制定管理规定以规范导师的选拔、聘任和管理工作。公司拥有完善的培训体系，以战略导向、系统培养、量化考核为原则，通过专业技能培训、素质能力培训，管理方法、领导力等各个维度提升学员的综合素质。

4、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴、节日福利等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。公司实施较同行业有竞争力的薪酬水平，吸引优秀人才，同时还有多元化的员工生日会、旅游、团队拓展、节日福利等。

5、公司无离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

股份公司设立后，依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会会议、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、关联交易及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审批。报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规和重大问题，切实履行了职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议公司年报、半年报；审议公司年度决算、预算、利润分配方案；审议委托理财和银行贷款；审议总经理工作报告、董事会工作报告；审议公司审计机构续聘；审议公司董事变更；审议对外担保议案。
监事会	4	审议公司年报、半年报；审议公司年度决算、预算、利润分配方案；审议监事会工作报告；审议公司审计机构续聘；审议监事变更及选举监事会主席。
股东大会	4	审议公司年报、年度决算报告、预算报告、利润分配方案；委托理财和银行贷款；审议董事会工作报告、监事会工作报告；审议公司审计机构续聘；审议公司董事聘任；审议公司监事聘任；审议对外担保议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了公正、透明、有效的董事、监事和经理人员的议事规则和约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照有关法律法规的规定和《公司章程》进行。随着公司变更为股份公司，公司根据《公司章程》制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等各项规章制度和《总经理工作细则》等管理办法；主要股东签订了《一致行动人协议》，巩固和稳定了现有的公司治理结构，提高了决策效率，一定程度确保了公司长期稳定发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件及公司投资人微信群进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联

系、事务处理等工作开展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人完全分开，具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务分开情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够自主开展业务。报告期内，公司存在关联交易主要为实际控制人和高管为公司运营提供无偿担保业务，不影响公司业务自主运行。公司业务不依赖与实际控制人及其它关联方的关联交易。

(二) 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已在依法办理相关资产的变更登记手续，不会影响专利等知识产权的完整性。报告年度内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况，公司资产与实际控制人完全分开。

(三) 机构分开情况

公司机构与实际控制人完全分开，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，不存在与股东混合经营的情形。

(四) 人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪，上述人员均未在实际控制人控制的其他公司任职及领取报酬；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全分开。

(五) 财务分开情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与大股东及其他关联方混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部建设情况

公司董事会结合公司实际和行业发展趋势，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据《信息披露管理制度》，加强健全信息披露管理事务，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截止本报告期期末，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0315 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019-03-22
注册会计师姓名	杨步湘、罗晓梅
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

亚会 B 审字（2019）0315 号

深圳麦亚信科技股份有限公司：

（一） 审计意见

我们审计了深圳麦亚信科技股份有限公司及其子公司（以下简称麦亚信科技）合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2018 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了深圳麦亚信科技股份有限公司集团 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2018 年度的合并经营成果和合并现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳麦亚信科技股份有限公司集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 其他信息

麦亚信科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告及招股说明书中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也

不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读上述其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

深圳麦亚信科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳麦亚信科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深圳麦亚信科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳麦亚信科技股份有限公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳麦亚信科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截

至审计报告日可获得的信息。

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

(6) 我们就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：杨步湘
中国注册会计师：罗晓梅

中国·北京

二零一九年三月二十二日

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、1	8,899,842.62	9,080,025.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	21,192,559.42	19,619,818.60
预付款项	五、3	3,884.90	213,729.80
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、4	1,154,107.92	568,003.73
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,491,006.87	4,382,052.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	17,484,689.34	10,627,554.02
流动资产合计		53,226,091.07	44,491,184.48

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	346,210.24	564,242.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	3,868,967.34	4,339,037.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	124,960.43	99,442.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,340,138.01	5,002,722.42
资产总计		57,566,229.08	49,493,906.90
流动负债：			
短期借款	五、10	10,690,000.00	8,675,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	1,185,763.37	1,011,038.00
预收款项	五、12	1,717,601.69	691,992.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	5,360,598.61	4,609,562.67
应交税费	五、14	1,085,825.23	1,206,253.41
其他应付款	五、15	268,667.04	7,500.00
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		20,308,455.94	16,201,346.28
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,308,455.94	16,201,346.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	610,449.96	610,449.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	727,281.91	330,761.41
一般风险准备			
未分配利润	五、19	5,920,041.27	2,351,349.25
归属于母公司所有者权益合计		37,257,773.14	33,292,560.62
少数股东权益			
所有者权益合计		37,257,773.14	33,292,560.62
负债和所有者权益总计		57,566,229.08	49,493,906.90

法定代表人：陈兴全

主管会计工作负责人：尹胜利

会计机构负责人：孟锦

（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		8,897,351.02	9,077,541.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	21,192,559.42	19,619,818.60

预付款项		3,884.90	213,729.80
其他应收款	十三、2	1,154,107.92	568,003.73
存货		4,491,006.87	4,382,052.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,484,689.34	10,627,554.02
流动资产合计		53,223,599.47	44,488,700.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		346,210.24	564,242.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,868,967.34	4,339,037.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		252,947.87	227,430.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,468,125.45	5,130,709.86
资产总计		57,691,724.92	49,619,410.31
流动负债：			
短期借款		10,690,000.00	8,675,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,185,763.37	1,011,038.00
预收款项		1,717,601.69	691,992.20
合同负债			
应付职工薪酬		5,360,598.61	4,609,562.67
应交税费		1,085,825.23	1,206,253.41
其他应付款		268,667.04	7,500.00
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		20,308,455.94	16,201,346.28
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,308,455.94	16,201,346.28
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		110,449.96	110,449.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		727,281.91	330,761.41
一般风险准备			
未分配利润		6,545,537.11	2,976,852.66
所有者权益合计		37,383,268.98	33,418,064.03
负债和所有者权益合计		57,691,724.92	49,619,410.31

(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		100,090,019.57	88,526,328.34
其中：营业收入	五、20	100,090,019.57	88,526,328.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,991,682.39	83,907,294.16
其中：营业成本	五、20	73,096,696.57	60,467,129.13
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、21	527,537.23	617,168.05
销售费用	五、22	8,812,005.75	8,365,985.92
管理费用	五、23	6,078,308.40	6,046,113.63
研发费用	五、24	8,821,868.74	7,810,855.48
财务费用	五、25	485,148.48	307,925.03
其中：利息费用		493,719.29	301,546.43
利息收入			
资产减值损失	五、26	170,117.22	292,116.92
信用减值损失			
加：其他收益	五、28	241,863.56	209,134.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	380,363.88	249,156.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、29	-1,733.23	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,718,831.39	5,077,325.33
加：营业外收入	五、30	1,485,819.45	1,425,675.63
减：营业外支出	五、31	264,955.90	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,939,694.94	6,503,000.96
减：所得税费用	五、32	-25,517.58	-43,817.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,965,212.52	6,546,818.50
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（净亏损以“-”号填列）		3,965,212.52	6,546,818.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,965,212.52	6,546,818.50
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		3,965,212.52	6,546,818.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,965,212.52	6,546,818.50
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	0.22
（二）稀释每股收益		0.13	0.22

法定代表人：陈兴全

主管会计工作负责人：尹胜利

会计机构负责人：孟锦

（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	十三、4	100,090,019.57	88,526,328.34
减：营业成本	十三、4	73,096,696.57	60,467,129.13
税金及附加		527,537.23	617,168.05
销售费用		8,812,005.75	8,365,985.92
管理费用		6,078,308.40	6,043,749.47
研发费用		8,821,868.74	7,810,855.48
财务费用		485,156.05	307,933.48
其中：利息费用		493,719.29	301,554.88
利息收入			
资产减值损失		170,117.22	292,116.92
信用减值损失			
加：其他收益		241,863.56	209,134.57
投资收益（损失以“－”号填列）		380,363.88	249,156.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
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）		-1,733.23	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,718,823.82	5,079,681.04
加：营业外收入		1,485,819.45	1,425,675.63
减：营业外支出		264,955.90	

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,939,687.37	6,505,356.67
减：所得税费用		-25,517.58	-43,817.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,965,204.95	6,549,174.21
（一）持续经营净利润		3,965,204.95	6,549,174.21
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,965,204.95	6,549,174.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.22
（二）稀释每股收益		0.13	0.22

（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		105,774,657.48	88,135,192.50
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		147,471.39	209,134.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,338,269.96	2,824,520.26
经营活动现金流入小计		108,260,398.83	91,168,847.33
购买商品、接受劳务支付的现金		27,916,868.31	14,702,462.53
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		65,155,416.57	61,112,726.94
支付的各项税费		4,867,867.64	5,310,945.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	5,255,488.96	9,706,470.81
经营活动现金流出小计		103,195,641.48	90,832,605.86
经营活动产生的现金流量净额		5,064,757.35	336,241.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,470,000.00	26,600,000.00
取得投资收益收到的现金		380,363.88	249,156.58
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		73,850,363.88	26,849,156.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,375.04	186,209.75
投资支付的现金		80,470,000.00	27,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,574,375.04	27,286,209.75
投资活动产生的现金流量净额		-6,724,011.16	-437,053.17
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		15,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,985,000.00	7,575,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		535,929.09	313,103.51
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		13,520,929.09	7,888,103.51

筹资活动产生的现金流量净额		1,479,070.91	1,611,896.49
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		-180,182.90	1,511,084.79
加：期初现金及现金等价物余额		9,080,025.52	7,568,940.73
六、期末现金及现金等价物余额		8,899,842.62	9,080,025.52

法定代表人：陈兴全

主管会计工作负责人：尹胜利

会计机构负责人：孟锦

(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		105,774,657.48	88,135,192.50
收到的税费返还		147,471.39	209,134.57
收到其他与经营活动有关的现金		2,338,262.39	2,824,520.26
经营活动现金流入小计		108,260,391.26	91,168,847.33
购买商品、接受劳务支付的现金		27,916,868.31	14,702,462.53
支付给职工以及为职工支付的现金		65,155,416.57	61,112,726.94
支付的各项税费		4,867,867.64	5,310,945.58
支付其他与经营活动有关的现金		5,255,488.96	9,706,155.26
经营活动现金流出小计		103,195,641.48	90,832,290.31
经营活动产生的现金流量净额		5,064,749.78	336,557.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,470,000.00	26,600,000.00
取得投资收益收到的现金		380,363.88	249,156.58
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		73,850,363.88	26,849,156.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,375.04	186,209.75
投资支付的现金		80,470,000.00	27,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,574,375.04	27,286,209.75
投资活动产生的现金流量净额		-6,724,011.16	-437,053.17
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		15,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,985,000.00	7,575,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		535,929.09	313,103.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,520,929.09	7,888,103.51
筹资活动产生的现金流量净额		1,479,070.91	1,611,896.49
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		-180,190.47	1,511,400.34
加：期初现金及现金等价物余额		9,077,541.49	7,566,141.15
六、期末现金及现金等价物余额		8,897,351.02	9,077,541.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				610,449.96				330,761.41		2,351,349.25		33,292,560.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				610,449.96				330,761.41		2,351,349.25		33,292,560.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									396,520.50		3,568,692.02		3,965,212.52
（一）综合收益总额											3,965,212.52		3,965,212.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								396,520.50		-396,520.50			
1. 提取盈余公积								396,520.50		-396,520.50			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,000,000.00				610,449.96			727,281.91		5,920,041.27		37,257,773.14	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				610,449.96						-3,864,707.84		26,745,742.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				610,449.96						-3,864,707.84		26,745,742.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									330,761.41		6,216,057.09		6,546,818.50
（一）综合收益总额											6,546,818.50		6,546,818.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								330,761.41		-330,761.41			
1. 提取盈余公积								330,761.41		-330,761.41			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股 本）													
2.盈余公积转增资本（或股 本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转 留存收益													
5.其他综合收益结转留存收 益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				610,449.96				330,761.41		2,351,349.25		33,292,560.62

法定代表人：陈兴全

主管会计工作负责人：尹胜利

会计机构负责人：孟锦

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				110,449.96				330,761.41		2,976,852.66	33,418,064.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				110,449.96				330,761.41		2,976,852.66	33,418,064.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									396,520.50		3,568,684.45	3,965,204.95
（一）综合收益总额											3,965,204.95	3,965,204.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									396,520.50		-396,520.50	
1. 提取盈余公积									396,520.50		-396,520.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				110,449.96				727,281.91		6,545,537.11	37,383,268.98

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				110,449.96						-3,241,560.14	26,868,889.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				110,449.96						-3,241,560.14	26,868,889.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									330,761.41		6,218,412.80	6,549,174.21
（一）综合收益总额											6,549,174.21	6,549,174.21
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									330,761.41		-330,761.41	
1．提取盈余公积									330,761.41		-330,761.41	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00				110,449.96				330,761.41		2,976,852.66	33,418,064.03

深圳麦亚信科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

（一）公司简介

深圳麦亚信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为深圳市麦亚信科技资讯有限公司（以下简称“有限公司”），成立于 2006 年 08 月 11 日。有限公司以截至 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产折股，整体变更为深圳麦亚信科技股份有限公司。2016 年 10 月本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司统一社会信用代码：91440300792553497U；法人代表：陈兴全；注册资本人民币 3000 万元；营业期限：永久；

公司地址：深圳市南山区粤海街道软件产业基地 5 栋 E 座 902-A。

经营范围：信息技术开发、服务；计算机及相关设备软件的开发、设计、制作、测试、销售；计算机系统集成的涉及、安装、调试、维护；网络工程，网络技术服务，网上贸易、网上咨询、网络广告、网络商务服务、数据库服务、数据库技术开发、数据库管理；企业管理咨询，信息技术培训；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）经营进出口业务。

公司属于软件技术服务行业，主要为客户输送软件技术人员提供软件技术服务。

（二）公司历史沿革

（1）公司设立

深圳市麦亚信科技资讯有限公司，由自然人陈兴全出资建立；公司成立时注册资本 50 万元，股东为陈兴全，认缴出资 50 万元，占公司股权 100%。

2006 年 8 月 9 日，上述出资业经深圳大信会计师事务所审验，验资报告号为深大信验字[2006]第 611 号，截至 2006 年 08 月 08 日，公司已收到股东陈兴全出资，合计人民币 50 万元整。并于 2006 年 8 月 11 日办妥工商登记成立。公司成立时的股东名称、出资金额、出资比例与出资方式情况如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	出资比例（%）	出资方式
------	------------	------------	---------	------

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	出资比例（%）	出资方式
陈兴全	50.00	50.00	100.00	货币
合计	50.00	50.00	100.00	

（2）第一次变更：增加注册资本

2010年1月25日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出股东会决议，同意公司的注册资本由50万元增加至200万元，其中新增加部分由新股东何琴认缴150万元，并通过公司章程修正案；2010年1月26日，深圳鹏信会计师事务所有限公司对上述出资出具了《验资报告》（编号：深鹏信验字[2010]63号），截至2010年1月26日止，贵公司已收到何琴缴纳的新增注册资本合计人民币150万元；2010年1月28日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

本次增资，深圳麦亚信科技股份有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	何琴	150.00	货币	75.00
2	陈兴全	50.00	货币	25.00
	合计	200.00	-	100.00

（3）第二次变更：变更股东

2010年3月7日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出股东会决议，同意股东陈兴全将其占公司25%的股权以人民币1元转让予何琴，其他股东放弃优先购买权，并通过公司章程修正案；2010年3月25日，广东省工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

本次变更后，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	何琴	200.00	货币	100.00
	合计	200.00		100.00

（4）第三次变更：转让股权

2011年3月15日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出股东会决议，现股东何琴同意将其占有公司20%的股权以人民币5万元转让予艾丹宁，并通过公司章程修正案；2011年3月15日，深圳联合产权交易所股份有限公司出具了股权转让见证书（见证书编号：JZ20110315045）对转让方何琴与受让方艾丹宁签订的股权转让协议书进行见证。

本次变更后，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	何琴	160.00	货币	80.00
2	艾丹宁	40.00	货币	20.00
合计		200.00		100.00

（5）第四次变更：增加注册资本

2011年11月30日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出股东会决议，同意公司的注册资本由200万元增加至500万元，其中新增加部分由股东何琴认缴240万元，股东艾丹宁认缴60万元，并通过公司章程修正案；2011年11月30日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

本次增资，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	何琴	400.00	货币	80.00
2	艾丹宁	100.00	货币	20.00
合计		500.00		100.00

（6）第五次变更：转让股权

2013年6月28日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出股东会决议，一致同意何琴将持有公司的22%的股权、6.6%的股权分别以110万元、33万元人民币的价格转让予深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙）艾丹宁；2013年7月4日，深圳联合产权联合交易所股份有限公司出具了股权转让见证书（见证书编号：JZ20130704016）对转让方何琴与受让方艾丹宁、深圳市安融汇智股权投资企业签订的股权转让协议书进行见证。

本次变更后，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	何琴	257.00	货币	51.40
2	艾丹宁	133.00	货币	26.60
3	深圳市安融汇智股权投资企业	110.00	货币	22.00
合计		500.00		100.00

（7）第六次变更：增加注册资本

2015年3月27日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出变更决定，同意公司的注册资本由500万元增加至1500万元，其中新增加部分由股东何琴认缴514万元、股东艾丹宁认缴266万元、股东深圳市安融汇智股权投资企业认缴220万元，并通过公司章程修正案；2015年3月27日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

本次增资，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	何琴	771.00	货币	51.40
2	艾丹宁	399.00	货币	26.60
3	深圳市安融汇智股权投资企业	330.00	货币	22.00
合计		1500.00		100.00

（8）第七次变更：变更股权

2015年8月27日，根据本公司修改后章程规定，同意何琴将持有公司51.40%的股权转予陈兴全；艾丹宁将其持有公司26.60%的股权转予马晓强，何琴、艾丹宁分别与陈兴全和马晓强签订《股权转让协议书》，由深圳联合产权交易所股份有限公司出具了《股权转让见证书》（见证书编号：JZ20150827185），并办理相关工商手续，变更后股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	陈兴全	771.00	货币	51.40
2	马晓强	399.00	货币	26.60
3	深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙）	330.00	货币	22.00
合计		1500.00		100.00

（9）第八次变更：股权转让

2015年10月9日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司作出变更决定，同意股东陈兴全将其持有的有限公司1.25%的股权（对应出资额18.75万元）转予深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙），转让价格45万元；同意马晓强将其持有的有限公司0.65%的股权（对应出资额9.75万元）转予深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙），转让价格23.4万元；2015年10月10日，转让各方签订了股权转让协议书，深圳联合产权交易所对各方签订的股权转让协议书进行了见证，（见证书编号：JZ20151010098）本次股权转让后，深圳市麦亚信科技资讯有限公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	陈兴全	752.25	货币	50.15
2	马晓强	389.25	货币	25.95
3	深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙）	358.50	货币	23.90
合计		1500.00		100.00

（10）第九次变更：增加注册资本

2015年12月30日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出变更决定，同意公司的注册资本由1500万元增加至1800万元，其中新增部份由股东尹胜利认缴93万元、股东林哲敏

认缴 62 万元、股东吴联鹏认缴 145 万元，并通过公司章程修正案； 2015 年 12 月 30 日，深圳市市场监督管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

本次增资，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	陈兴全	752.25	货币	41.79
2	马晓强	389.25	货币	21.62
3	深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙）	358.50	货币	19.92
4	吴联鹏	145.00	货币	8.06
5	林哲敏	62.00	货币	3.44
6	尹胜利	93.00	货币	5.17
合计		1800.00		100.00

（11）第十次变更：转让股权

2016 年 01 月 20 日，深圳市麦亚信科技资讯有限公司做出变更决定，一致同意吴联鹏将持有公司 5 万元的股权转让予陈兴全；陈兴全、马晓强将持有公司 267.39 万元、138.37 万元的股权转让予蔡坤亮、刘伟、张振启、芜湖久安倍倍股权投资合伙企业（有限合伙），并通过公司章程修正案；2016 年 2 月 26 日，深圳联合产权交易所股份有限公司出具了股权转让见证书，（见证书编号：JZ20160202006、JZ20160121241、JZ20160121095）对受让双方签订的股权转让协议书进行见证。

本次变更后，深圳市麦亚信科技资讯有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资方式	股权比例（%）
1	吴联鹏	140.00	货币	7.78%
2	蔡坤亮	64.10	货币	3.56%
3	刘伟	63.89	货币	3.55%
4	深圳市安融汇智股权投资企业(有限合伙)	358.50	货币	19.92%
5	尹胜利	93.00	货币	5.17%
6	芜湖久安倍倍股权投资合伙企业（有限合伙）	213.67	货币	11.87%
7	马晓强	250.88	货币	13.94%
8	陈兴全	489.86	货币	27.21%
9	张振启	64.10	货币	3.56%
10	林哲敏	62.00	货币	3.44%
合计		1800.00		100.00

（12）第十一次变更：整体变更设立为股份有限公司

深圳市麦亚信科技资讯有限公司以截至 2016 年 2 月 29 日亚太（集团）会计师事务所审计的净资产 30,110,449.96 元，按照 1:0.9963 的折股比例折为 3000 万股，整体变更为股份有限公司；原深圳市麦亚信科技资讯有限公司的股东作为发起人，按原有比例分别持有股份。2016 年 5 月 25 日，本公司经深圳市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码为 91440300792553497U。

本次整体变更后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股（股）	出资方式	股权比例（%）
1	陈兴全	8,164,110.00	净资产折股	27.2136
2	马晓强	4,181,390.00	净资产折股	13.9380
3	深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙）	5,975,000.00	净资产折股	19.9167
4	芜湖久安倍股权投资合伙企业（有限合伙）	3,561,250.00	净资产折股	11.8708
5	吴联鹏	2,333,330.00	净资产折股	7.7778
6	尹胜利	1,550,000.00	净资产折股	5.1667
7	蔡坤亮	1,068,380.00	净资产折股	3.5613
8	张振启	1,068,380.00	净资产折股	3.5613
9	刘伟	1,064,830.00	净资产折股	3.5494
10	林哲敏	1,033,330.00	净资产折股	3.4444
合计		30,000,000.00		100.00

（13）第十二次变更：转让股权

2017 年 12 月 19 日及 26 日，林哲敏与吴联鹏将其持有的 258,000.00 股及 583,000.00 股在全国中小企业股份转让系统转让予陈兴全，本次转让后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	原股份数量	2017.12 转让股份数量	转让后合计持股数量	合计持股比例（%）
1	陈兴全	8,164,110.00	841,000.00	9,005,110.00	30.02
2	马晓强	4,181,390.00		4,181,390.00	13.94
3	深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙）	5,975,000.00		5,975,000.00	19.92
4	芜湖久安倍股权投资合伙企业（有限合伙）	3,561,250.00		3,561,250.00	11.87
5	吴联鹏	2,333,330.00	-583,000.00	1,750,330.00	5.83
6	尹胜利	1,550,000.00		1,550,000.00	5.17
7	蔡坤亮	1,068,380.00		1,068,380.00	3.56
8	张振启	1,068,380.00		1,068,380.00	3.56
9	刘伟	1,064,830.00		1,064,830.00	3.55

10	林哲敏	1,033,330.00	-258,000.00	775,330.00	2.58
	合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00

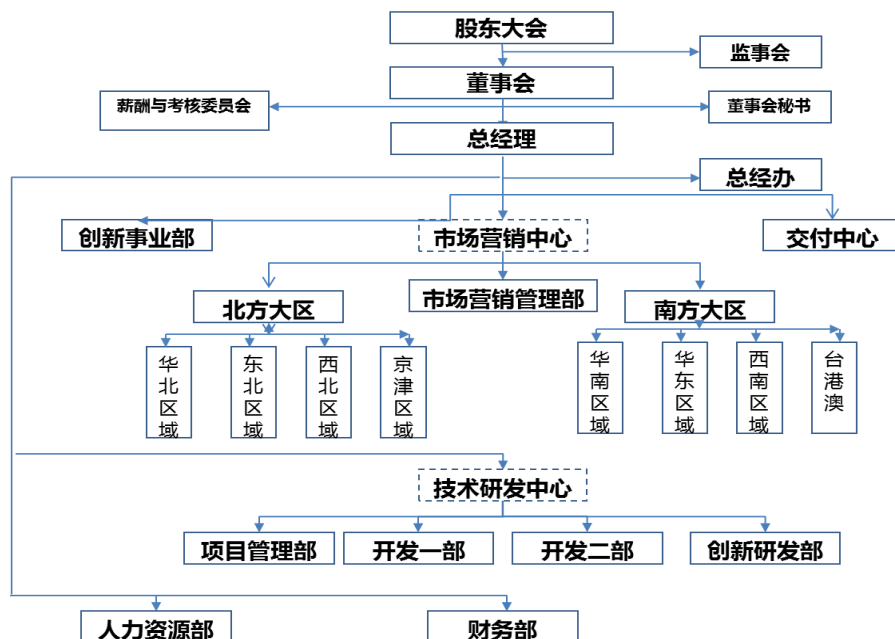
(14) 第十三次变更：转让股权

2018年1月2日，尹胜利将其持有的310,000.00股在全国中小企业股份转让系统转让予蔡坤亮，本次转让后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	原股份数量	2018.1 转让股份数量	转让后合计持股数量	合计持股比例 (%)
1	陈兴全	9,005,110.00		9,005,110.00	30.02
2	马晓强	4,181,390.00		4,181,390.00	13.94
3	深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙）	5,975,000.00		5,975,000.00	19.92
4	芜湖久安倍倍股权投资合伙企业（有限合伙）	3,561,250.00		3,561,250.00	11.87
5	吴联鹏	1,750,330.00		1,750,330.00	5.83
6	尹胜利	1,550,000.00	-310,000.00	1,240,000.00	4.13
7	蔡坤亮	1,068,380.00	310,000.00	1,378,380.00	4.60
8	张振启	1,068,380.00		1,068,380.00	3.56
9	刘伟	1,064,830.00		1,064,830.00	3.55
10	林哲敏	775,330.00		775,330.00	2.58
	合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100.00

(三) 组织架构

本公司按照《公司法》的规定及本公司实际情况设立组织机构，主要包括股东会、董事会、监事会及经营管理机构。经营管理机构包括人事行政部、财务部、业务部、研发中心。



二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 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2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合

并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 终止确认部分的账面价值；
- b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币200万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
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，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	其他方法	备用金、押金、保证金等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
半年以下	0.00	0.00
半年—1年以内（含1年）	3.00	3.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
正常关联方组合	0.00%	0.00%
非关联方信用账期组合-信用账期内	0.00%	0.00%
非关联方信用账期组合-逾期6个月	50.00%	50.00%
非关联方信用账期组合-逾期12个月以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备。

12. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

年末按照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；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，应当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，应当同时满足下列条件：

(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，即企业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。有关规定要求企业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，是指企业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。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的

初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在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。

对于本公司 2010 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15. 投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3-5	10.00-5.00	30.00-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	10.00-5.00	22.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	10.00-5.00	30.00-19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

益。

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

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	直线摊销法

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

② 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费

用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

22. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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确定的负债的

公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25. 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

实务操作中，本公司的收入主要为技术服务收入、软件开发服务收入、IBM 产品销售收入，技术服务收入根据合同约定的期间与客户结算时确认收入；软件开发服务收入，根据合同约定：按约定期间与客户结算时确认或在项目验收时确认收入，对应质保金则待质保期满双方确认无异后确认收入；产品销售收入以货物的交付作为主要风险与报酬的转移确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易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提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

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。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，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退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②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；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的

差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

本公司执行财会〔2018〕15 号主要影响如下：

科目	本期受影响的金额		上期受影响的金额	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	21,192,559.42	0.00	19,619,818.60	0.00
应收票据及应收账款	0.00	21,192,559.42	0.00	19,619,818.60
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	1,185,763.37	0.00	1,011,038.00	0.00
应付票据及应付账款	0.00	1,185,763.37	0.00	1,011,038.00
管理费用	14,900,177.14	6,078,308.40	13,856,969.11	6,046,113.63
研发费用	0.00	8,821,868.74	0.00	7,810,855.48

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2017 年年末、2018 年年末资产总额、负债总额和净资产未产生影响，对公司 2017 年度、2018 年度的净利润也未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无

30. 其他（根据公司实际特色项目添加）

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、16%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

2. 税收优惠

1、企业所得税

①2013 年 10 月 11 日,本公司已通过高新技术企业审核,证书编号为 GR201344200822,有效期 3 年,2016 年 11 月 21 日,本公司已通过高新技术企业审核,证书编号为 GR201644202163,有效期 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定,期内适用 15%的所得税税率。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及期实施条例第九十五条的规定依法执行税收优惠政策,本公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除作备案登记,备案通知书为:深国税福减免备案[2016]0091 号。

2、增值税

2017 年 6 月 14 日,根据《财政部国家税务总局关于全面推进营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016] 36 号)规定,本公司对技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务税收优惠作备案登记,备案文书号:深国税南通 [2017] 64062 号。深国税南通 [2018] 26101 号、深国税南通 [2018] 26106 号、深国税南通 [2018] 26112 号、深国税南通 [2018] 25465 号、深国税南通 [2018] 73720 号、深国税南通 [2018] 92890 号。

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)和《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》(国家税务总局公告 [2015] 第 43 号)之规定,本公司对软件产品转让增值税进行即征即退税收优惠备案登记,备案文书号:深国税南税通 [2017] 4214 号、深国税南税通 [2017] 33518 号、深国税南通 [2017] 20170628152311844292 号、深国税南税通 [2017]144263 号、深国税南税通 [2018]18596 号、深国税南税通 [2017]83791 号、深国税南税通[2017]103820 号、深国税南税通[2017] 144220 号。深国税南税通 [2018] 18596 号、深国税南税通 [2018] 50684 号、深国税南税通 [2018] 53611 号。

3.其他(需说明事项)

无

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	31.62	879.34
银行存款	8,899,811.00	9,079,146.18
其他货币资金		
合 计	8,899,842.62	9,080,025.52

其他说明：期末无受限制的货币资金。

2. 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		净额
	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	22,025,628.95	100.00	833,069.53	3.78	21,192,559.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,025,628.95	100.00	833,069.53	3.78	21,192,559.42
种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		净额
	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	20,282,770.91	100.00	662,952.31	3.27	19,619,818.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,282,770.91	100.00	662,952.31	3.27	19,619,818.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
半年以内(含半年)	17,218,485.59	78.18			17,218,485.59
半年至1年(含1年)	3,368,373.79	15.29	101,051.22	3.00	3,267,322.57
1至2年(含2年)	754,284.73	3.42	75,428.47	10.00	678,856.26

2至3年(含3年)	39,850.00	0.18	11,955.00	30.00	27,895.00
3年以上	644,634.84	2.93	644,634.84	100.00	0.00
合计	22,025,628.95	100.00	833,069.53	3.78	21,192,559.42
2017.12.31					
账龄	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例(%)	净额
半年以内(含半年)	19,120,537.07	94.26		-	19,120,537.07
半年至1年(含1年)	477,749.00	2.36	14,332.47	3.00	463,416.53
1至2年(含2年)	39,850.00	0.20	3,985.00	10.00	35,865.00
2至3年(含3年)	-		-		
3年以上	644,634.84	3.18	644,634.84	100.00	0.00
合计	20,282,770.91	100.00	662,952.31	3.27	19,619,818.60

(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 170,117.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；期末无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，在期末又全额或部分收回应收账款的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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			
	与本公司关系	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
深圳前海大数金融服务有限公司	非关联方	2,150,993.71	0.10	
深圳象翌微链软件技术有限公司	非关联方	4,430,377.00	0.20	64,630.24
招商信诺人寿保险有限公司	非关联方	1,676,432.36	0.08	2,980.03
易达云图(深圳)科技有限公司	非关联方	1,468,719.05	0.07	
宜员人力资源(浙江)有限公司	非关联方	1,678,173.87	0.08	
合计		11,404,695.99	0.53	67,610.27

(5) 期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 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	3,884.90	100.00	213,729.80	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,884.90	100.00	213,729.80	100

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
深圳市软件行业协会	非关联方	2,500.00	64.35
深圳市恒顺达知识产权代理有限公司	非关联方	900.00	23.17
北京和乔大厦物业有限责任公司	非关联方	484.90	12.48
合计		3,884.90	100.00

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

1、其他应收款按种类披露

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		净 额
	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					
按押金组合计提的其他应收款	840,456.11	72.82			840,456.11
按股东组合计提的其他应收款					
账龄分析法	313,651.81	27.18			313,651.81
组合小计	1,154,107.92	100.00			1,154,107.92
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	1,154,107.92	100.00			1,154,107.92
种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		净 额
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	

	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					
按押金组合计提的其他应收款	346,906.00	61.07			346,906.00
按股东组合计提的其他应收款					
账龄分析法	221,097.73	38.93			221,097.73
组合小计	568,003.73	100.00			568,003.73
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	568,003.73	100.00			568,003.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
半年以内（含半年）	313,651.81	27.18			313,651.81
合计	313,651.81	27.18			313,651.81

账龄	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
半年以内（含半年）	221,097.73	38.93			221,097.73
合计	221,097.73	38.93			221,097.73

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；期末内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回其他应收款的情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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	期初账面余额
备用金		
个人往来款	160,529.04	112,361.17
保证金及押金	840,456.11	346,906.00
代垫单位款项	153,122.77	108,736.56

合计	1,154,107.92	568,003.73
----	--------------	------------

(5) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备	款项性质
深圳平安综合金融服务有限公司	500,000.00	43.32		押金
深圳市明唐通信有限公司	205,400.00	17.80		押金
刘江萍	67,000.00	5.81		员工费用报销借款
代扣代缴社保	65,596.77	5.68		个人社会保险费
代扣代缴公积金	57,526.00	4.98		个人住房公积金
合计	895,522.77	77.59		

(6) 期末内其他应收款中无应收关联方款项的情况。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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-IBM 软件				1,143,589.74		1,143,589.74
在产品--软件开发成本	4,491,006.87		4,491,006.87	3,238,463.07		3,238,463.07
合计	4,491,006.87		4,491,006.87	4,382,052.81		4,382,052.81

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税减免税款	181,627.94	132,001.55
预缴所得税		
银行理财产品	17,000,000.00	10,000,000.00
待抵扣增值税	303,061.40	495,552.47
合计	17,484,689.34	10,627,554.02

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	家具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,643.02	123,000.00	1,083,536.58	223,603.99	1,459,783.59
2. 本期增加金额			104,375.04		104,375.04
(1) 购置			104,375.04		104,375.04
(2) 在建工程转入					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			34,664.50		34,664.50
(1) 处置或报废			34,664.50		34,664.50
(2) 资产改造计入在建工程					
4. 期末余额	29,643.02	123,000.00	1,153,247.12	223,603.99	1,529,494.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,118.13	46,740.00	704,545.87	120,137.54	895,541.54
2. 本期增加金额	4,042.74	23,370.00	229,878.81	63,382.07	320,673.62
(1) 计提	4,042.74	23,370.00	229,878.81	63,382.07	320,673.62
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			32,931.27		32,931.27
(1) 处置或报废			32,931.27		32,931.27
4. 期末余额	28,160.87	70,110.00	901,493.41	183,519.61	1,183,283.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,482.15	52,890.00	251,753.71	40,084.38	346,210.24
2. 期初账面价值	5,524.89	76,260.00	378,990.71	103,466.45	564,242.05

其他说明：

- 1、期末无暂时闲置的固定资产。
- 2、期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 3、期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 4、期末无持有待售的固定资产。

8.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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				4,854,512.51	4,854,512.51
2. 本期增加金额				14,957.26	14,957.26
(1) 购置				14,957.26	14,957.26
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				4,869,469.77	4,869,469.77
二、累计摊销					
1. 期初余额				515,474.99	515,474.99
2. 本期增加金额				485,027.44	485,027.44
(1) 计提				485,027.44	485,027.44
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额				1,000,502.43	1,000,502.43
四、账面价值					
1. 期末账面价值				3,868,967.34	3,868,967.34
2. 期初账面价值				4,339,037.52	4,339,037.52

其他说明：本公司期末无形资产均未发生减值，无需计提减值准备。

9. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	833,069.53	124,960.43	662,952.33	99,442.85
合计	833,069.53	124,960.43	662,952.33	99,442.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

本期无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

本期无未经确认的递延所得税资产。

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	7,750,000.00	3,000,000.00
质押借款	2,940,000.00	675,000.00
合计	10,690,000.00	8,675,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

11. 应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	1,185,763.37	1,011,038.00
工程款		
设备款		

劳务款		
其他		
合计	1,185,763.37	1,011,038.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
销售货款	1,717,601.69	691,992.20
合计	1,717,601.69	691,992.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本期无账龄超过 1 年的预收款项。

(3) 其他说明：期末预收账款中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项；期末无预收关联方款项的情况。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,450,990.47	62654474.42	61883187.66	5,222,277.23
二、离职后福利-设定提存计划	158,572.20	2650806.05	2671056.87	138,321.38
三、辞退福利	0.00	402,446.00	402,446.00	0.00
四、其他商业保险	0.00	100.00	100.00	0.00
五、残疾人保障金、欠薪保证金	0.00	171,455.74	171,455.74	0.00
合计	4,609,562.67	65879282.21	65128246.27	5,360,598.61

(2) 短期薪酬列示

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	4,329,561.24	58,812,476.14	58,023,013.45	5,119,023.93
2、职工福利费	0.00	1,301,534.1	1,301,534.1	0.00

3、社会保险费	101,818.23	1,521,150.76	1,538,804.69	84,164.30
其中：医疗保险费	90,947.67	1,369,228.37	1,384,585.04	75,591.00
工伤保险费	2,443.08	29,808.05	30,877.59	1,373.54
生育保险费	8,427.48	122,114.34	123,342.06	7,199.76
4、住房公积金	19,611.00	857,765.5	858,287.5	19,089.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	161,547.92	161,547.92	0.00
合计	4,450,990.47	62,654,474.42	61,883,187.66	5,222,277.23

(3) 设定提存计划列示

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	153,740.46	2,551,620.43	2,571,052.95	134,307.94
2、失业保险费	4,831.74	99,185.62	100,003.92	4,013.44
合计	158,572.20	2,650,806.05	2,671,056.87	138,321.38

其他说明：应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,228,404.13	1,353,276.14
城建税	31,516.30	52,176.58
教育费附加	13,506.99	22,361.39
地方教育费附加	9,004.66	14,907.59
企业所得税		-268,834.64
个人所得税	-196,606.85	5,808.45
印花税		26,557.90
合计	1,085,825.23	1,206,253.41

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他费用类	263,167.04	
保证金	5,500.00	7,500.00
往来款		
限制性股票回购义务		
合计	268,667.04	7,500.00

其他说明：期末其他应付款中无应付关联方款项情况。

16. 股本

	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	30,000,000.00						30,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

其他说明：2016 年 12 月 31 日公司以截至 2016 年 2 月 29 日经亚太（集团）会计师事务所审计的净资产 30,110,449.96 元，按照 1:0.9963 的折股比例折为 3000 万股，整体变更为股份有限公司；原深圳市麦亚信科技资讯有限公司的股东作为发起人，按原有比例分别持有股份。

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	610,449.96			610,449.96
其他资本公积				
合计	610,449.96			610,449.96

其他说明：1)2016 年 12 月 31 日公司以截至 2016 年 2 月 29 日经亚太（集团）会计师事务所审计的净资产 30,110,449.96 元，按照 1:0.9963 的折股比例折为 3000 万股，整体变更为股份有限公司；余额 110,449.96 元计入资本公积-股本溢价。

2)2016 年子公司上海亚势软件有限公司获得子公司法定代表人何琴的间接捐赠 50 万元（何琴承诺替子公司上海亚势软件有限公司偿还对本公司的债务 50 万元,上期母公司已收到该笔款项）。

18. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	330,761.41	396,520.50		727,281.91
合计	330,761.41	396,520.50		727,281.91

说明：本期按净利润的 10%计提法定盈余公积。

19.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,351,349.25	-3,864,707.84
调整后期初未分配利润	2,351,349.25	-3,864,707.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,965,212.52	6,546,818.50
减：提取法定盈余公积	396,520.50	330,761.41
转作股份公司股本		
应付普通股股利		
期末未分配利润	5,920,041.27	2,351,349.25

20. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示（按销售模式）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,090,019.57	73,096,696.57	88,526,328.34	60,467,129.13
其他业务				
合计	100,090,019.57	73,096,696.57	88,526,328.34	60,467,129.13

(2)营业收入明细列示（按产品类别）

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务-产品销售	7,672,334.87	6,527,686.30	10,568,735.04	7,057,874.91
主营业务-技术开发	22,072,978.82	13,833,553.82	21,209,046.36	11,776,539.98
主营业务-交付中心	70,344,705.88	52,735,456.45	56,748,546.94	41,632,714.24
合计	100,090,019.57	73,096,696.57	88,526,328.34	60,467,129.13

(3)营业收入明细列示（按销售地区）

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	51,535,857.57	37,889,882.83	31,350,585.72	20,712,780.35
华东	29,585,154.92	21,467,558.16	35,430,642.49	25,769,627.29
华北	14,601,874.41	10,427,321.33	15,484,616.98	9,932,335.03
西南	4,367,132.67	3,311,934.25	6,260,483.15	4,052,386.46

总计	100,090,019.57	73,096,696.57	88,526,328.34	60,467,129.13
----	----------------	---------------	---------------	---------------

(4)公司本期前五名客户的营业收入情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
平安证券股份有限公司	7,094,734.86	7.09
招商信诺人寿保险有限公司	5,958,840.49	5.95
平安不动产有限公司	5,513,377.10	5.51
阳光人寿保险股份有限公司	5,493,073.11	5.49
深圳前海大数金融服务有限公司	5,492,864.31	5.49
合计	29,552,889.87	29.53

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	308,401.82	332,916.63
教育费附加	132,172.21	142,678.57
地方教育费附加	86,963.20	95,119.05
印花税		46,453.80
合计	527,537.23	617,168.05

22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,627,988.06	4,310,021.49
房租费用	835,732.25	1,517,658.49
业务招待费	368,222.30	464,357.27
差旅费	162,733.61	448,955.38
市场推广费	884,708.54	364,054.84
交通费	199,322.81	339,885.33
办公费	470,989.28	367,070.64
通讯费	20,860.44	98,938.79
顾问咨询费	32,460.30	124,622.64
折旧	56,775.55	70,184.82
摊销		74,334.24
招聘费	152,147.31	143,400.72
其他	65.30	42,501.27
合计	8,812,005.75	8,365,985.92

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,547,381.97	1,676,551.41
房租	547,480.55	718,157.38
物业管理费及水电费	31,214.54	80,336.68
办公费	122,932.23	146,838.12

差旅费	153,436.94	230,825.62
残疾人保障金	171,455.74	173,387.09
中介服务费	1,323,414.98	1,061,908.32
交通费	80,915.08	141,912.08
招待费	219,989.15	109,446.95
会议费	255,633.79	428,641.51
折旧/摊销	583,043.34	1,186,011.62
其他	41,410.09	92,096.85
合计	6,078,308.40	6,046,113.63

24. 研发费用

项目	上期发生额	本期发生额
工资	6,197,390.02	5,568,966.07
奖金	340,435.96	215,702.40
社保	514,738.79	426,409.81
公积金	146,850.33	133,526.52
员工福利费	52,237.77	10,749.00
技术服务费	0.00	1,005,882.19
办公费	36,145.35	21,676.10
职工培训费	25,430.00	
顾问咨询费	42,624.00	
餐饮费	0.00	12,342.50
交通费	63,522.20	14,195.30
差旅费	203,896.20	159,412.54
汽车费用	0.00	8,489.78
网络费	16,686.51	0.00
邮寄费	1,690.00	290.00
礼品费	2,693.00	
招待费	0.00	8,834.00
招聘费	97,808.18	0.00
通讯费	7,177.47	294.60
折旧	100,061.61	99,028.82
长期费用摊销	0.00	16,381.54
低值易耗品	1,321.79	68,213.00
租赁费	732,902.47	0.00
物业管理费	78,495.54	0.00
水费	1,409.88	0.00
电费	106,411.74	0.00
其他	51,939.93	40,461.31
合计	8,821,868.74	7,810,855.48

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	493,719.29	313,103.51
减：利息收入	17,043.90	11,557.08
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
其他	8,473.09	6,378.60
合计	485,148.48	307,925.03

26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	170,117.22	292,116.92
二、存货跌价准备		
合计	170,117.22	292,116.92

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
其它	380,363.88	249,156.58
合计	380,363.88	249,156.58

其他说明：本期投资收益为银行理财产品收益。

28、其他收益

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
增值税退税	197,097.78	209,134.57	0.00
个税手续费返还收入	44,765.78		

合计	241,863.56	209,134.57	0.00
----	------------	------------	------

29、资产处置收益

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
固定资产处置损失	-1,733.23		-1,733.23
合计	-1,733.23		-1,733.23

30、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	1,485,819.45	1,425,675.63	1,485,819.45
违约金收入			
罚款收入			
其他收入			
合计	1,485,819.45	1,425,675.63	1,485,819.45

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市高技能人才创新培养计划重点项目实施方案	深圳市高技能人才公共实训管理服务中心	政府补助	否	否	150,000.00		与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金	深圳市南山区科技局	政府补助	否	否	209,000.00		与收益相关
高新区处第三批企业资助款项	深圳市科技创新委员会	政府补助	否	否	974,000.00		与收益相关
计算机软件著作权资助	深圳市市场和质量监督管理委员会	政府补助	否	否	9,400.00		与收益相关
深圳市财政委员会关于下达 2016、2017 年国家高新技术企业认定奖补资金	深圳市福田区科技创新局	政府补助	否	否	30,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会第二批企业资助	深圳市科技创新委员会	政府补助	否	否		762,000.00	与收益相关
新三板挂牌补助	深圳市中小企业服务署	政府补助	否	否		500,000.00	与收益相关
深圳市企业研发投入资助计划	深圳市南山区人力资源局人才实训基地	政府补助	否	否		43,200.00	与收益相关

关于企业申报失业保险稳岗补贴	深圳市社会保险管理局	政府补助	否	否	38,419.45	20,475.63	与收益相关
科技创新分项资金-南山区国家高新技术企业补贴倍增计划	深圳市南山区科学技术局国家高新技术企业	政府补助	否	否	75,000.00	100,000.00	与收益相关
合计					1,485,819.45	1,425,675.63	

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
其他	264,955.90		264,955.90
合计	264,955.90		264,955.90

注：其他为原公司租金退租纠纷和解款。

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
一、当期所得税费用		
二、递延所得税费用	-25,517.58	-43,817.54
合计	-25,517.58	-43,817.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,939,694.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	590,954.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	349,493.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	965,965.19
所得税费用	-25,517.58

33、现金流量表项目

(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
利息收入	17,043.90	11,557.08
营业外收入	1,727,683.01	1,425,675.63
收到往来款	399,043.05	207,052.20
押金	194,500.00	1,180,235.35
合计	2,338,269.96	2,824,520.26

(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
营业外支出	264,955.90	0.00
银行手续费	8,473.09	6,378.60
付现管理费用、销售费用	4,146,030.55	7,355,498.45
支付往来款	147,979.31	1,646,787.76
押金	688,050.11	697,806.00
合计	5,255,488.96	9,706,470.81

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本期无收到其他与投资活动有关的现金。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

本期无支付其他与投资活动有关的现金。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

本期无收到与筹资活动有关的现金。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

本期无支付与筹资活动有关的现金。

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,965,212.52	6,546,818.50
计提的资产减值准备	170,117.22	292,116.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	320,673.62	336,558.87
无形资产摊销	485,027.44	457,652.64
长期待摊费用及长期资产摊销		734,946.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,733.23	-
固定资产报废损失		-

公允价值变动损失（减：收益）		-
财务费用	493,719.29	307,925.03
投资损失（减：收益）	-380,363.88	-249,156.58
递延所得税资产减少（减：增加）	-25,517.58	-43,817.54
递延所得税负债增加（减：减少）		-
存货的减少（减：增加）	-108,954.06	857,012.21
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,949,000.11	-4,160,090.38
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,092,109.66	-4,743,724.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,064,757.35	336,241.47
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	8,899,842.62	9,080,025.52
减：现金的期初余额	9,080,025.52	7,568,940.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-180,182.90	1,511,084.79

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,899,842.62	9,080,025.52
其中：库存现金	31.62	879.34
可随时用于支付的银行存款	8,899,811.00	9,079,146.18
二、期末现金及现金等价物余额	8,899,842.62	9,080,025.52

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

无

3. 其他原因的合并范围变动

无

七、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		取得方式
				直接	间接	
上海亚势软件有限公司	上海	上海	软件开发、设计、制作、销售	100		直接投入

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无

3. 其他

八、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

本公司无直接或间接控股母公司

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

无

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈兴全①	持有公司股份 5%以上的股东、实际控制人、董事长、总经理
马晓强②	持有公司股份 5%以上的股东、实际控制人

吴联鹏③	持有公司股份 5%以上的股东、实际控制人、董事、 市场总监
深圳市安融汇智股权投资企业（有限合伙）	持股 5%以上的法人股东
尹胜利	持股 5%以上的自然人股东、公司董事、财务负责人、 董事会秘书
芜湖久安倍倍股权投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上的法人股东
何琴	实际控制人陈兴全的配偶
艾丹宁	实际控制人马晓强的配偶
深圳点火金融信息有限公司	吴联鹏持有20%的股权
深圳市久安富赢投资有限公司	对芜湖久安倍倍股权投资合伙企业（有限合伙）具 有控制权的公司

其他说明：①陈兴全为持有公司股份 5%以上的股东、实际控制人、董事长、总经理；对本公司持股比例为 30.0171%；对本公司表决权比例为 30.0171%。

②马晓强为持有公司股份 5%以上的股东、实际控制人；对本公司持股比例 13.94%；对本公司表决权比例为 13.94%。

③吴联鹏为持有公司股份 5%以上的股东、实际控制人董事、市场总监；对本公司持股比例为 5.8344%；对本公司表决权比例为 5.8344%。

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
深圳市高新投融资担保有限公司担保，陈兴全、何琴反担保	4,000,000.00	2018-12-21	2019-12-21	否
深圳市中小企业融资担保有限公司保证合同、陈兴全、何琴连带责任，陈兴全、何琴、吴联鹏、林哲敏、尹胜利反担保	4,000,000.00	2018-1-17	2019-1-16	否

陈兴全 200 万麦亚信股票质押,陈兴全、何琴担保	1,500,000.00	2018-1-17	2019-1-16	否
	3,500,000.00	2018-2-9	2019-2-8	否
陈兴全、何琴担保	2,000,000.00	2018-6-14	2019-6-14	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事 1、总经理	393,000.00	266,000.00
董事 2、市场总监	358,400.00	201,400.00
董事 3、财务总监、董事会秘书	263,437.50	184,000.00
董事 4	244,000.00	147,992.13
董事 5	20,000.00	20,000.00
监事 1	270,000.00	179,521.64
监事 2	199,900.00	142,094.52
监事 3	216,386.00	195,596.55
合计	1,965,123.50	1,336,604.84

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

7. 其他

无

九、股份支付

1. 股份支付总体情况

无

2. 以权益结算的股份支付情况

无

3. 以现金结算的股份支付情况

无

4. 股份支付的修改、终止情况

无

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。。

2. 或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的或有事项。

3. 其他

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的日后事项。

十二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无

2. 债务重组

无

3. 资产置换

无

4. 年金计划

无

5. 终止经营

无

6. 分部信息

无

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		净额
	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	22,025,628.95	100.00	833,069.53	3.78	21,192,559.42
单项金额虽不重大但单项					

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	22,025,628.95	100.00	833,069.53	3.78	21,192,559.42
种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		净额
	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	20,282,770.91	100.00	662,952.31	3.27	19,619,818.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,282,770.91	100.00	662,952.31	3.27	19,619,818.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
半年以内(含半年)	17,218,485.59	78.18			17,218,485.59
半年至1年(含1年)	3,368,373.79	15.29	101,051.22	3.00	3,267,322.57
1至2年(含2年)	754,284.73	3.42	75,428.47	10.00	678,856.26
2至3年(含3年)	39,850.00	0.18	11,955.00	30.00	27,895.00
3年以上	644,634.84	2.93	644,634.84	100.00	0.00
合计	22,025,628.95	100.00	833,069.53	3.78	21,192,559.42
账龄	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
半年以内(含半年)	19,120,537.07	94.26		-	19,120,537.07
半年至1年(含1年)	477,749.00	2.36	14,332.47	3.00	463,416.53
1至2年(含2年)	39,850.00	0.20	3,985.00	10.00	35,865.00
2至3年(含3年)	-		-		
3年以上	644,634.84	3.18	644,634.84	100.00	0.00
合计	20,282,770.91	100.00	662,952.31	3.27	19,619,818.60

(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 170,117.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；期末无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，在期末又全额或部分收回应收账款的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(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			
	与本公司关系	应收账款	占应收账款	坏账准备

			合计数的比例 (%)	
深圳前海大数金融服务有限公司	非关联方	2,150,993.71	0.10	
深圳象翌微链软件技术有限公司	非关联方	4,430,377.00	0.20	64,630.24
招商信诺人寿保险有限公司	非关联方	1,676,432.36	0.08	2,980.03
易达云图（深圳）科技有限公司	非关联方	1,468,719.05	0.07	
宜员人力资源（浙江）有限公司	非关联方	1,678,173.87	0.08	
合计		11,404,695.99	0.53	67,610.27

(5) 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		净额
	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					
按押金组合计提的其他应收款	840,456.11	44.07			840,456.11
按股东组合计提的其他应收款					
账龄分析法	313,651.81	16.44			313,651.81
组合小计	1,154,107.92	60.51			1,154,107.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	753,249.62	39.49	753,249.62	100.00	
合计	1,907,357.54	100.00	753,249.62	100.00	1,154,107.92

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		净额
	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					
按押金组合计提的其他应收款	346,906.00	26.26			346,906.00
按股东组合计提的其他应收款					
账龄分析法	221,097.73	16.73			221,097.73
组合小计	568,003.73	42.99			568,003.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	753,249.62	57.01	753,249.62	100.00	0.00
合计	1,321,253.35	100.00	753,249.62	100.00	568,003.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
半年以内（含半年）	313,651.81	16.44			313,651.81
合计	313,651.81	16.44			313,651.81

账龄	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
半年以内（含半年）	221,097.73	16.73			221,097.73
合计	221,097.73	16.73			221,097.73

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；期末内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回其他应收款的情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款

(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	期初账面余额
备用金		
个人往来款	160,529.04	112,361.17

保证金及押金	840,456.11	346,906.00
代垫单位款项	906,372.39	861,986.18
合计	1,907,357.54	1,321,253.35

(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	期末余额			
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备	款项性质
上海亚势科技有限公司	753,249.62	39.49	753,249.62	往来款
深圳平安综合金融服务有限公司	500,000.00	26.21		押金
深圳市明唐通信有限公司	205,400.00	10.77		押金
刘江萍	67,000.00	3.51		员工借款
代扣代缴社保	65,596.77	3.44		个人社会保险费
合计	1,591,246.39	83.42	753,249.62	

(6) 期末内其他应收款中无应收关联方款项的情况。

3. 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	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	
对联营、合营企业投资						
合计	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00	

(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
上海亚势软件有限公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00			100,000.00		100,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4. 营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示（按销售模式）

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	100,090,019.57	73,096,696.57	88,526,328.34	60,467,129.13
合计	100,090,019.57	73,096,696.57	88,526,328.34	60,467,129.13

2、营业收入明细列示（按产品类别）

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务-产品销售	7,672,334.87	6,527,686.30	10,568,735.04	7,057,874.91
主营业务-技术开发	22,072,978.82	13,833,553.82	21,209,046.36	11,776,539.98
主营业务-交付中心	70,344,705.88	52,735,456.45	56,748,546.94	41,632,714.24
合计	100,090,019.57	73,096,696.57	88,526,328.34	60,467,129.13

3、营业收入明细列示（按销售地区）

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	51,535,857.57	37,889,882.83	31,350,585.72	20,712,780.35
华东	29,585,154.92	21,467,558.16	35,430,642.49	25,769,627.29
华北	14,601,874.41	10,427,321.33	15,484,616.98	9,932,335.03
西南	4,367,132.67	3,311,934.25	6,260,483.15	4,052,386.46
总计	100,090,019.57	73,096,696.57	88,526,328.34	60,467,129.13

4、公司本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例
平安证券股份有限公司	7,094,734.86	7.09
招商信诺人寿保险有限公司	5,958,840.49	5.95
平安不动产有限公司	5,513,377.10	5.51
阳光人寿保险股份有限公司	5,493,073.11	5.49
深圳前海大数金融服务有限公司	5,492,864.31	5.49
合计	29,552,889.87	29.53

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-1,733.23	
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）	1,485,819.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-264955.90	
减：所得税影响额	182,869.55	
少数股东权益影响额		
合计	1036260.77	

公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《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》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

2. 净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.24%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.30%	0.10	0.10

公司根据中国证监会《公开发行证券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）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

3. 其他

无

十五、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会批准报出。

深圳麦亚信科技股份有限公司

（加盖公章）

2019年3月22日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
