

证券代码：872195

证券简称：博宇信息

公告编号：2019-005  
主办券商：西南证券



# 博宇信息

NEEQ:872195

## 福建博宇信息科技股份有限公司

Fujian BoYu Information Technology Co., Ltd.



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记



2018 年 5 月，博宇信息取得福建省科技小巨人领军企业证书。

# 目 录

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 公司年度大事记 .....               | 2  |
| 第一节 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节 重要事项 .....              | 20 |
| 第六节 股本变动及股东情况 .....         | 22 |
| 第七节 融资及利润分配情况 .....         | 24 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 25 |
| 第九节 行业信息 .....              | 28 |
| 第十节 公司治理及内部控制 .....         | 29 |
| 第十一节 财务报告 .....             | 33 |

## 释义

| 释义项目              |   | 释义                                 |
|-------------------|---|------------------------------------|
| 公司、股份公司、挂牌公司、博宇信息 | 指 | 福建博宇信息科技股份有限公司                     |
| 《公司法》             | 指 | 《中华人民共和国公司法》                       |
| 《证券法》             | 指 | 《中华人民共和国证券法》                       |
| 《公司章程》            | 指 | 最近一次由公司股东大会审议通过的《福建博宇信息科技股份有限公司章程》 |
| 三会                | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会                     |
| 股东大会              | 指 | 福建博宇信息科技股份有限公司股东大会                 |
| 董事会               | 指 | 福建博宇信息科技股份有限公司董事会                  |
| 监事会               | 指 | 福建博宇信息科技股份有限公司监事会                  |
| 三会议事规则            | 指 | 《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》       |
| 主办券商、西南证券         | 指 | 西南证券股份有限公司                         |
| 会计师事务所            | 指 | 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）                 |
| 报告期               | 指 | 2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日    |
| 省局、税务局            | 指 | 国家税务总局福建省税务局                       |

## 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。

公司负责人余木录、主管会计工作负责人郑丽香 及会计机构负责人（会计主管人员）郑丽香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

福建华兴会计师事务所（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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 收入和经营性现金流季节性波动风险 | 公司主要用户为各税务局及事业单位，政府及事业单位采购主要通过招投标的方式实施，付款来源主要是财政资金，受预算和资金支付层层审批的限制，行业具有一定的周期性和季节性。用户通常上半年制定采购预算，下半年签订正式合同，公司合同签订、收入实现及收到合同款项具有明显的上下半年不均衡特点，一般下半年所占比例要高于上半年。上述情形与公司所处行业特点和客户类型有关，与公司业务相匹配，但同时也会导致上半年实现的收入较少，可能无法覆盖发生的各项费用支出；如果公司不能合理规划和安排资金的使用，公司可能面临季节性的资金紧张，从而对业务的正常开展构成一定不利影响。公司已合理规划和安排资金的使用，注意全年度资金的合理分配，减少因经营季节性波动对运营资金周转可能带来的风险，同时，公司利用现有的技术优势，积极寻找其他战略合作伙伴， |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | 加大其他业务的开发力度，平衡公司年度经营成果。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 定制软件开发项目无法按协议推进的风险 | <p>公司定制软件开发项目的委托方包括政府部门及事业单位，上述建设单位进行信息系统等投资建设，涉及申报和审批管理、建设管理、资金管理、监督管理、验收评价管理及运行管理等多个环节。在项目建设过程中，可能会因为特殊原因，出现主要建设内容或投资概算调整等情况，从而出现本公司已按合同约定履行标的系统交付，但委托方无法验收等情形，导致与项目相关的收入、成本无法及时确认，从而引起各个报告期之间经营业绩的异常波动。同时，也可能因为项目建设单位不能及时支付项目进度款，使得本公司的应收账款不能及时收回。公司在不断优化项目合同内容及管理办法，明确约定相关权责及违约风险，定期安排相关人员跟踪项目和款项进度。同时，公司已在加强与一些信誉度高的客户合作，平衡年度内的经营业绩成果，提高可流转资金度，降低资金不能及时收回所带来的影响。</p> |
| 核心技术人员流失风险         | <p>公司的核心竞争力在于拥有一支高素质的人才团队，掌握产品研发的关键技术。本报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。随着所处行业的快速发展和人才竞争的不断加剧，公司可能面临人员流失的风险。应对措施：公司制定了完善的薪酬管理制度和员工职业规划体系，并通过加强企业文化建设、完善福利体系等方式增强企业凝聚力，实现企业和员工双赢并保持稳固合作关系，增强核心技术人员对公司的归属感和责任感，保证核心技术团队的稳定性。</p>                                                                                                                                             |
| 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  | 福建博宇信息科技股份有限公司                               |
| 英文名称及缩写 | Fujian BoYu Information Technology Co., Ltd. |
| 证券简称    | 博宇信息                                         |
| 证券代码    | 872195                                       |
| 法定代表人   | 余木录                                          |
| 办公地址    | 福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 A 区 28#研发楼二层，邮编 350001  |

### 二、 联系方式

|                 |                                                                   |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 陈美萍                                                               |
| 职务              | 董事会秘书                                                             |
| 电话              | 0591-83570591                                                     |
| 传真              | 0591-83570500                                                     |
| 电子邮箱            | fjby@topsthink.com                                                |
| 公司网址            | <a href="http://www.topsthink.com/">http://www.topsthink.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码       | 福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 A 区 28#研发楼二层，邮编 350001                       |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>              |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会办公室                                                          |

### 三、 企业信息

|                 |                          |
|-----------------|--------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统             |
| 成立时间            | 2005 年 5 月 9 日           |
| 挂牌时间            | 2017 年 9 月 28 日          |
| 分层情况            | 基础层                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I6520 信息系统集成服务           |
| 主要产品与服务项目       | 信息系统集成服务、软件的开发、销售及相关技术服务 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价                     |
| 普通股总股本（股）       | 10,200,000               |
| 优先股总股本（股）       | 0                        |
| 做市商数量           | 0                        |
| 控股股东            | 余木录                      |
| 实际控制人及其一致行动人    | 余木录                      |

#### 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 | 91350100772945848G            | 否        |
| 注册地址     | 福建省福州市马尾区快安路 8 号<br>创新楼 103Q# | 否        |
| 注册资本（元）  | 1,020.00 万元                   | 否        |
|          |                               |          |

#### 五、 中介机构

|                |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商           | 西南证券                        |
| 主办券商办公地址       | 重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦         |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 会计师事务所         | 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）          |
| 签字注册会计师姓名      | 林辉、魏萍                       |
| 会计师事务所办公地址     | 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 |

#### 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                                   | 22,958,199.99 | 20,055,324.73 | 14.47%  |
| 毛利率%                                   | 24.77%        | 34.93%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 1,191,487.92  | 395,803.44    | 201.03% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 241,519.78    | 298,672.96    | -19.14% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 8.23%         | 2.59%         | -       |
| 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） | 1.67%         | 1.95%         | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.12          | 0.04          | 200.00% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 20,368,991.21 | 18,289,574.62 | 11.37%  |
| 负债总计            | 6,827,028.64  | 2,879,099.97  | 137.12% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 13,541,962.57 | 15,410,474.65 | -12.12% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.33          | 1.51          | -12.12% |
| 资产负债率%（母公司）     | 33.37%        | 15.67%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 33.52%        | 15.74%        | -       |
| 流动比率            | 2.72          | 6.05          | -       |
| 利息保障倍数          | -             | -             | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期      | 增减比例      |
|---------------|--------------|-----------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,099,614.95 | 75,995.10 | 7,926.33% |
| 应收账款周转率       | 663.68%      | 827.61%   | -         |
| 存货周转率         | 676.68%      | 309.77%   | -         |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率%  | 11.37%  | 2.32%   | -    |
| 营业收入增长率% | 14.47%  | 11.31%  | -    |
| 净利润增长率%  | 201.03% | -79.61% | -    |

#### 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     | 10,200,000 | 10,200,000 | 0%   |
| 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   | 1,047,700.00 |
| 其他            | 69,909.58    |
| 非经常性损益合计      | 1,117,609.58 |
| 所得税影响数        | 167,641.44   |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0            |
| 非经常性损益净额      | 949,968.14   |

#### 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 |
| 应收账款      | 2,060,800.28 | 0            |              |       |
| 应收票据及应收账款 | 0            | 2,060,800.28 |              |       |
| 应付账款      | 1,491,962.09 | 0            |              |       |
| 应付票据及应付账款 | 0            | 1,491,962.09 |              |       |
| 管理费用      | 5,589,301.54 | 3,122,743.04 |              |       |
| 研发费用      | 0            | 2,466,558.50 |              |       |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司属于软件和信息技术服务业，公司主营业务为提供信息系统集成服务、软件的开发、销售及相关技术服务。客户以福建省各地税务局和信息技术企业为主，产品及服务主要应用于税务行业，并积极拓展至其他行业。

公司主要业务按照服务对象分为：（1）税务局端：为全省各税务系统提供稽查类、征管类和其他纳税服务类产品及服务，为政府部门实现大数据管理，实现标准化建设，实现行政审批改革提供信息化技术服务。（2）其他电子政务：为各政府部门提供绩效考核、解决方案等产品及服务，为各政府部门实现提升管理提供有力帮助。（3）互联网类产品：公司开发各类民生互联网产品，方便民众办事，例如：闽税通 APP、榕城通 APP、电力巡检等。公司主要通过参与项目投标、政府采购的方式获得收入。公司业务的发展符合行业发展的趋势和国家政策的支持方向，有利于公司业务的可持续发展和盈利的可持续性。

公司主要是依托于掌握的统一应用开发平台技术、移动开发平台技术、通用数据交换技术、移动开发平台技术、统一运行维护技术等核心技术以及对于行业应用的充分理解，为福建各地税务局和事业单位等开发、销售软件和信息集成系统，并提供相关技术服务。公司的盈利主要来源于提供系统集成服务、软件开发和技术服务获取的收入。

公司十多年来扎根财税领域，未来在稳固发展核心税务行业的同时，将积极涉及政府网络安全、汽车、教育、旅游、出行等相关行业的移动互联网开发。将致力于完善移动互联网运营服务体系，力争成为中国软件行业的又一旗帜企业。公司原有业务聚焦于财税信息化领域的软件信息技术、服务及解决方案类产品和服务，经过多年发展积累，形成了一系列软件系统、信息技术、解决方案和合作伙伴，能为客户提供全方位、一站式的服务方案。在财税信息化领域，公司通过专业化、集成化的软硬件系统和技术服务、培训等综合性服务，作为第三方机构有效地汇通融合税局端和企业端客户的交互接口和征缴机制，既提升了税局端的财税征管和稽查水平，另一方面也提高了企业端的纳税遵从度和报缴便利性，助力消融局、企之间相互对立的局面。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项         | 是或否                                                              |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|               |                                                                  |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018 年公司实现营业收入 22,958,199.99 元，较上年同期增长 2,902,875.26 元，增长比例为 14.47% ，主要原因是公司整体业务持续发展，特别是系统集成类业务的增长，公司在财税行业等应用行业市场耕耘深挖用户需求和积极布局，基本完成了公司 2018 年经营目标计划。

合并净利润为 1,191,487.92 元，较上年同期增加 795,684.48 元，上升比例为 201.03%，主要原因为：上年同期公司支付了上市新三板的中介费用，包括审计、券商、律师的费用，而本期该类费用较少；本期较上年同期收到的政府补助较多，营业外收入增加。截至报告期末，公司总资产为 20,368,991.21 元，较报告期初增加 2,079,416.59 元，增长比例为 11.37% 。资产增长主要原因是应收账款较去年同期增长；负债总额为 6,827,028.64 元，较报告期初增加 3,947,928.67 元，增加比例为 137.12% ；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 13,541,962.57 元，较报告期初减少 1,868,512.08 元，下降比例为 12.12%。本期经营活动产生的现金流量净额上升较多，主要是由于本期经营活动产生的现金流量净额上升较多，主要是由于本年度购买商品、接受劳务支付的现金比上年度减少 3,363,012.74 元，支付的各项税费减少 779,390.17 元，收到其他与经营活动有关的现金增加 1,051,404.63 元。本期投资活动产生的现金流量净额下降较多，主要是因为本年度还有一笔理财产品 300 万元未到期。

报告期末，公司员工 46 人，主要是公司发展平稳，员工稳定。2018 年 5 月，公司被认定为福建省科技小巨人企业。报告期间，公司完成软件著作权 6 项。综上所述，公司管理层积极贯彻公司的长期战略目标和年度经营目标，虽然公司 2018 年度净利润较上年同期相比出现了较大下滑，但是公司积极转型和拓展外部市场，并研发出新产品推向市场实现新利润增长点，基本达到公司预期目标。

### (二) 行业情况

公司属于软件和信息技术服务业。软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、

人力资源利用充分等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。1、我国软件和信息技术服务行业处于高速发展成长期。当前，全球软件和信息技术服务行业正处于成长期向成熟期转变的阶段，而我国的软件和信息技术服务行业正处于高速发展的成长期。未来随着行业的逐渐发展与成熟，我国软件和信息技术服务行业的业务收入将持续提高，发展空间广阔。我国的软件和信息技术服务行业的下游用户需求已经由基于信息系统基础构建转变成基于自身业务特点和行业特点的业务发展需要，因此各行业对于以行业特点为核心应用软件、信息技术、跨行业的管理软件和基于现有系统的专业化服务呈现出旺盛的需求。2、受益于经济转型、产业升级及“两化融合”物联网等战略，我国软件和信息技术服务行业将呈现加速发展态势3、软件和信息技术水平发展快，更新换代迅速。软件和信息技术水平的快速发展也是推动我国软件和信息技术服务行业高速发展的一个重要因素。近几年云计算、移动互联网、物联网、大数据分析等技术的出现，不仅引发用户应用系统的升级和扩展，还会带来新的管理模式和新的应用市场。在新技术的推动下，已有的软件企业不断更新产品，寻求新的发展领域，新的软件企业也寻机出现，成长迅速。以云计算、移动互联网、大数据分析技术为特征的新技术出现，将会引发新一轮软件和信息技术服务行业的大发展，特别是引发基于互联网的信息服务业的发展，包括应用软件开发，平台提供服务，提供网络应用后台资源服务等。4、政府加大产业支持力度。我国政府始终高度重视软件和信息技术服务行业的发展，主要体现如下：首先，完善产业政策。完善信息技术应用政策，加大信息技术创新产品的政府采购力度，引导和鼓励社会投资加大对民生领域以及金融、电力、铁路、交通、水利、农业等战略性行业重大信息化工程项目的投资力度；其次，加大财税金融政策支持力度。落实国家鼓励软件和集成电路产业发展的支持政策，支持符合条件的宽带应用服务企业在境内外资本市场融资，完善信息服务业创业投资支持政策；再次，建立健全法律法规体系。适应新时期信息化发展的需要，对制约信息化发展的相关法律法规进行清理修订；最后，加强知识产权保护。优先支持物联网、云计算、宽带无线移动通信等领域知识产权专利池建设，大力推动创新成果产业化。国家的持续支持，有利于软件和信息技术服务行业的快速健康发展。

### （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      | 9,194,819.01 | 45.14%  | 10,337,383.68 | 56.52%  | -11.05%         |
| 应收票据与应收账款 | 4,491,060.25 | 22.05%  | 2,060,800.28  | 11.27%  | 117.93%         |

|           |               |         |               |         |         |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 存货        | 500,695.71    | 2.46%   | 4,603,961.13  | 25.17%  | -89.12% |
| 其他流动资产    | 3,000,000.00  | 14.73%  | 0             | 0%      | -       |
| 投资性房地产    | 0             | 0%      | 0             | 0%      | -       |
| 长期股权投资    | 0             | 0%      | 0             | 0%      | -       |
| 固定资产      | 1,755,060.38  | 8.62%   | 800,798.49    | 4.38%   | 119.16% |
| 在建工程      | 0             | 0%      | 0             | 0%      | -       |
| 短期借款      | 0             | 0%      | 0             | 0%      | -       |
| 应付票据及应付账款 | 5,289,588.97  | 25.97%  | 1,491,962.09  | 8.16%   | 254.54% |
| 长期借款      | 0             | 0%      | 0             | 0%      | -       |
| 资产总计      | 20,368,991.21 | 100.00% | 18,289,574.62 | 100.00% | 11.37%  |

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期应收票据与应收账款较上年同期上升较多，主要是因为未收回福州睿虎网络信息技术有限公司的货款 3,338,866 元，该项款项账龄在 1 年以内，在正常信用期内。
- 2、本期存货较上年同期下降，主要是由于去年在建项目睿虎大数据平台应用支撑技术服务项目本期确认收入对应的存货结转成本。
- 3、本期产生的其他流动资产，属于尚未赎回的银行理财产品。
- 4、本期固定资产较上年同期上升，主要是本年度新增采购 VPN 设备。
- 5、本期应付票据与应付账款较上年同期上升较多，主要是因为 2018 年 12 月采购龙福建龙田网络科技有限公司、深圳市荣协成实业有限公司由于账期尚未到，对应的 348 万多的款未支付。此外，医院项目尚未收到客户的款，所以对应采购福州同力科技开发有限公司的 129 万货款未支付。

## 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<br>金额变动比例 |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重 | 金额            | 占营业收入<br>的比重 |                   |
| 营业收入   | 22,958,199.99 | -            | 20,055,324.73 | -            | 14.47%            |
| 营业成本   | 17,271,093.01 | 75.23%       | 13,050,141.25 | 65.07%       | 32.34%            |
| 毛利率%   | 24.77%        | -            | 34.93%        | -            | -                 |
| 管理费用   | 1,968,772.14  | 8.58%        | 3,122,743.04  | 15.57%       | -36.95%           |
| 研发费用   | 2,421,924.09  | 10.55%       | 2,466,558.50  | 12.30%       | -1.81%            |
| 销售费用   | 965,126.84    | 4.20%        | 1,014,852.96  | 5.06%        | -4.90%            |
| 财务费用   | -8,953.67     | -0.04%       | -5,065.67     | -0.03%       | -76.75%           |
| 资产减值损失 | 159,544.76    | 0.69%        | -10,672.22    | -0.05%       | 1,594.95%         |
| 其他收益   | 3,922.83      | 0.02%        | -             | 0.00%        | -                 |

|          |              |       |            |       |            |
|----------|--------------|-------|------------|-------|------------|
| 投资收益     | 72,509.58    | 0.32% | 119,770.55 | 0.60% | -39.46%    |
| 公允价值变动收益 | -            | 0.00% | -          | 0.00% | -          |
| 资产处置收益   | -            | 0.00% | -          | 0.00% | -          |
| 汇兑收益     | -            | 0.00% | -          | 0.00% | -          |
| 营业利润     | 190,177.72   | 0.83% | 416,825.63 | 2.08% | -54.37%    |
| 营业外收入    | 1,047,700.00 | 4.56% | 4,350.60   | 0.02% | 23,981.74% |
| 营业外支出    | 2,600.00     | 0.01% | 9,850.00   | 0.05% | -73.60%    |
| 净利润      | 1,191,487.92 | 5.19% | 395,803.44 | 1.97% | 201.03%    |

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期有所增加，主要是由于公司拓展新业务，增加医院平台的硬件采购业务，导致系统集成收入的增加。
- 2、本期营业成本较上年同期有所增加，主要是由于系统集成收入增加对应的带来成本的增加。
- 3、本期毛利率较上年同期有所下降，主要是由于系统集成收入的增加，而系统集成业务的毛利比较低。
- 4、本期管理费用较上年同期下降，主要是由于去年为了筹划新三板挂牌事宜增加顾问费，本年度费用正常。
- 5、本期财务费用较上年同期下降，主要是由于公司第一季度闲置资金未购买理财产品，存入银行获得的利息收入。
- 6、本期资产减值损失较上年同期上升，主要是由于本期发生借款计提坏账，且本期应收账款余额增加相应计提的坏账准备。
- 7、本期投资收益较上年同期下降，主要是本期购买的银行理财产品周期较短，所获收益相应减少。
- 8、本期营业外收入较上年同期上升，主要是由于本期有新三板的政府补助 60 万元。

#### (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 | 22,958,199.99 | 20,055,324.73 | 14.47% |
| 其他业务收入 | -             | -             | -      |
| 主营业务成本 | 17,271,093.01 | 13,050,141.25 | 32.34% |
| 其他业务成本 | -             | -             | -      |

#### 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% |
|-------|---------------|----------|--------------|----------|
| 系统集成  | 11,436,693.23 | 49.82%   | 7,768,673.05 | 38.74%   |
| 技术服务  | 5,792,814.67  | 25.23%   | 4,624,668.07 | 23.06%   |
| 软件开发  | 5,728,692.09  | 24.95%   | 7,661,983.61 | 38.20%   |



#### 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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 福建省   | 21,860,988.66 | 95.22%   | 13,898,236.49 | 69.30%   |
| 其他地区  | 1,097,211.33  | 4.78%    | 6,157,088.24  | 30.70%   |

其他地区的本期收入与上期收入占营业收入比例较低,是因为省外收入主要来自与省外的中国软件与技术服务股份有限公司合作的金三特色软件开发项目、福建省地方税务局大集中增补项目,这些项目在 2017 年度已经陆续完工并确认收入,而 2018 年开展新项目较少,因此来自于该客户的 2018 年收入较少。

#### 收入构成变动的原因:

- 1、本期系统集成收入占比上升,主要是由于公司从去年起拓展新业务,增加医院平台的硬件采购业务。
- 2、本期技术服务收入相对比较稳定。
- 3、本期软件开发收入占比下降,主要是由于本年度国地税合并,暂停该类型的新项目开启。

#### (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  | 国家税务总局福建省税务局      | 8,619,810.56  | 37.55% | 否        |
| 2  | 福州睿虎网络信息技术有限公司    | 5,023,420.50  | 21.88% | 否        |
| 3  | 福建奔驰汽车有限公司        | 1,140,578.79  | 4.97%  | 否        |
| 4  | 中国软件与技术服务股份有限公司   | 1,070,041.52  | 4.66%  | 否        |
| 5  | 福建省晋江产业发展投资集团有限公司 | 880,274.13    | 3.83%  | 否        |
| 合计 |                   | 16,734,125.50 | 72.89% | -        |

#### (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  | 福州同力科技开发有限公司 | 2,377,361.00 | 19.60% | 否        |
| 2  | 中电福富信息科技有限公司 | 2,330,000.00 | 19.21% | 否        |
| 3  | 福建龙田网络科技有限公司 | 1,942,998.00 | 16.02% | 否        |
| 4  | 深圳市家吊尼科技有限公司 | 823,000.00   | 6.79%  | 否        |
| 5  | 福建天闻教育发展有限公司 | 589,983.00   | 4.87%  | 否        |
| 合计 |              | 8,063,342.00 | 66.49% | -        |

#### 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 | 6,099,614.95  | 75,995.10    | 7,926.33% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,182,179.62 | 2,904,099.97 | -244.01%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,060,000    | 0            | -         |

#### 现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额上升,主要是由于本年度购买商品、接受劳务支付的现金比上年度减少 3,363,012.74 元,支付的各项税费减少 779,390.17 元,收到其他与经营活动有关的现金增加 1,051,404.63 元。

本期投资活动产生的现金流量净额下降,主要原因是 2018 年 11 月购买理财产品 300 万元,截止 2018 年 12 月 31 日未到期。此外,本期新增采购 VPN 设备,导致购建固定资产支出增加。

本期筹资活动产生的现金流量净额为负数,主要原因是公司在 2018 年 4 月进行利润分配 306 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

福州市鼓楼区博诺信息科技有限公司为博宇信息全资子公司,博诺科技成立于 2015 年 6 月 1 日,统一社会信用代码为 91350102MA32C1KT7R,注册资本 10.00 万元,住所为福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 A 区 28 号楼 2 层,法定代表人余木录,经营范围为:计算机软硬件开发、技术服务、技术咨询;计算机系统集成;办公用品、网络设备、电子产品、计算机软硬件及辅助设备、计算机配件的批发、代购代销(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。该公司注册资本 10.00 万元,由公司出资 10.00 万元,持股比例为 100%。截至 2018 年 12 月 31 日,公司实际出资 0 万元。

根据公司经营发展的需要,为进一步优化公司资源及资产结构,提高管理运作效率,降低成本,公司于 2019 年 4 月 2 日召开了第二届董事会第五次会议,决定注销全资子公司福州市鼓楼区博诺信息科技有限公司,该议案尚需 2018 年度股东大会审议。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内共利用闲置资金购买上海浦东发展银行发售的理财产品共 3 笔,产品类别为财富班车进取 3 号理财产品。理财期限为短期滚动购买,平均持有余额控制在董事会授权范围内 300 万元以内,2018 年实现理财收益 72,509.58 元。除此之外无其他投资事项。

#### (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

本期会计政策变更更正情况详见本报告“第三节”之“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”

### (七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

### (八) 企业社会责任

社会责任作为企业发展必不可少的部分之一，是企业安身立命的根本。公司在迅速发展的同时，切实履行着社会责任，作为富有社会责任感的企业，坚持把发展经济和履行社会责任有机结合。首先是转变思想观念，积极构建社会责任体系。公司坚持将社会责任的观念渗透到企业的各个环节，推动了社会责任体系的建立和企业自身的发展。其次努力发展经济，缓解就业压力。报告期末，公司聘用员工 46 人，通过发展本地经济，缓解社会就业压力，减少社会治安的不稳定因素，努力提高企业社会责任。公司在实现快速发展的同时，后续将积极投身社会扶贫和其他公益慈善活动。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司规范运作，加大市场开拓力度，业绩稳步增长；同时，公司继续进行产品研发投入，不断增强核心竞争力，持续经营能力良好，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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、收入和经营性现金流季节性波动风险：公司主要用户为各地方税务局及事业单位，政府及事业单位采购主要通过招投标的方式实施，付款来源主要是财政资金，受预算和资金支付层层审批的限制，行业具有一定的周期性和季节性。用户通常上半年制定采购预算，下半年签订正式合同，公司合同签订、收入实现及收到合同款项具有明显的上下半年不均衡特点，一般下半年所占比例要高于上半年。上述情形与公司所处行业特点和客户类型有关，与公司业务相匹配，但同时也会导致上半年实现的收入较少，可能无法覆盖发生的各项费用支出；如果公司不能合理规划和安排资金的使用，公司可能面临季节性的资金紧张，从而对业务的正常开展构成一定不利影响。

应对措施：公司已合理规划和安排资金的使用，注意全年度资金的合理分配，减少因经营季节性波动对运营资金周转可能带来的风险，同时，公司利用现有的技术优势，积极寻找其他战略合作伙伴，加大其他业务的开发力度，平衡公司年度经营成果。

2、定制软件开发项目无法按协议推进的风险：公司定制软件开发项目的委托方包括政府部门及事业单位，上述建设单位进行信息系统等投资建设，涉及申报和审批管理、建设管理、资金管理、监督管理、验收评价管理及运行管理等多个环节。在项目建设过程中，可能会因为特殊原因，出现主要建设内容或投资概算调整等情况，从而出现本公司已按合同约定履行标的系统交付，但委托方无法验收等情形，导致与项目相关的收入、成本无法及时确认，从而引起各个报告期之间经营业绩的异常波动。同时，也可能因为项目建设单位不能及时支付项目进度款，使得本公司的应收账款不能及时收回。

应对措施：公司在不断优化项目合同内容及管理办法，明确约定相关权责及违约风险，定期安排相关人员跟踪项目和款项进度。同时，公司已在加强与一些信誉度高的客户合作，平衡年度内的经营业绩成果，提高可流转资金度，降低资金不能及时收回所带来的影响。

3、核心技术人员流失风险：公司的核心竞争力在于拥有一支高素质的人才团队，掌握产品研发的关键技术。本报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。随着所处行业的快速发展和人才竞争的不断加剧，公司可能面临人员流失的风险。应对措施：公司制定了完善的薪酬管理制度和员工职业规划体系，并通过加强企业文化建设、完善福利体系等方式增强企业凝聚力，实现企业和员工双赢并保持稳固合作关系，增强核心技术人员对公司的归属感和责任感，保证核心技术团队的稳定性。

应对措施：公司制定了完善的薪酬管理制度和员工职业规划体系，并通过加强企业文化建设、完善福利体系等方式增强企业凝聚力，实现企业和员工双赢并保持稳固合作关系，增强核心技术人员对公司的归属感和责任感，保证核心技术团队的稳定性。

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

### 二、重要事项详情（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重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

鉴于公司资金能够保证公司日常经营资金需求，为了支持福建国信互联电子科技有限公司（以下简称“国信互联”）业务正常开展，帮助国信互联解决目前的经营困难，公司在充分考察国信互联实际情况的前提下，向国信互联提供财务资助 100 万元，借款年利率为 10%，未损害公司及全体股东的利益，该笔借款已于 2019 年 3 月 7 日归还。

### (三) 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

在 2017 年年度股东大会中审议通过，公司拟在 2018 年度使用不超过人民币 300 万元的闲置资金进行短期理财，单个理财产品的投资期限不超过 6 个月。在上述额度及决议有效期内，资金可以滚动使用。

报告期内公司分别于 2018 年 4 月 13 日、2018 年 7 月 16 日、2018 年 10 月 17 日购买浦发银行 3 次理财产品单次额度均为 300 万元，单次期限为 90 天。其中第三次于 2018 年 10 月 17 日购买，2019 年 1 月 16 日到期。

### (四) 承诺事项的履行情况

1、公司位于福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 A 区 28#研发楼二层的房屋系公司及子公司通过租赁方式取得。出租方福州浩联信息技术有限公司未取得上述房产的房屋产权证书，公司生产经营场所存在权属瑕疵的风险。公司已取得出租人福州浩联信息技术有限公司提供的房屋买卖合同；同时，福州市软件园管委会亦出具证明：福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 A 区编号为 28#地块上的研发楼的二层产权属于福州浩联信息技术有限公司，该场所非住宅、非违法建筑，符合安全研发、生产条件，无产权纠纷，目前产权证正在办理中。公司实际控制人余木录亦出具承诺，若上述租赁房产因租赁合同无效或无法履行等原因导致搬迁，其承担搬迁等全部费用。

2、公司及管理层已出具《关于最近两年不存在重大违法违规行为的声明与承诺》，承诺公司最近两年内财务会计文件无虚假记载，不存在违反证券法律、行政法规或规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚的情形；不存在违反工商、税收法律、行政法规或规章，受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚的情形。

3、为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动。

4、全体股东签订《关于公司股东占用公司资金的承诺及说明》，承诺公司控股股东、实际控制人、其他股东承诺不会再发生占用公司资金的行为，如发生股东占用公司资金的情形，全体股东承担连带赔偿责任。

报告期内，各承诺人均依法履行上述承诺。

## 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       | 4,278,000  | 41.94% | 228,750  | 4,506,750  | 44.18% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,897,500  | 18.60% | 250      | 1,897,750  | 18.61% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,974,000  | 19.35% | -76,250  | 1,897,750  | 18.61% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 5,922,000  | 58.06% | -228,750 | 5,693,250  | 55.82% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,692,500  | 55.81% | 750      | 5,693,250  | 55.82% |
|         | 董事、监事、高管      | 5,922,000  | 58.06% | -228,750 | 5,693,250  | 55.82% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0        | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 10,200,000 | -      | 0        | 10,200,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 7          |        |          |            |        |

#### (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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|-----------|--------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 余木录          | 7,590,000 | 1,000  | 7,591,000 | 74.42%  | 5,693,250   | 1,897,750   |
| 2  | 福建博思软件股份有限公司 | 1,500,000 | 0      | 1,500,000 | 14.71%  | 0           | 1,500,000   |
| 3  | 张华坚          | 306,000   | -1,000 | 305,000   | 2.99%   | 0           | 305,000     |
| 4  | 叶文键          | 225,000   | 0      | 225,000   | 2.21%   | 0           | 225,000     |
| 5  | 马常才          | 225,000   | 0      | 225,000   | 2.21%   | 0           | 225,000     |
| 合计 |              | 9,846,000 | 0      | 9,846,000 | 96.54%  | 5,693,250   | 4,152,750   |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上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

截至 2018 年 12 月 31 日，余木录直接持有公司股份 7,591,000.00 股，占公司总股本的 74.42%。余木录同时担任公司董事长兼总经理，可对公司股东大会决议、董事会决议及经营管理产生重大影响，为公司控股股东和实际控制人。

余木录，男，1970 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，1992 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学；1992 年 7 月至 1994 年 5 月，供职于福州金江通讯设备有限公司，担任销售经理；1994 年 5 月至 1995 年 3 月供职于福州瑞迪电子有限公司，担任技术经理；1995 年 4 月至 2004 年 4 月，供职于宏智科技股份有限公司，担任项目经理；2004 年 5 月至 2005 年 4 月就职于福州泰讯网络技术服务有限公司，担任部门经理；2005 年 5 月至 2013 年 7 月，历任有限公司副总经理、销售总监；2013 年 8 月至 2014 年 5 月，担任有限公司董事长兼总经理；2014 年 5 月至今，担任公司董事长兼总经理；2015 年 6 月至今，担任博诺科技的法定代表人、执行董事。

## 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

#### 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

单位：元/股

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2018 年 4 月 27 日 | 3             | 0         | 0         |
| 合计              | 3             | 0         | 0         |

#### 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 |
|-----------|---------|----|------------|----|---------------------|-----------|
| 余木录       | 董事长兼总经理 | 男  | 1970/2/26  | 本科 | 2014/5/10-2020/5/15 | 是         |
| 叶章明       | 董事      | 男  | 1970/4/10  | 大专 | 2014/5/10-2020/5/9  | 否         |
| 苏世杰       | 董事      | 男  | 1972/3/22  | 硕士 | 2014/12/26-2020/5/9 | 是         |
| 方来瑜       | 董事      | 男  | 1981/11/24 | 大专 | 2015/7/10-2020/5/9  | 是         |
| 何旺跃       | 董事      | 男  | 1981/2/20  | 大专 | 2015/7/10-2020/5/9  | 否         |
| 郑升尉       | 监事会主席   | 男  | 1975/6/6   | 本科 | 2014/5/10-2020/5/9  | 否         |
| 吴玉兰       | 职工代表监事  | 女  | 1976/9/8   | 本科 | 2014/5/10-2020/5/9  | 是         |
| 张火明       | 监事      | 男  | 1980/11/12 | 本科 | 2018/4/12-2020/5/9  | 是         |
| 郑丽香       | 财务负责人   | 女  | 1983/10/20 | 本科 | 2016/1/1-2020/5/15  | 是         |
| 陈美萍       | 董事会秘书   | 女  | 1987/6/24  | 本科 | 2016/1/1-2020/5/15  | 是         |
| 董事会人数:    |         |    |            |    |                     | 5         |
| 监事会人数:    |         |    |            |    |                     | 3         |
| 高级管理人员人数: |         |    |            |    |                     | 3         |

公司于 2019 年 3 月 13 日收到董事何旺跃先生递交的辞职报告, 2019 年 4 月 2 日召开第二届董事会第五次会议, 推举郑丽香为公司董事会成员, 该事项尚需 2018 年度股东大会审议; 公司于 2019 年 3 月 13 日收到监事张火明先生递交的辞职报告, 2019 年 4 月 2 日召开的第二届监事会第四次会议, 推举黄海青为公司监事会成员, 该事项尚需 2018 年度股东大会审议。

#### 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:

余木录为公司董事长、总经理, 同时为公司控股股东及实际控制人。除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员之间以及董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

#### (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 |
|-----|-------|-----------|-------|-----------|------------|------------|
| 余木录 | 董事长   | 7,590,000 | 1,000 | 7,591,000 | 74.42%     | 0          |
| 叶章明 | 董事    | 0         | 0     | 0         | 0%         | 0          |
| 苏世杰 | 董事    | 0         | 0     | 0         | 0%         | 0          |
| 方来瑜 | 董事    | 0         | 0     | 0         | 0%         | 0          |
| 何旺跃 | 董事    | 0         | 0     | 0         | 0%         | 0          |
| 郑升尉 | 监事会主席 | 0         | 0     | 0         | 0%         | 0          |

|     |        |           |       |           |        |   |
|-----|--------|-----------|-------|-----------|--------|---|
| 吴玉兰 | 职工代表监事 | 0         | 0     | 0         | 0%     | 0 |
| 张火明 | 监事     | 0         | 0     | 0         | 0%     | 0 |
| 郑丽香 | 财务负责人  | 0         | 0     | 0         | 0%     | 0 |
| 陈美萍 | 董事会秘书  | 0         | 0     | 0         | 0%     | 0 |
| 合计  | -      | 7,590,000 | 1,000 | 7,591,000 | 74.42% | 0 |

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务   | 变动类型 | 期末职务      | 变动原因      |
|-----|--------|------|-----------|-----------|
| 张华坚 | 监事     | 离任   | 无         | 离职        |
| 张火明 | 核心技术人员 | 新任   | 监事、核心技术人员 | 补充监事会人员不足 |

#### 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

张火明，男，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2010年7月毕业于厦门大学计算机信息管理专业。2002年8月至2005年2月，供职于华映光电股份有限公司，担任信息专员；2005年3月至2006年6月，供职于福州金瑞迪软件有限公司，担任软件工程师；2006年7月至2012年6月，供职于中金在线有限公司，担任项目经理；2012年7月至2013年12月，供职于长天科技有限公司，担任项目经理；2014年1月至2014年5月，供职于福建易桥中软财税科技有限公司，担任技术交付中心BI服务部项目经理；2014年5月至2017年6月，担任博宇信息技术交付中心BI服务部项目经理。2017年6月至今，担任博宇信息技术交付中心副经理；2018年4月12日至今担任公司监事。

## 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 |
|---------|------|------|
| 销售人员    | 5    | 5    |
| 技术人员    | 43   | 35   |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 行政管理人员  | 5    | 3    |
| 员工总计    | 56   | 46   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 硕士   | 2  | 2  |
| 本科   | 27 | 23 |
| 专科   | 22 | 16 |
| 专科以下 | 5  | 5  |
| 员工总计 | 56 | 46 |

**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、在员工培训方面，公司注重对员工多层次培训，对新入职员工进行“入职培训”，帮助新员工了解公司概况，学习公司规章制度，熟悉业务知识和工作流程。同时注重对中高层管理人员的培训，为提升中高层员工的管理能力和管理水平，通过多层次培训，员工队伍的整体素质有了明显提升。
- 2、报告期内，公司进一步优化了薪酬结构，强化了目标管理，建立了个人业绩与薪酬紧密联动机制，提升了管理效能，推动公司进步。
- 3、公司按规定缴纳各类社保，没有需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

☐适用 ☒不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

公司主营业务是提供信息系统集成服务、软件的开发、销售及相关技术服务。根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”软件和信息技术服务业是我国大力发展的战略性新兴产业之一，在促进我国科技发展，人才就业等方面都有举足轻重的作用。近二十年来，我国软件和信息技术服务业市场规模持续快速增长，在国民生产总值中所占的比重不断攀升。随着我国社会不断发展，经济和科技水平的不断提高，居民生活水平的提高，各行各业如政务、金融、电信、教育、医疗、交通、制造等领域对信息化建设的需求不断增加，系统集成服务的运用不可或缺。内需市场是中国系统集成服务业的主要市场。在国家产业结构转化升级、各行业信息化建设不断推进过程中，释放出大量服务需求。年来，电子政务应用和服务体系日臻完善，社会管理与公共服务密切结合，网络化公共服务能力显著增强。目前电子政务领域的总体特征为：政府对管理软件需求将呈上升趋势，硬件采购所占比例持续下降；信息服务所占比例将随着信息系统建设范围的扩大和系统维护的复杂化不断提高，尤其是支持与维护服务、IT 外包服务需求将越来越大。税务信息化方面，涉足税务信息化的企业数量也在增加，竞争激烈程度有所增加。尽管服务商数量较多，但由于目前税务信息化市场细分领域的特点，不同的细分市场领域有其相应的专业服务商，没有任何一个企业能掌握税务信息化领域的所有技术，因此总体市场的竞争态势较为缓和。总体的竞争格局呈现极少数业务覆盖全国的巨头和众多在细分领域有一定建树的区域性企业并存的局面。公司业务集中在福建省内，凭借成熟的技术和产品，积累了丰富的行业经验，打下了良好的客户基础，业务增长势头强劲。

## 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                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司内部治理制度等能够保障和完善公司治理结构；公司建立的股东大会、董事会、监事会职责清晰、运行规范，能够保障股东合法权益；自挂牌至今，公司董事会、监事会和股东大会的召开程序、审议事项、决议情况等均符合《公司法》、《公司章程》和有关议事规则的规定

##### 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《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，建立的股东大会、董事会、监事会职责清晰、运行规范，严格按照内控制度执行相关的决策，不断完善法人治理机制。公司的三会召集、召开、表决等程序符合现行法律法规的要求。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

公司治理机制能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，既符合公司发展的要求，也保障了全体股东的合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议，严格按照内控制度执行相关的决策，认真履行权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未修改公司章程。

#### (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 | 1、审议 2017 年度股东大会等相关议案 2、审议半年报 3、审议对外提供财务资助议案 |
| 监事会  | 2 | 1、审议 2017 年度股东大会等相关议案 2、审议半年报                |
| 股东大会 | 1 | 1、审议 2017 年度股东大会等相关议案                        |

## 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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容及签署合法合规，真实有效。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善和进一步规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定勤勉尽职履行职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，形成了了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间职责明确、运作规范的协调与制衡机制。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规及被相关主管机关处罚的现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

同时，公司持续进行董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的提升培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，为公司长期稳定的发展奠定坚实的基础。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司积极推进投资者关系管理，依据已制定的《福建博宇信息科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《福建博宇信息科技股份有限公司信息披露管理制度》进行投资者关系管理和信息披露，实现公司整体利益最大化和同时保护投资者合法权益。

报告期内，公司在册股东 7 名，公司认真做好信息披露工作，提高信息披露质量，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

在依据相关规则履行保密义务的同时，公司与潜在投资者之间亦保持联系和顺畅沟通。

### (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挂牌公司存在风险的情形，对报告期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

报告期内，公司的控股股东和实际控制人为同一自然人，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均相互独立，公司具备完全自主经营的能力。

#### 1、业务方面

公司具有独立的经常场所、从业人员、采购和销售体系。控股股东或实际控制人为同一自然人，其未从事与公司相同或相似的业务。

#### 2、人员方面

公司与聘用的员工均已签署《劳动合同》、《竞业禁止协议》和《保密合同》，对员工进行自主管理；董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定选举产生；公司财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情况。

#### 3、资产方面

公司所有资产产权所属关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

#### 4、机构方面

公司已建立较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司法》及《公司章程》规范运作；公司已建立独立完整的组织架构，公司内部经营管理机构独立行使经营管理职权，各机构和部门之间权责明晰，独立运作，协调合作。

#### 5、财务方面

公司设有独立的财务部，财务部能够依据财务核算体系独立作出财务决策；公司开设独立的银行账户，未与控股股东、实际控制人共用银行账户。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，对公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷的情形。报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定制定相关的内控管理制度，并严格按照制度规范操作。

#### 1、会计核算体系

报告期内，会计核算体系未发生变动，并严格按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作规范有效。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司建立独立的财务核算体系，合理配备专业财务人员，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，并不断完善公司财务管理体系。

### 3、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

截至 2018 年 12 月 31 日，公司董事会未发现重大差错或制度约定的追责情形。



## 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 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     | 闽华兴所（2019）审字 LY-001 号                                                                                                                                                                            |
| 审计机构名称     | 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                               |
| 审计机构地址     | 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼                                                                                                                                                                      |
| 审计报告日期     | 2019 年 4 月 2 日                                                                                                                                                                                   |
| 注册会计师姓名    | 林辉、魏萍                                                                                                                                                                                            |
| 会计师事务所是否变更 | 否                                                                                                                                                                                                |
| 审计报告正文：    |                                                                                                                                                                                                  |

**福建博宇信息科技股份有限公司：**

#### 一、 审计意见

我们审计了福建博宇信息科技股份有限公司（以下简称博宇信息）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博宇信息 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

博宇信息公司管理层对其他信息负责。其他信息包括博宇信息对外披露的资料中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

博宇信息公司管理层（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，管理层负责评估博宇信息的持续经营能力，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博宇信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博宇信息的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对博宇信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博宇信息不能持续经营。

（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）就博宇信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

福建华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：  
中国注册会计师：  
二〇一九年四月二日

## 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                 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五.(一) | 9,194,819.01         | 10,337,383.68        |
| 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.(二) | 4,491,060.25         | 2,060,800.28         |
| 预付款项          |       |                      | 300.00               |
| 应收保费          |       |                      |                      |
| 应收分保账款        |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |       |                      |                      |
| 其他应收款         | 五.(四) | 1,350,622            | 424,093              |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 五.(五) | 500,695.71           | 4,603,961.13         |
| 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.(六) | 3,000,000            |                      |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>18,537,196.97</b> | <b>17,426,538.09</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 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        |       | 0                    | 0                    |
| 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.(七)  | 1,755,060.38  | 800,798.49    |
| 在建工程           |        | 0             | 0             |
| 生产性生物资产        |        |               |               |
| 油气资产           |        |               |               |
| 无形资产           | 五.(八)  | 33,520.04     | 36,049.49     |
| 开发支出           |        |               |               |
| 商誉             |        |               |               |
| 长期待摊费用         | 五.(九)  |               | 6,906.44      |
| 递延所得税资产        | 五.(十)  | 43,213.82     | 19,282.11     |
| 其他非流动资产        |        |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 1,831,794.24  | 863,036.53    |
| <b>资产总计</b>    |        | 20,368,991.21 | 18,289,574.62 |
| <b>流动负债：</b>   |        |               |               |
| 短期借款           |        | 0             | 0             |
| 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.(十一) | 5,289,588.97  | 1,491,962.09  |
| 预收款项           | 五.(十二) | 265,735.85    | 176,145.29    |
| 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.(十三) | 854,662.63    | 800,195.33    |
| 应交税费           | 五.(十四) | 285,466.19    | 410,797.26    |
| 其他应付款          | 五.(十五) | 131,575       |               |
| 应付分保账款         |        |               |               |
| 保险合同准备金        |        |               |               |
| 代理买卖证券款        |        |               |               |
| 代理承销证券款        |        |               |               |
| 持有待售负债         |        |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |        |               |               |
| 其他流动负债         |        |               |               |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 6,827,028.64  | 2,879,099.97  |
| <b>非流动负债：</b>  |        |               |               |
| 长期借款           |        | 0             | 0             |
| 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              |        |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |        |               |               |
| <b>负债合计</b>          |        | 6,827,028.64  | 2,879,099.97  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |               |               |
| 股本                   | 五.(十六) | 10,200,000    | 10,200,000    |
| 其他权益工具               |        |               |               |
| 其中：优先股               |        |               |               |
| 永续债                  |        |               |               |
| 资本公积                 | 五.(十七) | 317,941.12    | 317,941.12    |
| 减：库存股                |        |               |               |
| 其他综合收益               |        |               |               |
| 专项储备                 |        |               |               |
| 盈余公积                 | 五.(十八) | 617,312.78    | 498,163.99    |
| 一般风险准备               |        |               |               |
| 未分配利润                | 五.(十九) | 2,406,708.67  | 4,394,369.54  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 13,541,962.57 | 15,410,474.65 |
| 少数股东权益               |        |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | 13,541,962.57 | 15,410,474.65 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | 20,368,991.21 | 18,289,574.62 |

法定代表人：余木录      主管会计工作负责人：郑丽香      会计机构负责人：郑丽香

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |               |               |
| 货币资金          |        | 9,194,789.01  | 10,337,353.68 |
| 交易性金融资产       |        |               |               |
| 衍生金融资产        |        |               |               |
| 应收票据及应收账款     | 十三.(一) | 4,491,060.25  | 2,060,800.28  |
| 预付款项          |        |               | 300.00        |
| 其他应收款         | 十三.(二) | 1,439,758.42  | 513,229.42    |
| 存货            |        | 500,695.71    | 4,603,961.13  |
| 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        |        | 3,000,000.00  |               |
| <b>流动资产合计</b> |        | 18,626,303.39 | 17,515,644.51 |
| <b>非流动资产：</b> |        |               |               |

|                |  |                      |                      |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 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           |  | 1,755,060.38         | 800,798.49           |
| 在建工程           |  |                      |                      |
| 生产性生物资产        |  |                      |                      |
| 油气资产           |  |                      |                      |
| 无形资产           |  | 33,520.04            | 36,049.49            |
| 开发支出           |  |                      |                      |
| 商誉             |  |                      |                      |
| 长期待摊费用         |  |                      | 6,906.44             |
| 递延所得税资产        |  | 43,213.82            | 19,282.11            |
| 其他非流动资产        |  |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>1,831,794.24</b>  | <b>863,036.53</b>    |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>20,458,097.63</b> | <b>18,378,681.04</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                      |                      |
| 短期借款           |  |                      |                      |
| 交易性金融负债        |  |                      |                      |
| 衍生金融负债         |  |                      |                      |
| 应付票据及应付账款      |  | 5,289,588.97         | 1,491,962.09         |
| 预收款项           |  | 265,735.85           | 176,145.29           |
| 合同负债           |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |  | 854,662.63           | 800,195.33           |
| 应交税费           |  | 285,466.19           | 410,797.26           |
| 其他应付款          |  | 131,575.00           |                      |
| 持有待售负债         |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                      |                      |
| 其他流动负债         |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>6,827,028.64</b>  | <b>2,879,099.97</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                      |                      |
| 长期借款           |  |                      |                      |
| 应付债券           |  |                      |                      |
| 其中：优先股         |  |                      |                      |
| 永续债            |  |                      |                      |
| 长期应付款          |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬       |  |                      |                      |
| 预计负债           |  |                      |                      |
| 递延收益           |  |                      |                      |
| 递延所得税负债        |  |                      |                      |

|                   |  |               |               |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 其他非流动负债           |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |               |               |
| <b>负债合计</b>       |  | 6,827,028.64  | 2,879,099.97  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |               |               |
| 股本                |  | 10,200,000.00 | 10,200,000.00 |
| 其他权益工具            |  |               |               |
| 其中：优先股            |  |               |               |
| 永续债               |  |               |               |
| 资本公积              |  | 317,941.12    | 317,941.12    |
| 减：库存股             |  |               |               |
| 其他综合收益            |  |               |               |
| 专项储备              |  |               |               |
| 盈余公积              |  | 617,312.78    | 498,163.99    |
| 一般风险准备            |  |               |               |
| 未分配利润             |  | 2,495,815.09  | 4,483,475.96  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 13,631,068.99 | 15,499,581.07 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 20,458,097.63 | 18,378,681.04 |

法定代表人：余木录

主管会计工作负责人：郑丽香

会计机构负责人：郑丽香

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | 22,958,199.99 | 20,055,324.73 |
| 其中：营业收入        | 五.(二十)  | 22,958,199.99 | 20,055,324.73 |
| 利息收入           |         |               |               |
| 已赚保费           |         |               |               |
| 手续费及佣金收入       |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |         | 22,844,454.68 | 19,758,269.65 |
| 其中：营业成本        | 五.(二十)  | 17,271,093.01 | 13,050,141.25 |
| 利息支出           |         |               |               |
| 手续费及佣金支出       |         |               |               |
| 退保金            |         |               |               |
| 赔付支出净额         |         |               |               |
| 提取保险合同准备金净额    |         |               |               |
| 保单红利支出         |         |               |               |
| 分保费用           |         |               |               |
| 税金及附加          | 五.(二十一) | 66,947.51     | 119,711.79    |
| 销售费用           | 五.(二十二) | 965,126.84    | 1,014,852.96  |
| 管理费用           | 五.(二十三) | 1,968,772.14  | 3,122,743.04  |
| 研发费用           | 五.(二十四) | 2,421,924.09  | 2,466,558.5   |

|                            |         |              |            |
|----------------------------|---------|--------------|------------|
| 财务费用                       | 五.(二十五) | -8,953.67    | -5,065.67  |
| 其中：利息费用                    |         |              |            |
| 利息收入                       |         | -14,364.88   | -7,682.48  |
| 资产减值损失                     | 五.(二十六) | 159,544.76   | -10,672.22 |
| 信用减值损失                     |         |              |            |
| 加：其他收益                     | 五.(二十七) | 3,922.83     |            |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | 五.(二十八) | 72,509.58    | 119,770.55 |
| 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）          |         |              |            |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）            |         |              |            |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |         | 190,177.72   | 416,825.63 |
| 加：营业外收入                    | 五.(二十九) | 1,047,700.00 | 4,350.60   |
| 减：营业外支出                    | 五.(三十)  | 2,600.00     | 9,850.00   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |         | 1,235,277.72 | 411,326.23 |
| 减：所得税费用                    | 五.(三十一) | 43,789.8     | 15,522.79  |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |         | 1,191,487.92 | 395,803.44 |
| 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）      |         | 1,191,487.92 | 395,803.44 |
| 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            |         | 1,191,487.92 | 395,803.44 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |         |              |            |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         |              |            |
| (一)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 |  |              |            |
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | 1,191,487.92 | 395,803.44 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 1,191,487.92 | 395,803.44 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |  |              |            |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |              |            |
| （一）基本每股收益           |  | 0.12         | 0.04       |
| （二）稀释每股收益           |  | 0.12         | 0.04       |

法定代表人：余木录

主管会计工作负责人：郑丽香

会计机构负责人：郑丽香

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十三.（三） | 22,958,199.99 | 20,055,324.73 |
| 减：营业成本                     | 十三.（三） | 17,271,093.01 | 13,050,141.25 |
| 税金及附加                      |        | 66,947.51     | 119,711.79    |
| 销售费用                       |        | 965,126.84    | 1,014,852.96  |
| 管理费用                       |        | 1,968,772.14  | 3,122,743.04  |
| 研发费用                       |        | 2,421,924.09  | 2,466,558.50  |
| 财务费用                       |        | -8,953.67     | -5,030.82     |
| 其中：利息费用                    |        |               |               |
| 利息收入                       |        | -14,364.88    | -7,682.48     |
| 资产减值损失                     |        | 159,544.76    | -10,672.22    |
| 信用减值损失                     |        |               |               |
| 加：其他收益                     |        | 3,922.83      |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | 十三.（四） | 72,509.58     | 119,770.55    |
| 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）          |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）            |        |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |        | 190,177.72    | 416,790.78    |
| 加：营业外收入                    |        | 1,047,700.00  | 4,350.60      |
| 减：营业外支出                    |        | 2,600.00      | 9,850.00      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |        | 1,235,277.72  | 411,291.38    |
| 减：所得税费用                    |        | 43,789.80     | 15,522.79     |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |        | 1,191,487.92  | 395,768.59    |

|                       |  |              |            |
|-----------------------|--|--------------|------------|
| (一) 持续经营净利润           |  | 1,191,487.92 | 395,768.59 |
| (二) 终止经营净利润           |  |              |            |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>  |  |              |            |
| (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                 |  |              |            |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | 1,191,487.92 | 395,768.59 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |              |            |
| (一) 基本每股收益            |  |              |            |
| (二) 稀释每股收益            |  |              |            |

法定代表人：余木录

主管会计工作负责人：郑丽香

会计机构负责人：郑丽香

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 22,198,029.49 | 22,472,532.88 |
| 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                      |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 1,065,987.71  | 14,583.08     |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 23,264,017.20 | 22,487,115.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 8,850,291.08  | 12,213,303.82 |
| 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           |  | 5,557,181.11  | 5,901,355.20  |
| 支付的各项税费                   |  | 559,271.29    | 1,338,661.46  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 2,197,658.77  | 2,957,800.38  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 17,164,402.25 | 22,411,120.86 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 6,099,614.95  | 75,995.10     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |  | 6,072,509.58  | 12,619,770.55 |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 6,072,509.58  | 12,619,770.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,254,689.20  | 215,670.58    |
| 投资支付的现金                   |  | 9,000,000     | 9,500,000     |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 10,254,689.20 | 9,715,670.58  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -4,182,179.62 | 2,904,099.97  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 3,060,000     |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 3,060,000     |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -3,060,000    | 0             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,142,564.67 | 2,980,095.07  |

|                       |  |                     |                      |
|-----------------------|--|---------------------|----------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 10,337,383.68       | 7,357,288.61         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>9,194,819.01</b> | <b>10,337,383.68</b> |

法定代表人：余木录      主管会计工作负责人：郑丽香      会计机构负责人：郑丽香

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 22,198,029.49        | 22,472,532.88        |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,065,987.71         | 12,010.43            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>23,264,017.20</b> | <b>22,484,543.31</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 8,850,291.08         | 12,213,303.82        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 5,557,181.11         | 5,901,355.20         |
| 支付的各项税费                   |    | 559,271.29           | 1,338,661.46         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,197,658.77         | 2,944,429.00         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>17,164,402.25</b> | <b>22,397,749.48</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>6,099,614.95</b>  | <b>86,793.83</b>     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    | 6,072,509.58         | 12,619,770.55        |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>6,072,509.58</b>  | <b>12,619,770.55</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,254,689.20         | 215,670.58           |
| 投资支付的现金                   |    | 9,000,000.00         | 9,500,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>10,254,689.20</b> | <b>9,715,670.58</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-4,182,179.62</b> | <b>2,904,099.97</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |    |                      |                      |
| 发行债券收到的现金                 |    |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                      |                      |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 3,060,000.00  |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 3,060,000.00  |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -3,060,000.00 |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,142,564.67 | 2,990,893.80  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 10,337,353.68 | 7,346,459.88  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 9,194,789.01  | 10,337,353.68 |

法定代表人：余木录

主管会计工作负责人：郑丽香

会计机构负责人：郑丽香

## (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<br>股东<br>权益 | 所有者权益         |
|                       | 股本          | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
| 优先<br>股               |             | 永续<br>债 | 其他 |  |            |           |                |          |            |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额              | 10,200,000  |         |    |  | 317,941.12 |           |                |          | 498,163.99 |                | 4,394,369.54  |                | 15,410,474.65 |
| 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              | 10,200,000  |         |    |  | 317,941.12 |           |                |          | 498,163.99 |                | 4,394,369.54  |                | 15,410,474.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |             |         |    |  |            |           |                |          | 119,148.79 |                | -1,987,660.87 |                | -1,868,512.08 |
| （一）综合收益总额             |             |         |    |  |            |           |                |          |            |                | 1,191,487.92  |                | 1,191,487.92  |
| （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               |             |         |    |  |            |           |                |          | 119,148.79 |                | -3,179,148.79 |                | -3,060,000    |

|                    |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
|--------------------|------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |            |  |  |  |            |  |  |  | 119,148.79 |  | -119,148.79  |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  | -3,060,000   |  | -3,060,000    |
| 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           | 10,200,000 |  |  |  | 317,941.12 |  |  |  | 617,312.78 |  | 2,406,708.67 |  | 13,541,962.57 |

| 项目      | 上期          |         |    |  |          |           |                |          |          |                |       | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益 |
|---------|-------------|---------|----|--|----------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|-------|----------------|-------|
|         | 归属于母公司所有者权益 |         |    |  |          |           |                |          |          |                |       |                |       |
|         | 股本          | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积 | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润 |                |       |
| 优先<br>股 |             | 永续<br>债 | 其他 |  |          |           |                |          |          |                |       |                |       |

|                       |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
|-----------------------|------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 一、上年期末余额              | 10,200,000 |  |  |  | 317,941.12 |  |  |  | 458,587.13 |  | 4,038,142.96 |  | 15,014,671.21 |
| 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              | 10,200,000 |  |  |  | 317,941.12 |  |  |  | 458,587.13 |  | 4,038,142.96 |  | 15,014,671.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |            |  |  |  |            |  |  |  | 39,576.86  |  | 356,226.58   |  | 395,803.44    |
| （一）综合收益总额             |            |  |  |  |            |  |  |  |            |  | 395,803.44   |  | 395,803.44    |
| （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               |            |  |  |  |            |  |  |  | 39,576.86  |  | -39,576.86   |  |               |
| 1．提取盈余公积              |            |  |  |  |            |  |  |  | 39,576.86  |  | -39,576.86   |  |               |
| 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          | 10,200,000 |  |  |  | 317,941.12 |  |  |  | 498,163.99 |  | 4,394,369.54 | 15,410,474.65 |

法定代表人：余木录      主管会计工作负责人：郑丽香      会计机构负责人：郑丽香

#### （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 | 10,200,000.00 |        |     |    | 317,941.12 |       |        |      | 498,163.99 |        | 4,483,475.96 | 15,499,581.07 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |               |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |               |
| 其他       |               |        |     |    |            |       |        |      |            |        |              |               |
| 二、本年期初余额 | 10,200,000.00 |        |     |    | 317,941.12 |       |        |      | 498,163.99 |        | 4,483,475.96 | 15,499,581.07 |

|                       |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  |  |  | 119,148.79 |  | -1,987,660.87 | -1,868,512.08 |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |  |  |            |  | 1,191,487.92  | 1,191,487.92  |
| （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               |  |  |  |  |  |  |  | 119,148.79 |  | -3,179,148.79 | -3,060,000.00 |
| 1．提取盈余公积              |  |  |  |  |  |  |  | 119,148.79 |  | -119,148.79   |               |
| 2．提取一般风险准备            |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |  |  |  |  |  |  |  |            |  | -3,060,000.00 | -3,060,000.00 |
| 4．其他                  |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
| 3．盈余公积弥补亏损            |  |  |  |  |  |  |  |            |  |               |               |
| 4．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 | 10,200,000.00 |  |  |  | 317,941.12 |  |  |  | 617,312.78 |  | 2,495,815.09 | 13,631,068.99 |

| 项目                    | 上期            |         |         |    |            |           |            |          |            |            |              |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|------------|-----------|------------|----------|------------|------------|--------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积       | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |           |            |          |            |            |              |               |
| 一、上年期末余额              | 10,200,000.00 |         |         |    | 317,941.12 |           |            |          | 458,587.13 |            | 4,127,284.23 | 15,103,812.48 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |              |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |              |               |
| 其他                    |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            |              |               |
| 二、本年期初余额              | 10,200,000.00 |         |         |    | 317,941.12 |           |            |          | 458,587.13 |            | 4,127,284.23 | 15,103,812.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |            |           |            |          | 39,576.86  |            | 356,191.73   | 395,768.59    |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |            |           |            |          |            |            | 395,768.59   | 395,768.59    |
| （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            |  |  |  |  |  |  |  | 39,576.86 |  | -39,576.86 |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 39,576.86 |  | -39,576.86 |  |  |
| 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 | 10,200,000.00 |  |  |  | 317,941.12 |  |  |  | 498,163.99 |  | 4,483,475.96 | 15,499,581.07 |
|----------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|

法定代表人：余木录

主管会计工作负责人：郑丽香

会计机构负责人：郑丽香

# 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

## 一、 公司的基本情况

### (一) 公司概况

#### 1.企业注册地、总部地址和组织形式

福建博宇信息科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为福州泰讯软件技术服务有限公司,成立于2005年5月9日,由福建泰讯网络科技有限公司、苏世杰、陈锐华、余木录共同发起设立。公司在福州市马尾区工商行政管理局登记注册,总部位于福建省福州市。《企业法人营业执照》统一社会信用代码:91350100772945848G。公司住所:福建省福州市马尾区快安路8号创新楼103Q号;公司法定代表人:余木录;截止2018年12月31日,公司注册资本和实收资本均为人民币1020万元;公司类型:股份有限公司。

#### 2.公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质:公司所属行业为软件和信息技术服务业。

公司主要经营范围:财税软件研发、销售、技术服务,财税信息化系统咨询服务、财税信息服务咨询;软件及计算机技术咨询、服务;信息技术的服务;计算机软、硬件技术研发及系统集成;通信及计算设备的销售;办公用品、网络设备、电子产品、数码产品、软硬件及外部设备、打印纸、计算机和耗材的销售(以上经营范围以登记机关核发的营业执照记载项目为准;涉及许可审批的经营范围及期限以许可审批机关核定的为准)。

公司主要产品及提供的劳务:财税软件研发、销售、技术服务,计算机软、硬件技术研发及系统集成,其他服务等。

#### 3.本公司财务报告经董事会会议批准报出。

### (二) 需要编制合并财务报表的公司

本公司将福州市鼓楼区博诺信息科技有限公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见财务报告附注“七、其他主体中的权益”之说明。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准

则)进行确认和计量,在此基础上结合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》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

## (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### (四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并:本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公



司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1） 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有

子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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。

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下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- (1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- (2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。
- (3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。
- (4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

##### 2. 外币财务报表的折算

- (1) 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。
- (2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。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。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,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;

(2) 持有至到期投资;

(3) 贷款和应收款项;

(4) 可供出售金融资产;

(5) 其他金融负债。

##### 2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据: 当公司成为金融工具合同的一方时, 确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债: 按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息, 单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 将其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。

(2) 持有至到期投资: 按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的, 单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入, 计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的, 可按票面利率计算利息收入, 计入投资收益。处置持有至到期投资时, 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。

(3) 应收款项: 按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；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。

(5) 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入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按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

#### 金融资产转移的确认

| 情形                           |                     | 确认结果                             |
|------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬        |                     | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债)              |
| 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 放弃了对该金融资产控制         |                                  |
|                              | 未放弃对该金融资产控制         | 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬        | 继续确认该金融资产,并将收益确认为负债 |                                  |

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

#### 4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

如存在下列情况：

（1） 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

（2） 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计

量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

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

## （十一） 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     | 单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 100 万元人民币。                                                          |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。 |

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称  | 确定组合的依据                                                      | 按组合计提坏账准备的计提方法     |
|-------|--------------------------------------------------------------|--------------------|
| 账龄组合  | 账龄状态                                                         | 账龄分析法              |
| 关联方组合 | 按照债务人与集团的关联关系划分组合（一般指集团实际控制人及控制的其他企业）                        | 公司对关联方的应收款项不计提坏账准备 |
| 无风险组合 | 按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合（一般指员工备用金、合同保证金、代收代付款项、设置担保条款的应收款项等） | 公司对无风险的应收款项不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%          | 5%           |
| 1—2 年（含 2 年） | 10%         | 10%          |
| 2—3 年（含 3 年） | 20%         | 20%          |
| 3—4 年（含 4 年） | 50%         | 50%          |
| 4—5 年（含 5 年） | 80%         | 80%          |
| 5 年以上        | 100%        | 100%         |

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

## （十二） 存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产

或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：个别计价法核算。

## 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

## 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1） 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2） 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## （十三） 持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（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。

## 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1） 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2） 可收回金额。

## （十四） 长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决

定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### （1） 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有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初始投资成本。

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。

公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### 2. 折旧方法

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率      |
|------|-------|---------|-----|-----------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5%  | 19-31.67% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5%  | 19-31.67% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### （十六） 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

#### （十七） 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，开始资本化：

- （1） 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；
- （2） 借款费用已发生；
- （3） 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

### （十八） 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

## 2. 内部研究开发支出会计政策

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### (十九) 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、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。

#### （二十） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

#### （二十一） 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### （1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：



A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风

险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

### （二十三） 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的

金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### （二十四） 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

#### （二十五） 收入

1.公司收入确认的一般原则如下：

##### （1） 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认销售商品收入的实现。

##### （2） 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### （3） 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

## 2. 公司收入确认的具体原则如下：

### （1） 销售商品

本公司主营业务为提供信息系统集成服务、软件的开发、销售及相关技术服务。

#### ① 信息系统集成服务收入

信息系统集成服务收入主要是根据用户需要将整个系统中的外购软件、硬件按照合理的方式进行集成，将整体方案提交给客户所获得的收入。公司在系统集成项目完成并取得验收报告时确认收入。

#### ② 软件开发服务收入

公司软件开发服务收入主要是按照客户的需求开发软件取得的收入。公司在合同约定的劳务已经提供，并取得客户的验收报告时确认收入。

#### ③ 技术服务收入

公司技术服务收入主要是为客户提供后续技术支持或运维服务取得的收入。其中：按次提供服务的项目，在合同约定的劳务已经提供，取得客户的验收报告时确认收入；定期提供服务的项目，公司在合同服务期限内按月平均分摊确认收入，若合同明确约定服务成本需客户验收确认的，根据取得的客户验收报告确认收入。

## （二十六） 政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

## 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--------------|------|----|
|--------------|------|----|

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 审批程序        | 备注                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>本公司编制 2018 年度报表，执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）</p> <p>1、将原“应收票据”及“应收账款”整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”归并至“固定资产”；将原“工程物资”归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”；将“专项应付款”归并至“长期应付款”。</p> <p>2、利润表：从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；将“其他收益”的位置提前；简化部分项目的表述，将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”、将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”、将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。</p> <p>3、所有者权益变动表：将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。</p> | 财会【2018】15号 | <p>本公司按照《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”2,466,558.50 元，减少“管理费用”2,466,558.50 元。</p> |

## 2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### （一） 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                 | 税率         |
|---------|----------------------|------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 17%、16%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额               | 7%         |
| 教育费附加   | 应缴流转税额               | 3%         |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额               | 2%         |
| 房产税     | 房产租金收入               | 不适用        |
| 土地使用税   | 土地面积                 | 不适用        |
| 印花税     | 购销合同-销售合同记载金额        | 0.03%      |
|         | 运输合同-运输合同记载金额        | 0.05%      |
|         | 技术转让合同-技术转让合同记载金额    | 0.05%      |
|         | 资金账簿                 | 0.03%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 15%、25%    |
| 江海堤防管理费 | 堤防管理费                | 0.09%      |

### （二） 税收优惠

#### 1.企业所得税

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及实施条例第九十三条，本公司属

于国家需要重点扶持的高新技术企业，主要产品（服务）属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的“五、高新技术服务业 7.技术咨询服务信息化系统咨询服务、方案设计、集成性规划等范围”，减按 15%的税率征收企业所得税，有效期为 2017 年 11 月 30 日至 2020 年 11 月 30 日。

依据国税总局 2017 年第 40 号公告《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》以及财政部、税务总局、科技部联合发布的《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2017]34 号文件），在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，企业研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许按照当年研发费用实际发生额的 75%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

## 2. 增值税

依据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》财税（2013）106 号的规定，技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

### （三）其他

本公司员工个人所得税由公司代扣代缴。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

| 项目            | 期末余额         | 期初余额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金          | 63.74        | 2,063.74      |
| 银行存款          | 9,194,755.27 | 10,335,319.94 |
| 其他货币资金        |              |               |
| 合计            | 9,194,819.01 | 10,337,383.68 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |               |

注：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

### （二）应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 |              |              |
| 应收账款 | 4,491,060.25 | 2,060,800.28 |
| 合计   | 4,491,060.25 | 2,060,800.28 |

## 1. 应收账款

### （1）应收账款分类披露



| 类别                    | 期末余额         |        |            |          |              | 期初余额         |        |            |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独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  | 4,729,152.39 | 100.00 | 238,092.14 | 5.03     | 4,491,060.25 | 2,189,347.66 | 100.00 | 128,547.38 | 5.87     | 2,060,800.28 |
| 其中：账龄组合               | 4,729,152.39 | 100.00 | 238,092.14 | 5.03     | 4,491,060.25 | 2,189,347.66 | 100.00 | 128,547.38 | 5.87     | 2,060,800.28 |
| 关联方组合                 |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 合计                    | 4,729,152.39 | 100.00 | 238,092.14 | 5.03     | 4,491,060.25 | 2,189,347.66 | 100.00 | 128,547.38 | 5.87     | 2,060,800.28 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额         |            |          |
|---------------|--------------|------------|----------|
|               | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,696,461.98 | 234,823.10 | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 32,690.41    | 3,269.04   | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) |              |            |          |
| 3-4 年 (含 4 年) |              |            |          |
| 4-5 年 (含 5 年) |              |            |          |
| 5 年以上         |              |            |          |
| 合计            | 4,729,152.39 | 238,092.14 | 5.03     |

(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 109,544.76 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 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         | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------------|--------------|----------------|------------|
| 福州睿虎网络信息技术有限公司    | 3,338,866.00 | 70.60          | 166,943.30 |
| 厦门医学院附属第二医院       | 774,000.00   | 16.37          | 38,700.00  |
| 厦门大学附属中山医院        | 486,500.00   | 10.29          | 24,325.00  |
| 国网福建省电力有限公司三明供电公司 | 31,770.00    | 0.67           | 1,588.50   |
| 福建省晋江产业发展投资集团有限公司 | 17,678.00    | 0.37           | 883.90     |
| 合计                | 4,648,814.00 | 98.30          | 232,440.70 |

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额 |        | 期初余额   |        |
|---------|------|--------|--------|--------|
|         | 金额   | 比例 (%) | 金额     | 比例 (%) |
| 1 年以内   |      |        | 300.00 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |      |        |        |        |
| 2 至 3 年 |      |        |        |        |
| 3 年以上   |      |        |        |        |
| 合计      |      |        | 300.00 | 100.00 |

(四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 1,350,622.00 | 424,093.00 |
| 合计    | 1,350,622.00 | 424,093.00 |

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别                                            | 期末余额         |        |           |          |              | 期初余额       |        |      |          |            |
|-----------------------------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                                               | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|                                               | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款                         |              |        |           |          |              |            |        |      |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款                         | 1,400,622.00 | 100.00 | 50,000.00 | 3.57     | 1,350,622.00 | 424,093.00 | 100.00 |      |          | 424,093.00 |
| 其中：无风险组合（主要包括员工暂借款、押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的其他应收款） | 400,622.00   | 28.60  |           |          | 400,622.00   | 424,093.00 | 100.00 |      |          | 424,093.00 |
| 账龄组合                                          | 1,000,000.00 | 71.40  | 50,000.00 | 5.00     | 950,000.00   |            |        |      |          |            |
| 关联方组合                                         |              |        |           |          |              |            |        |      |          |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款                        |              |        |           |          |              |            |        |      |          |            |
| 合计                                            | 1,400,622.00 | 100.00 | 50,000.00 | 3.57     | 1,350,622.00 | 424,093.00 | 100.00 |      |          | 424,093.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|           | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例（%） |
|-----------|--------------|-----------|---------|
| 1年以内（含1年） | 1,000,000.00 | 50,000.00 | 5.00    |
| 1-2年（含2年） |              |           |         |
| 2-3年（含3年） |              |           |         |
| 3-4年（含4年） |              |           |         |
| 4-5年（含5年） |              |           |         |
| 5年以上      |              |           |         |
| 合计        | 1,000,000.00 | 50,000.00 | 5.00    |

（2）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     |
|-------|--------------|------------|
| 单位往来款 | 1,000,000.00 |            |
| 保证金   | 355,480.00   | 378,951.00 |
| 押金    | 45,142.00    | 45,142.00  |
| 职工往来  |              |            |
| 合计    | 1,400,622.00 | 424,093.00 |

（3）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 50,000.00 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

（4）本期无实际核销的其他应收款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额  |
|-------------------|-------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 福建国信互联电子科技有限公司    | 往来款   | 1,000,000.00 | 1年以内 | 71.40               | 50,000.00 |
| 福建省晋江产业发展投资集团有限公司 | 履约保证金 | 79,940.00    | 1-2年 | 5.71                |           |
| 福建省老年医院           | 履约保证金 | 72,350.00    | 1年以内 | 5.17                |           |
| 龙岩市公物采购招标代理有限公司   | 履约保证金 | 70,865.00    | 1年以内 | 5.06                |           |
| 王琼                | 房屋押金  | 44,992.00    | 5年以上 | 3.21                |           |
| 合计                |       | 1,268,147.00 |      | 90.55               | 50,000.00 |

（6）本期无涉及政府补助的应收款项。

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（五）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         |
| 在产品 | 500,695.71 |      | 500,695.71 | 4,603,961.13 |      | 4,603,961.13 |
| 合计  | 500,695.71 |      | 500,695.71 | 4,603,961.13 |      | 4,603,961.13 |

2. 截至 2018 年 12 月 31 日止，上述存货未发生减值迹象，无需计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 理财产品 | 3,000,000.00 |      |
| 合计   | 3,000,000.00 |      |

(七) 固定资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 固定资产   | 1,755,060.38 | 800,798.49 |
| 固定资产清理 |              |            |
| 合计     | 1,755,060.38 | 800,798.49 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目         | 办公设备       | 电子设备         | 合计           |
|------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     |            |              |              |
| 1.期初余额     | 194,949.21 | 1,954,697.45 | 2,149,646.66 |
| 2.本期增加金额   |            | 1,252,409.20 | 1,252,409.20 |
| (1) 购置     |            | 1,252,409.20 | 1,252,409.20 |
| (2) 在建工程转入 |            |              |              |
| (3) 企业合并增加 |            |              |              |
| 3.本期减少金额   |            |              |              |
| (1) 处置或报废  |            |              |              |
| 4.期末余额     | 194,949.21 | 3,207,106.65 | 3,402,055.86 |
| 二、累计折旧     |            |              |              |
| 1.期初余额     | 162,981.72 | 1,185,866.45 | 1,348,848.17 |
| 2.本期增加金额   | 8,527.60   | 289,619.71   | 298,147.31   |
| (1) 计提     | 8,527.60   | 289,619.71   | 298,147.31   |
| 3.本期减少金额   |            |              |              |
| (1) 处置或报废  |            |              |              |
| 4.期末余额     | 171,509.32 | 1,475,486.16 | 1,646,995.48 |
| 三、减值准备     |            |              |              |
| 1.期初余额     |            |              |              |
| 2.本期增加金额   |            |              |              |

| 项目        | 办公设备      | 电子设备         | 合计           |
|-----------|-----------|--------------|--------------|
| (1) 计提    |           |              |              |
| 3、本期减少金额  |           |              |              |
| (1) 处置或报废 |           |              |              |
| 4.期末余额    |           |              |              |
| 四、账面价值    |           |              |              |
| 1.期末账面价值  | 23,439.89 | 1,731,620.49 | 1,755,060.38 |
| 2.期初账面价值  | 31,967.49 | 768,831.00   | 800,798.49   |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

#### (八) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权 | 专利权 | 软件        | 合计        |
|------------|-------|-----|-----------|-----------|
| 一、账面原值     |       |     |           |           |
| 1.期初余额     |       |     | 40,570.59 | 40,570.59 |
| 2.本期增加金额   |       |     | 2,280.00  | 2,280.00  |
| (1) 购置     |       |     | 2,280.00  | 2,280.00  |
| (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     |       |     | 42,850.59 | 42,850.59 |
| 二、累计摊销     |       |     |           |           |
| 1.期初余额     |       |     | 4,521.10  | 4,521.10  |
| 2.本期增加金额   |       |     | 4,809.45  | 4,809.45  |
| (1) 计提     |       |     | 4,809.45  | 4,809.45  |
| 3.本期减少金额   |       |     |           |           |
| (1) 处置     |       |     |           |           |
| 4.期末余额     |       |     | 9,330.55  | 9,330.55  |
| 三、减值准备     |       |     |           |           |
| 1.期初余额     |       |     |           |           |
| 2.本期增加金额   |       |     |           |           |
| (1) 计提     |       |     |           |           |
| 3、本期减少金额   |       |     |           |           |
| (1) 处置     |       |     |           |           |

| 项目       | 土地使用权 | 专利权 | 软件        | 合计        |
|----------|-------|-----|-----------|-----------|
| 4.期末余额   |       |     |           |           |
| 四、账面价值   |       |     |           |           |
| 1.期末账面价值 |       |     | 33,520.04 | 33,520.04 |
| 2.期初账面价值 |       |     | 36,049.49 | 36,049.49 |

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 2. 期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

### (九) 长期待摊费用

| 项目   | 期初余额     | 本期增加金额 | 本期摊销金额   | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|----------|--------|----------|--------|------|
| 装修费用 | 6,906.44 |        | 6,906.44 |        | -    |
| 合计   | 6,906.44 | -      | 6,906.44 |        |      |

### (十) 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   |
| 资产减值准备    | 288,092.14 | 43,213.82 | 128,547.38 | 19,282.11 |
| 内部交易未实现利润 |            |           |            |           |
| 可抵扣亏损     |            |           |            |           |
| 合计        | 288,092.14 | 43,213.82 | 128,547.38 | 19,282.11 |

### (十一) 应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 |              |              |
| 应付账款 | 5,289,588.97 | 1,491,962.09 |
| 合计   | 5,289,588.97 | 1,491,962.09 |

#### 1. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 项目采购款项 | 5,267,088.97 | 1,469,462.09 |
| 培训服务费  | 20,000.00    | 20,000.00    |
| 中介服务费  | 2,500.00     | 2,500.00     |
| 合计     | 5,289,588.97 | 1,491,962.09 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### (十二) 预收款项

#### 1. 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目  | 期末余额       | 期初余额       |
|-----|------------|------------|
| 项目款 | 265,735.85 | 176,145.29 |
| 合计  | 265,735.85 | 176,145.29 |

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十三) 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         | 800,195.33 | 5,376,795.71 | 5,322,328.41 | 854,662.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 200,322.03   | 200,322.03   |            |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合计             | 800,195.33 | 5,577,117.74 | 5,522,650.44 | 854,662.63 |

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 | 769,652.18 | 4,747,614.27 | 4,687,795.45 | 829,471.00 |
| 2.职工福利费       |            |              |              |            |
| 3.社会保险费       |            | 217,080.13   | 217,080.13   |            |
| 其中：医疗保险费      |            | 201,196.29   | 201,196.29   |            |
| 工伤保险费         |            | 2,932.88     | 2,932.88     |            |
| 生育保险费         |            | 12,950.96    | 12,950.96    |            |
| 4.住房公积金       |            | 384,084.00   | 384,084.00   |            |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 30,543.15  | 28,017.31    | 33,368.83    | 25,191.63  |
| 6.短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 7.短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合计            | 800,195.33 | 5,376,795.71 | 5,322,328.41 | 854,662.63 |

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 |      | 196,344.00 | 196,344.00 |      |
| 2.失业保险费  |      | 3,978.03   | 3,978.03   |      |
| 3.企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合计       |      | 200,322.03 | 200,322.03 |      |

(十四) 应交税费

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 增值税   | 87,149.46  | 229,339.62 |
| 企业所得税 | 170,908.74 | 103,187.23 |

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 4,411.60   | 14,364.91  |
| 教育费附加   | 1,890.69   | 6,156.39   |
| 地方教育费附加 | 1,260.46   | 4,104.26   |
| 其他税费    | 19,845.24  | 53,644.85  |
| 合计      | 285,466.19 | 410,797.26 |

(十五) 其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 应付利息  |            |      |
| 应付股利  |            |      |
| 其他应付款 | 131,575.00 |      |
| 合计    | 131,575.00 |      |

1. 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 |
|-------|------------|------|
| 单位往来款 | 123,250.00 |      |
| 职工往来款 | 8,325.00   |      |
| 合计    | 131,575.00 |      |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十六) 股本

|      | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 10,200,000.00 |             |    |       |    |    | 10,200,000.00 |

(十七) 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） | 317,941.12 |      |      | 317,941.12 |
| 合计         | 317,941.12 |      |      | 317,941.12 |

注：本公司 2014 年 5 月 10 日公司改制，2016 年 4 月 28 日利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司股份改制基准日截至 2013 年 12 月 31 日止的净资产进行审计，并出具利安达审字[2016]第 2520 号审计报告，净资产超过注册资本 500 万元部分 117,941.12 元计入资本公积。2015 年 12 月 9 日公司股东通过决议增资 180 万股，认购款中 180 万作为公司的注册资本，超过注册资本的 360 万元计入资本公积。2015 年 12 月 25 日公司股东通过决议同意将资本公积 340 万元转增资本，资本公积剩余 317,941.12 元。

(十八) 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 | 498,163.99 | 119,148.79 |      | 617,312.78 |
| 合计     | 498,163.99 | 119,148.79 |      | 617,312.78 |

(十九) 未分配利润

| 项目                    | 本期           | 上期           |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 4,394,369.54 | 4,038,142.96 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |              |              |
| 调整后期初未分配利润            | 4,394,369.54 | 4,038,142.96 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,191,487.92 | 395,803.44   |
| 减：提取法定盈余公积            | 119,148.79   | 39,576.86    |
| 提取任意盈余公积              |              |              |
| 提取一般风险准备              |              |              |
| 应付普通股股利               | 3,060,000.00 |              |
| 转作股本的普通股股利            |              |              |
| 期末未分配利润               | 2,406,708.67 | 4,394,369.54 |

(二十) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 22,958,199.99 | 17,271,093.01 | 20,055,324.73 | 13,050,141.25 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 22,958,199.99 | 17,271,093.01 | 20,055,324.73 | 13,050,141.25 |

1. 主营业务（分项目）

| 项目     | 主营业务收入        |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 本期发生额         | 上期发生额         |
| 系统集成收入 | 11,436,693.23 | 7,768,673.05  |
| 技术服务收入 | 5,792,814.67  | 4,624,668.07  |
| 软件开发收入 | 5,728,692.09  | 7,661,983.61  |
| 合计     | 22,958,199.99 | 20,055,324.73 |
| 项目     | 主营业务成本        |               |
|        | 本期发生额         | 上期发生额         |
| 系统集成成本 | 10,870,353.49 | 6,976,190.09  |
| 技术服务成本 | 3,225,067.37  | 2,776,186.14  |
| 软件开发成本 | 3,175,672.15  | 3,297,765.02  |
| 合计     | 17,271,093.01 | 13,050,141.25 |

(二十一) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 22,985.33 | 54,638.37  |
| 教育费附加   | 9,850.86  | 23,416.45  |
| 地方教育费附加 | 6,567.24  | 15,610.98  |
| 印花税     | 6,881.70  | 7,996.20   |
| 防洪费     | 20,662.38 | 18,049.79  |
| 合计      | 66,947.51 | 119,711.79 |

(二十二) 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬  | 530,657.99 | 484,804.25   |
| 办公费用  | 27,293.57  | 56,468.34    |
| 业务招待费 | 228,569.00 | 371,140.24   |
| 差旅费用  | 28,940.70  | 26,194.02    |
| 招投标费用 | 139,566.18 | 71,766.91    |
| 折旧摊销  | 2,232.60   | 3,099.12     |
| 其他    | 7,866.80   | 1,380.08     |
| 合计    | 965,126.84 | 1,014,852.96 |

(二十三) 管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 963,322.90   | 907,896.00   |
| 办公费用   | 50,365.77    | 45,694.26    |
| 行政事业收费 | 17,740.80    | 38,448.11    |
| 业务招待费  | 2,977.00     | 19,518.00    |
| 中介费用   | 310,176.43   | 1,492,640.16 |
| 租赁费用   | 333,494.44   | 327,059.88   |
| 设施费用   | 35,383.20    | 35,787.10    |
| 折旧摊销   | 254,371.78   | 244,789.56   |
| 会议培训费用 |              | 200.00       |
| 差旅费用   | 939.82       | 10,709.97    |
| 合计     | 1,968,772.14 | 3,122,743.04 |

(二十四) 研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 人事费用  | 2,354,898.88 | 2,349,706.14 |
| 办公费用  | 1,115.73     | 2,261.42     |
| 业务招待费 | 5,689.00     | 712.40       |
| 差旅费用  | 10,689.06    | 15,195.45    |
| 折旧摊销  | 49,531.42    | 98,383.09    |

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 中介费用 |              | 300.00       |
| 合计   | 2,421,924.09 | 2,466,558.50 |

(二十五) 财务费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------|------------|-----------|
| 利息收入  | -14,364.88 | -7,682.48 |
| 银行手续费 | 5,411.21   | 2,616.81  |
| 合计    | -8,953.67  | -5,065.67 |

(二十六) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 一、坏账损失   | 159,544.76 | -10,672.22 |
| 二、存货跌价损失 |            |            |
| 合计       | 159,544.76 | -10,672.22 |

(二十七) 其他收益

1. 其他收益明细

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额 |
|---------|----------|-------|
| 个税手续费返还 | 3,922.83 |       |
| 合计      | 3,922.83 |       |

(二十八) 投资收益

| 项目             | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------------|-----------|------------|
| 理财产品在持有期间的投资收益 | 72,509.58 | 119,770.55 |
| 合计             | 72,509.58 | 119,770.55 |

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入情况

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额    | 计入当期非经常损益的金额 |
|-------------|--------------|----------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 |              |          |              |
| 其中：固定资产处置利得 |              |          |              |
| 无形资产处置利得    |              |          |              |
| 债务重组利得      |              |          |              |
| 非货币性资产交换利得  |              |          |              |
| 接受捐赠        |              |          |              |
| 政府补助        | 1,047,700.00 |          | 1,047,700.00 |
| 其他          |              | 4,350.60 |              |
| 合计          | 1,047,700.00 | 4,350.60 | 1,047,700.00 |

2. 计入当期损益的政府补助

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|--------------|-------|-------------|
| 新增限上和规上企业奖励          | 50,000.00    |       | 收益          |
| “新三板”挂牌奖励            | 600,000.00   |       | 收益          |
| 福建省 2017 年高新技术企业认定奖励 | 50,000.00    |       | 收益          |
| 福建省科技创新奖励            | 47,700.00    |       | 收益          |
| 小微企业挂牌交易补助资金         | 300,000.00   |       | 收益          |
| 合计                   | 1,047,700.00 |       |             |

(三十) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额    | 上期发生额    | 计入当期非经常损益的金额 |
|-------------|----------|----------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 |          |          |              |
| 其中：固定资产处置损失 |          |          |              |
| 无形资产处置损失    |          |          |              |
| 债务重组损失      |          |          |              |
| 非货币性资产交换损失  |          |          |              |
| 对外捐赠        | 2,600.00 | 5,000.00 | 2,600.00     |
| 其他          |          | 4,850.00 |              |
| 合计          | 2,600.00 | 9,850.00 | 2,600.00     |

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 | 67,721.51  |           |
| 递延所得税费用 | -23,931.71 | 15,522.79 |
| 合计      | 43,789.80  | 15,522.79 |

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                           | 1,235,277.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 185,291.66   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |              |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 91,800.18    |
| 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 |              |
| 本期研发费用加计扣除对所得税的影响              | -197,483.61  |
| 其他                             | -35,818.43   |
| 所得税费用                          | 43,789.80    |

(三十二) 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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额     |
|-------|--------------|-----------|
| 往来款   |              | 930.00    |
| 营业外收入 | 1,047,700.00 | 4,350.60  |
| 利息收入  | 14,364.88    | 7,659.83  |
| 其他    | 3,922.83     | 1,642.65  |
| 合计    | 1,065,987.71 | 14,583.08 |

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        |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款   | 1,030,774.06 | 363,324.32   |
| 付现费用  | 1,164,284.71 | 2,584,626.06 |
| 营业外支出 | 2,600.00     | 9,850.00     |
| 合计    | 2,197,658.77 | 2,957,800.38 |

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |               |               |
| 净利润                              | 1,191,487.92  | 395,803.44    |
| 加：资产减值准备                         | 159,544.76    | -10,672.22    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 298,147.31    | 329,265.78    |
| 无形资产摊销                           | 4,809.45      | 2,150.32      |
| 长期待摊费用摊销                         | 6,906.44      | 20,718.80     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |               |               |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -72,509.58    | -119,770.55   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -23,931.71    | 15,522.79     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 4,103,265.42  | -782,109.11   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -3,516,033.73 | 205,881.61    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 3,947,928.67  | 19,204.24     |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 6,099,614.95  | 75,995.10     |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |               |               |
| 现金的期末余额                          | 9,194,819.01  | 10,337,383.68 |

| 项目           | 本期金额          | 上期金额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 减：现金的期初余额    | 10,337,383.68 | 7,357,288.61 |
| 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 | -1,142,564.67 | 2,980,095.07 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金                        | 9,194,819.01 | 10,337,383.68 |
| 其中：库存现金                     | 63.74        | 2,063.74      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 9,194,755.27 | 10,335,319.94 |
| 二、现金等价物                     |              |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 9,194,819.01 | 10,337,383.68 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |               |

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更情况。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|-----------|---------|----|------|
|                  |       |     |           | 直接      | 间接 |      |
| 福州市鼓楼区博诺信息科技有限公司 | 福州    | 福州  | 软件信息技术服务业 | 100%    |    | 认缴出资 |

## 八、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

### （一）本企业的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人为余木录。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本公司不存在合营企业。

### （四）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 余木录     | 股东、董事长      |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系           |
|------------------|-----------------------|
| 叶章明              | 董事                    |
| 方来瑜              | 董事                    |
| 何旺跃              | 董事[注 1]               |
| 苏世杰              | 董事                    |
| 张华坚              | 前监事[注 2]              |
| 郑升尉              | 监事会主席                 |
| 吴玉兰              | 职工代表监事                |
| 张火明              | 监事[注 3]               |
| 郑丽香              | 财务负责人                 |
| 陈美萍              | 董事会秘书                 |
| 福建博思软件股份有限公司     | 持股 5%以上的股东            |
| 福建华兴科技有限公司       | 福建博思软件股份有限公司持有 100%股份 |
| 北京博思兴华软件有限公司     | 福建博思软件股份有限公司持有 100%股份 |
| 福州博思兴创信息科技有限公司   | 福建博思软件股份有限公司持有 100%股份 |
| 哈尔滨博思伟业科技发展有限公司  | 福建博思软件股份有限公司持有 100%股份 |
| 福州兴博新中大软件有限公司    | 福建博思软件股份有限公司持有 51%股份  |
| 北京博思致新互联网科技有限公司  | 福建博思软件股份有限公司持有 51%股份  |
| 北京支点国际资讯投资有限公司   | 福建博思软件股份有限公司持有 51%股份  |
| 杭州利洁水处理服务有限公司    | 张华坚持有 90%股份           |
| 福州家磊建材有限公司       | 方来瑜任职总经理              |
| 福建世通信息产业发展有限公司   | 张火明任职项目经理             |
| 福州市鼓楼区博诺信息科技有限公司 | 本公司 100%控股子公司         |

注 1：2019 年 3 月 13 日，公司董事会收到董事何旺跃先生递交的辞职报告，于当日起辞职生效。

注 2：2018 年 3 月 12 日，张华坚先生因个人原因辞去公司监事职务，于当日起辞职生效。

注 3：2019 年 3 月 13 日，公司监事会收到监事张火明先生递交的辞职报告，于当日起辞职生效。

#### （五） 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期公司不存在关联方之间购销商品、提供和接受劳务事项

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期公司不存在关联方之间受托管理/承包及委托管理/出包情况。

### 3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
| 余木录   | 房屋租赁   | 0.00     | 0.00     |

2014年4月1日，公司与余木录签订《租赁合同》，承租其位于福州市马尾区罗星街道青洲路66号福州海峡水产品交易中心及商务配套-C地块商务楼二6层17商业（办公）的房屋，建筑面积为35.54平方米，第一年及第二年房屋租金为1000元/月（即12000元/年），第三年起租金每年递增5%，租赁期限自2014年4月1日至2019年3月30日。2015年11月20日，公司与余木录就前述《租赁合同》签署了《解除协议》。同日，余木录出具声明：“2014年4月1日，福建易桥中软财税科技有限公司与本人签署的《租赁合同》，实际租金为0元，系本人无偿提供给公司办公使用。”

### 4. 关联担保情况

本报告期公司不存在关联方之间担保事项。

### 5. 关联方资金拆借

本报告期公司不存在与关联方之间的资金拆借款项。

### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

### 7. 关键管理人员薪酬

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 董事     | 540,723.80 | 523,934.25 |
| 监事     | 215,685.09 | 272,564.95 |
| 高级管理人员 | 234,164.63 | 202,891.05 |
| 合计     | 990,573.52 | 999,390.25 |

### 8. 其他关联交易

本报告期公司不存在其他关联交易事项。

#### （六） 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

本报告期无关联方应收款项。

#### 2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|



| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额   | 期初账面余额 |
|-------|-----|----------|--------|
| 其他应付款 | 余木录 | 6,719.00 |        |

#### （七） 关联方承诺

为了避免将来可能发生的同业竞争，本公司的控股股东、实际控制人余木录及其他股东、董事、监事和高级管理人员出具了关于避免同业竞争的承诺，承诺其将尽职、勤勉地履行职责，避免其本人或本人控制的其他企业现在和将来与股份公司构成同业竞争等事项，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

#### 九、 股份支付

本报告期公司不存在股份支付情况。

#### 十、 承诺及或有事项

##### （一） 重要承诺事项

本报告期公司不存在需要说明的重大承诺。

##### （二） 或有事项

本报告期公司不存在需要披露的重要或有事项

#### 十一、 资产负债表日后事项

本报告期公司不存在需要说明的资产负债表日后事项。

#### 十二、 其他重要事项

##### （一） 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

##### （二） 债务重组

本报告期公司未发生债务重组情况。

##### （三） 资产置换

本报告期公司未发生资产置换情况。

##### （四） 年金计划

本报告期公司无年金计划。

##### （五） 终止经营

本报告期公司未发生终止经营情况。

##### （六） 分部信息

本报告期公司不存在需要披露的分部信息。

#### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 |              |              |
| 应收账款 | 4,491,060.25 | 2,060,800.28 |
| 合计   | 4,491,060.25 | 2,060,800.28 |

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额         |        |            |          |              | 期初余额         |        |            |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 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应收账款  |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 4,729,152.39 | 100.00 | 238,092.14 | 5.03     | 4,491,060.25 | 2,189,347.66 | 100.00 | 128,547.38 | 5.87     | 2,060,800.28 |
| 其中：账龄组合               | 4,729,152.39 | 100.00 | 238,092.14 | 5.03     | 4,491,060.25 | 2,189,347.66 | 100.00 | 128,547.38 | 5.87     | 2,060,800.28 |
| 关联方组合                 |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 合计                    | 4,729,152.39 | 100.00 | 238,092.14 | 5.03     | 4,491,060.25 | 2,189,347.66 | 100.00 | 128,547.38 | 5.87     | 2,060,800.28 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额         |            |          |
|---------------|--------------|------------|----------|
|               | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,696,461.98 | 234,823.10 | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 32,690.41    | 3,269.04   | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) |              |            |          |
| 3-4 年 (含 4 年) |              |            |          |
| 4-5 年 (含 5 年) |              |            |          |
| 5 年以上         |              |            |          |
| 合计            | 4,729,152.39 | 238,092.14 | 5.03     |

(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 109,544.76 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(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 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|----------------|----------|
|------|------|----------------|----------|

| 单位名称              | 期末余额         | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------------|--------------|----------------|------------|
| 福州睿虎网络信息技术有限公司    | 3,338,866.00 | 70.60          | 166,943.30 |
| 厦门医学院附属第二医院       | 774,000.00   | 16.37          | 38,700.00  |
| 厦门大学附属中山医院        | 486,500.00   | 10.29          | 24,325.00  |
| 国网福建省电力有限公司三明供电公司 | 31,770.00    | 0.67           | 1,588.50   |
| 福建省晋江产业发展投资集团有限公司 | 17,678.00    | 0.37           | 883.90     |
| 合计                | 4,648,814.00 | 98.30          | 232,440.70 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 1,439,758.42 | 513,229.42 |
| 合计    | 1,439,758.42 | 513,229.42 |

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别                                            | 期末余额         |        |           |          |              | 期初余额       |        |      |          |            |
|-----------------------------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                                               | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值       |
|                                               | 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                         |              |        |           |          |              |            |        |      |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款                         | 1,489,758.42 | 100.00 | 50,000.00 | 3.36     | 1,439,758.42 | 513,229.42 | 100.00 |      |          | 513,229.42 |
| 其中：无风险组合（主要包括员工暂借款、押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的其他应收款） | 489,758.42   | 32.88  |           |          | 489,758.42   | 513,229.42 | 100.00 |      |          | 513,229.42 |
| 账龄组合                                          | 1,000,000.00 | 67.12  | 50,000.00 | 5.00     | 950,000.00   |            |        |      |          |            |
| 关联方组合                                         |              |        |           |          |              |            |        |      |          |            |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款                        |              |        |           |          |              |            |        |      |          |            |
| 合计                                            | 1,489,758.42 | 100.00 | 50,000.00 | 3.36     | 1,439,758.42 | 513,229.42 | 100.00 |      |          | 513,229.42 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|           | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例（%） |
|-----------|--------------|-----------|---------|
| 1年以内（含1年） | 1,000,000.00 | 50,000.00 | 5.00    |
| 1-2年（含2年） |              |           |         |
| 2-3年（含3年） |              |           |         |
| 3-4年（含4年） |              |           |         |
| 4-5年（含5年） |              |           |         |
| 5年以上      |              |           |         |
| 合计        | 1,000,000.00 | 50,000.00 | 5.00    |

（2）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     |
|---------|--------------|------------|
| 单位往来款   | 1,000,000.00 |            |
| 与子公司往来款 | 89,136.42    | 89,136.42  |
| 保证金     | 355,480.00   | 378,951.00 |
| 押金      | 45,142.00    | 45,142.00  |
| 合计      | 1,489,758.42 | 513,229.42 |

（3）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 50,000.00 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

（4）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项的性质  | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额  |
|-------------------|--------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 福建国信互联电子科技有限公司    | 单位往来款  | 1,000,000.00 | 1年以内 | 67.12               | 50,000.00 |
| 福州市鼓楼区博诺信息科技有限公司  | 子公司往来款 | 89,136.42    | 3-4年 | 5.98                |           |
| 福建省晋江产业发展投资集团有限公司 | 履约保证金  | 79,940.00    | 1-2年 | 5.37                |           |
| 福建省老年医院           | 履约保证金  | 72,350.00    | 1年以内 | 4.86                |           |
| 龙岩市公物采购招标代理有限公司   | 履约保证金  | 70,865.00    | 1年以内 | 4.76                |           |
| 合计                |        | 1,312,291.42 |      | 88.09               | 50,000.00 |

期末余额中包含应收关联方子公司-福州市鼓楼区博诺信息科技有限公司往来款项 89,136.42 元。

（6）涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 22,958,199.99 | 17,271,093.01 | 20,055,324.73 | 13,050,141.25 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 22,958,199.99 | 17,271,093.01 | 20,055,324.73 | 13,050,141.25 |

1. 主营业务（分项目）

| 项目     | 主营业务收入        |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 本期发生额         | 上期发生额         |
| 系统集成收入 | 11,436,693.23 | 7,768,673.05  |
| 技术服务收入 | 5,792,814.67  | 4,624,668.07  |
| 软件开发收入 | 5,728,692.09  | 7,661,983.61  |
| 合计     | 22,958,199.99 | 20,055,324.73 |
| 项目     | 主营业务成本        |               |
|        | 本期发生额         | 上期发生额         |
| 系统集成成本 | 10,870,353.49 | 6,976,190.09  |
| 技术服务成本 | 3,225,067.37  | 2,776,186.14  |
| 软件开发成本 | 3,175,672.15  | 3,297,765.02  |
| 合计     | 17,271,093.01 | 13,050,141.25 |

(四) 投资收益

| 项目             | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------------|-----------|------------|
| 理财产品在持有期间的投资收益 | 72,509.58 | 119,770.55 |
| 合计             | 72,509.58 | 119,770.55 |

十四、 补充资料

(一) 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                                     |              |       |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                          |              |       |
| 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） | 1,047,700.00 | [注 1] |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         |              |       |

| 项目                                                                                      | 金额          | 说明    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |             |       |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |             |       |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |             |       |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |             |       |
| 债务重组损益                                                                                  |             |       |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |             |       |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |             |       |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |             |       |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |             |       |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融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 | 72,509.58   | [注 2] |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |             |       |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |             |       |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |             |       |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |             |       |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |             |       |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -2,600.00   |       |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |             |       |
| 所得税影响额                                                                                  | -167,641.44 |       |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                           |             |       |
| 合计                                                                                      | 949,968.14  |       |

注 1：该政府补助为本公司于 2018 年度收到的关于新增限上和规上企业的奖励及高新技术企业奖励、科技创新奖励、新三板挂牌奖励和小微企业挂牌交易补助等获得的政府补助。

注 2：该投资收益为本公司于 2018 年度多次购买上海浦东发展银行股份有限公司“财富班车进取 3 号”等理财产品而获得的累计收益。

## （二）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<br>(元/股) | 稀释每股收益<br>(元/股) |
| 归属于普通股股东的净利润            | 8.23          | 0.12            | 0.12            |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.67          | 0.02            | 0.02            |

法定代表人：余木录

主管会计工作负责人：郑丽香

会计机构负责人：郑丽香

福建博宇信息科技股份有限公司

2019 年 4 月 2 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：

公司办公室