

证券代码：836406

证券简称：矩阵软件

主办券商：中泰证券



iMATRIX
矩阵软件

矩阵软件

NEEQ : 836406

山东矩阵软件工程股份有限公司

Shandong Matrix Software Engineering Co.,Ltd.



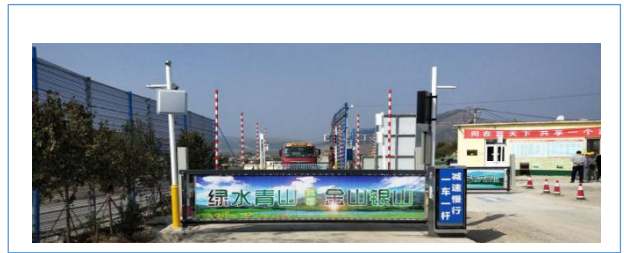
年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018 年末，公司完成基于人工智能的货运列车标记信息智能识别系统的开发，并已经在部分客户处成功投入运行。



2018 年 7 月，扎口智能管控系统在金山矿业上线成功。



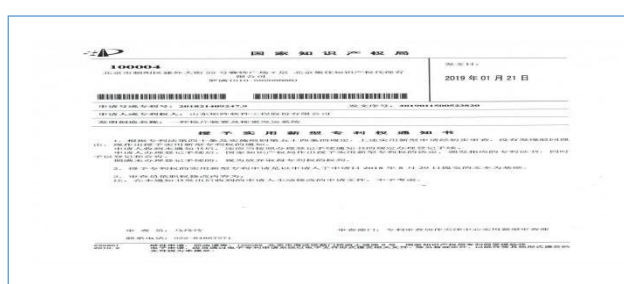
2018 年 6 月，公司组建物联网实验室。



2018 年，我公司在内蒙古鄂尔多斯设立办事处。



公司“一磅式装车系统”研发成功，大型载重汽车装车全过程仅需 1 分 40 秒，2018 年该系统已在龙鄂煤矿投入运行。



2018 年，公司同时申报 7 项专利，其中 1 项专利已申请成功。

目 录

释义.....	1
第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	34
第六节 股本变动及股东情况.....	36
第七节 融资及利润分配情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	42
第九节 行业信息.....	46
第十节 公司治理及内部控制.....	47
第十一节 财务报告.....	54

释义

释义项目		释义
公司、本公司、矩阵软件	指	山东矩阵软件工程股份有限公司
股东大会	指	山东矩阵软件工程股份有限公司股东大会
董事会	指	山东矩阵软件工程股份有限公司董事会
监事会	指	山东矩阵软件工程股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
易博科技	指	济南易博科技有限公司；公司股东
报告期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人谭明旭、主管会计工作负责人解丹丹及会计机构负责人（会计主管人员）解丹丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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
一、人才流失风险	公司所处行业属于技术密集型行业，对工作人员技术水平和工作经验要求较高，若公司出现大量技术人才流失情况，将影响公司原有软件产品的升级和新产品的研发工作，进而会对公司经营产生不利影响。
二、应收账款回收风险	截至报告期末，公司应收账款账面余额 36,911,525.59 元，比较上期期末账面余额 10,799,020.32 元增加 26,112,505.27

	元，增幅 241.80%，主要原因是公司为拓展业务量给予客户一定信用期，尚未到收款期及本期新增客户北京华胜天成科技股份有限公司项目款尚未收到所致。如果部分应收账款无法及时收回，将会对公司的经营活动现金流及正常运营产生不利影响。
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	山东矩阵软件工程股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Matrix Software Engineering Co.,Ltd.
证券简称	矩阵软件
证券代码	836406
法定代表人	谭明旭
办公地址	济南市高新区工业南路 55 号未来城 13 号楼 1101-1102 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何辉
职务	董事、董事会秘书
电话	0531-86970088-8000
传真	0531-86970088-8003
电子邮箱	matrixse@163.com
公司网址	http://www.matrixse.cn
联系地址及邮政编码	济南市高新区工业南路 55 号未来城 13 号楼 1102 室，邮政编码：250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2006 年 4 月 19 日
挂牌时间	2016 年 3 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发 I6510
主要产品与服务项目	运销称重管理系统、IT 运维管理系统的设计、研发和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谭明旭
实际控制人及其一致行动人	谭明旭、济南易博科技有限公司

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	91370100787406767E	否
注册地址	山东省济南市历下区花园路 213 号 A 座 210 室	否
注册资本（元）	18,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号

报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴强、张可心、王英航
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层 922-926 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	54,900,021.40	31,022,407.30	76.97%
毛利率%	30.07%	29.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,376,565.19	3,288,731.13	-27.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,877,260.88	1,523,209.72	23.24%
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）	10.29%	16.23%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.13%	7.52%	-
基本每股收益	0.13	0.18	-27.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	49,852,888.85	35,165,782.62	41.77%
负债总计	26,769,529.87	13,258,988.83	101.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,083,358.98	21,906,793.79	5.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.83	-30.05%
资产负债率%（母公司）	53.70%	37.70%	-
资产负债率%（合并）	53.70%	37.70%	-

流动比率	1.81	2.60	-
利息保障倍数	6.24	31.27	-

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	-9,810,226.46	1,294,286.02	-
应收账款周转率	2.30	3.74	-
存货周转率	5.00	1.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	41.77%	21.93%	-
营业收入增长率%	76.97%	31.75%	-
净利润增长率%	-27.74%	168.93%	-

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	18,000,000	12,000,000	50.00%
计入权益的优先股数量			0.00%
计入负债的优先股数量			0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	545,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,416.83
非经常性损益合计	587,416.83
所得税影响数	88,112.52
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	499,304.31

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,667,142.25	-		-
应收账款	9,987,433.32	-		-

应收票据及应收账款		11,654,575.57	-	
管理费用	5,299,467.83	2,083,851.38		
研发费用	-	3,215,616.45		

注：本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于大宗物资称重物联的智能应用领域，提供称重发运营销管理系列产品和软件，是一家集软件开发，系统集成，信息技术服务于一体的高新技术企业，拥有 1 项实用新型专利和 36 项软件著作权及专业的研发团队。通过了 ISO 9001:2015 体系认证，拥有信息系统集成及服务资质及安全技术防范工程设计施工资质。公司通过不断地掌握和利用物联网、云计算、大数据、移动计算和人工智能等技术，实现了设备的高度集成和应用管理的高度智能，达到了按需应变、快速构建、安全易用和技术先进的完美统一。公司软件产品服务于煤炭、水泥、石油、电信、钢铁、粮食、化工、饲料、环保、焦化等众多行业。公司通过与国家科研院所的合作，获取 AI 应用模型和 AI 应用分析技术，提供应用方案的自动化和智能化水平。公司销售模式以直销为主，通过网络推广、品牌宣传等方式不断开拓销售渠道。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

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

报告期内，公司围绕发展战略和经济目标，加速市场开拓步伐，提倡业务创新，加强营销队伍建设，健全服务体系，提高服务水平。公司持续加强技术研发投入，不断改善软件产品的功能，不断增强产品在同行业中的竞争力。公司始终坚持以市场为导向，以客户需求为标准，在不断完善矩阵煤炭运销执行系统、无人值守系统等原有产品的同时，自主研发计量发运平台、流向管控系统、一磅式装车系统、货运列车标记信息智能识别系统等应用软件，并在兖矿集团有限公司、安徽海螺集团有限责任公司、山东能源龙口矿业集团有限公司、山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司等客户及其下属公司处上线运行。

1、公司财务状况

2018年12月31日，公司资产总额为49,852,888.85元，比2017年末的35,165,782.62元，增加14,687,106.23元，增幅41.77%，主要原因是①公司本期实施的项目验收增加，导致期末应收票据及应收账款36,079,254.97元，比2017年末11,654,575.57元增加24,424,679.4元，增幅209.57%；②本期末固定资产较上期期末增加476,573.15元，增幅90.37%，主要系为拓展销售市场，购入汽车及购入研发设备所致。

负债总计26,769,529.87元，比2017年末13,258,988.83元，增加13,510,541.04元，增幅101.90%，主要原因是①公司本期增加了借款规模，本期末短期借款12,500,000.00元，比2017年末4,300,000.00元增加8,200,000元，增幅190.7%；②本期开展项目增加，采购的材料设备增加，导致本期末应付票据及应付账款6,878,666.92元，比2017年末2,773,174.27元；增加4,105,492.65元，增幅148.04%；③本期末应付职工薪酬645,536.44元，较2017年末229,725.79元增加415,810.65元，主要系本期计提员工奖金增加所致。

净资产为23,083,358.98元，比2017年末21,906,793.79元增加1,176,565.19元，增幅5.37%，主要原因是公司本期实现净利润2,376,565.19元及使用未分配利润分配现金股利1,200,000元。

公司较高的应收款项及较高的应付款项互相支撑，并无风险，已在 2019 年 1 月底实现较多款项回收。

2、公司经营成果

2018 年度公司实现营业收入 54,900,012.40 元，比 2017 年度的 31,022,407.30 元，增加 23,877,614.10 元，增幅 76.97%，主要原因是公司本期新老产品实现协同销售，初见成效，促使收入本期增加；

营业成本 38,391,532.76 元，比 2017 年度的 21,989,987.00 元，增加 16,401,545.76 元，增幅 74.59%，主要原因是随着收入增加结转的成本增加；

2018 年度净利润为 2,376,565.19 元，2017 年度的净利润为 3,288,731.13 元，本期较上期减少 912,165.94 元，减幅 27.74%，主要原因是上年同期公司收到大额政府补助 1,700,000.00 元；本期公司增大研发投入，研发费用较上年同期增加 2,694,553.58 元。公司在研发上保持了较大投入，这是公司净利润未与销售额同步增长的主要原因。但公司下一步仍将进一步增大研发投入。在利润实现上，公司将通过：第一，加强销售管理，多签好单；第二，加强内部管理，提高项目实施效率，两个措施来提升利润率。为此，公司邀请北大纵横进行了管理咨询，并实施了 CMMI-3 级（能力成熟度模型集成，也称为：软件能力成熟度集成模型），2019 年希望能有较好效果。

3、现金流量情况

2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-9,810,226.46 元，比 2017 年度同期的 1,294,286.02 元，净流出增加 11,104,512.48 元，主要原因①本期收入增加，但部分客户尚未回款，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加金额较小；②收入增加的同时采购支出增加，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 7,407,462.52 元；③公司本期增加了员工薪水，支付给职工以及为职工支付的现金增加 2,325,141.39 元。

投资活动产生的现金流量净额-794,955.16 元，比 2017 年度同期的-430,358.85 元，净流出增加 364,596.31 元，主要原因为公司本期购建固定资产支付现金增加；

筹资活动产生的现金流量净额 7,761,651.20 元，比 2017 年度同期的 2,380,526.96 元净流入增加

5,381,124.24 元，主要原因是 2018 年公司短期借款净增加 8,200,000.00 元。

公司报告期内主营业务未发生重大变化。

(二) 行业情况

十三届全国人大二次会议提出了 2019 年经济社会发展的总体要求和政策取向，深化供给侧结构性改革，实体经济活力不断释放。加大“破、立、降”力度。推进钢铁、煤炭行业市场化去产能。实施稳投资举措，制造业投资、民间投资增速明显回升。出台促进居民消费政策。全面推进“互联网+”，运用新技术新模式改造传统产业。随着国家对煤炭、钢铁等行业的产能控制，同时受到环保压力，国家逐步淘汰落后产能。随一带一路建设的推进，对煤炭、钢铁需求不断增加，价格稳定增长。

“十三五”规划到 2020 年全国煤矿总产量 39 亿吨/年，年均增速为 0.8%；消费量 41 亿吨/年，年均增速为 0.7%，“十三五”期间我国煤炭产量及消费量均为正增长。“十三五”规划提出，化解淘汰过剩落后产能 8 亿吨/年左右，通过减量置换和优化布局增加先进产能 5 亿吨/年左右。

公司产品主要应用于煤炭、钢铁、水泥等涉及大宗物资发运的行业，能够帮助这些行业实现无人值守、减员增效等，在市场和政策双向利好的机遇下，公司有望迎来大好发展机遇。

(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	2,973,181.87	5.96%	5,816,712.29	16.54%	-48.89%
应收票据与应	36,079,254.97	72.37%	11,654,575.57	33.14%	209.57%

收账款					
预付款项	3,255,911.15	6.53%	1,717,038.24	4.88%	89.62%
其他应收款	3,391,799.63	6.80%	2,555,107.31	7.27%	32.75%
存货	2,735,810.36	5.49%	12,609,501.69	35.86%	-78.30%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
固定资产	1,003,945.25	2.01%	527,372.10	1.50%	90.37%
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
递延所得税资产	396,562.73	0.80%	161,114.65	0.46%	146.14%
短期借款	12,500,000.00	25.07%	4,300,000.00	12.23%	190.70%
长期借款	0.00	0.00	0.00		0.00
应付票据及应付账款	6,878,666.92	13.80%	2,773,174.27	7.89%	148.04%
应付职工薪酬	645,536.44	1.29%	229,725.79	0.65%	181.00%
资产总计	49,852,888.85	100.00%	35,165,782.62	100.00%	41.77%

资产负债项目重大变动原因:

1、应收票据及应收账款本期期末余额 36,079,254.97 元，较上期期末余额 11,654,575.57 元增加 24,424,679.40 元，增幅 209.57%，主要原因是公司为拓展业务量给与客户一定信用期及本期多在期末实施项目验收，尚未到收款期及本期新增客户北京华胜天成科技股份有限公司项目款尚未收到所致。

2、其他应收款本期期末余额 3,391,799.63 元，较上期期末余额 2,555,107.31 元增加 836,692.32 元，增幅 32.75%，主要系公司在各地市进行项目系统安装实施，需要项目经理垫付部分资金，导致备用金往来款增加所致。

3、存货本期期末余额 2,735,810.36 元，较上期期末余额 12,609,501.69 元减少 9,873,691.33 元，

减幅 78.30%，主要系①本期项目完成验收较多，存货结转了成本，本期末在产品 1,128,845.32 元较上期末 8,259,842.93 元，减少 7,130,997.61 元，降幅 86.33%。②公司为提高资金周转原材料，减少了原材料的储蓄，本期期末原材料 1,303,799.56 元，上期期末 4,120,978.81 元，减少 2,817,179.25 元，降幅 68.36%。

4、本期末固定资产较上期期末增加 476,573.15 元，增幅 90.37%，主要系为拓展销售市场，购入汽车及购入研发设备所致。

5、本期末递延所得税资产较上期期末增加 235,448.08 元，增幅 146.14%，主要系为应收账款余额增加，计提的坏账准备余额增加。

6、短期借款本期期末余额 12,500,000 元，较上期期末余额 4,300,000 元，增加 8,200,000 元，增幅 190.70%，主要原因是本期开展项目较多，需要的资金量增加，公司增加了银行贷款。

7、应付票据及应付账款本期期末余额 6,878,666.92 元，较上期期末余额 2,773,174.27 元，增加 4,105,492.65 元，增幅 148.04%，主要原因是本期公司支付了上期供应商的货款及本期新增部分供应商账期较长所致以及新增供应商济南荣沃信息技术有限公司货款期末尚未支付所致。

8、应付职工薪酬本期期末余额 645,536.44 元，较 2017 年末 229,725.79 元增加 415,810.65 元，主要系本期计提员工奖金所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	54,900,021.40	-	31,022,407.30	-	76.97%

营业成本	38,391,532.76	69.93%	21,989,987.00	70.88%	74.59%
毛利率%	30.07%	-	29.12%	-	-
管理费用	3,396,921.88	6.19%	2,083,851.38	6.72%	63.01%
研发费用	5,910,170.03	10.77%	3,215,616.45	10.37%	83.80%
销售费用	3,254,264.49	5.93%	2,044,213.29	6.59%	59.19%
财务费用	473,676.70	0.86%	137,779.85	0.44%	243.79%
资产减值损失	1,569,653.82	2.86%	249,831.43	0.81%	528.29%
其他收益	696,011.89	1.27%	838,494.78	2.70%	-16.99%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

营业利润	2,256,056.76	4.11%	1,916,389.76	6.18%	17.72%
营业外收入	42,416.83	0.08%	1,700,384.01	5.48%	-97.51%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	2,376,565.19	4.33%	3,288,731.13	10.60%	-27.74%

项目重大变动原因:

1、营业收入：2018 年度公司营业收入 54,900,021.40 元，比 2017 年度 31,022,407.3 元，增加了 23,877,614.10 元，增幅 76.97%，主要原因为公司本期新老产品实现协同销售，初见成效，以及销售大力拓展推广促使技术开发与服务、运销称重管理系统，设备销售业务收入增加。

2、营业成本：2018 年度公司营业成本 38,391,532.76 元，比 2017 年度 21,989,987.00 元增加了 16,401,545.76 元，增幅 74.59%，主要原因为随着销售收入增长，结转的营业成本增加。

3、销售费用：2018 年度公司销售费用 3,254,264.49 元，比 2017 年度 2,044,213.29 元增加 1,210,051.2 元，增幅 59.19%，变动明细：

(1) 2018 年度公司职工薪酬 989,740.55 元，比 2017 年度 655,264.5 元增加 334,476.05 元，增幅 51.04%。主要原因是主要原因是公司本期收入增加，市场销售人员增加，薪酬增加；

(2) 2018 年度公司业务宣传费 103,196.58 元，比 2017 年度 233,063.54 元，减少了 129,866.96 元，降幅 55.72%，主要原因是 2018 年度未参加大型展览会，2018 年主要宣传推广方式为网络推广所致

(3) 2018 年度公司业务招待费 636,468.14 元，比 2017 年度 270,135.39 元，增加了 366,332.75 元，增幅 135.61%，主要原因是主要原因是公司业务规模扩张所致。

(4) 2018 年度公司差旅费 591,049.25 元，比 2017 年度 430,974.97 元增加 160,074.28 元，增幅

37.14%，主要原因是主要原因是公司业务规模扩张所致。

(5)2018 年度公司折旧 137,431.6 元，比 2017 年度 25,911.87 元增加 111,519.73 元，增幅 430.38%，主要系 2017 年度公司购入 3 辆汽车所致。

(6) 2018 年度公司会议费 0 元，2017 年度会议费 42,452.83，变动原因是随着公司售前售后制度体系系统化完善，销售项目的完成以及对客户人员进行的会议培训费用减少，公司会议为网络视频会议所致。

(7) 2018 年度办公费 232,579.27 元，比 2017 年度办公费 20,948.60 元，增加了 211,630.67 元，增幅为 1010.24%，主要系随着公司业务全国性的拓展与推广，人员增加所致。

(8) 2018 年度其他费用 428,749.73 元，比 2017 年度 201,839.19 元，增加了 226910.54 元，增幅 112.42%，主要系其他费用本期新增包含交通费，通讯费，培训费，福利费。

4、管理费用：2018 年度公司管理费用 3,396,921.88 元，比 2017 年度 2,083,851.38 元增加 1,313,070.50 元，增幅 63.01%，变动明细：

(1) 2018 年公司管理费用职工薪酬 1,435,441.22 元，比 2017 年度 908,295.06 元增加 527,146.16 元，增幅 58.04%，主要系公司本期调薪所致；

(2)2018 年度办公费 461,734.86 元，比 2017 年度 333,202.94 元，增加 128,531.92 元，增幅 38.57%，主要原因为伴随着公司业务规模的增长消耗的办公费用增加所致。

(3) 2018 年度业务招待费 113,137.78 元，比 2017 年度 76,711.60 元，增加 36,426.18 元，增幅 47.48%，主要原因为伴随着公司业务规模的增长需要的业务招待费增加所致。

(4) 2018 年度通讯费 6,647.10 元，比 2017 年度 18,020.04 元，减少 11,372.94 元，降幅 63.11%，主要系国家政策支持及现在通讯多为网络语音，网络视频所致，电话费减少。

(5) 2018 年度中介费用 970,996.25 元，比 2017 年度 442,955.28 元，增加 528,040.97 元，增幅 119.21%，主要原因是 2018 年度引进了北大纵横绩效考核咨询产生费用及 CMMI 体系认证产生费用所致

5. 研发费用：2018 年度公司研发费用为 5,910,170.03 元，比 2017 年度的 3,215,616.45 元增加了 2,694,553.58 元，增幅 83.80%，变动明细如下：

(1) 2018 年职工薪酬 3,266,936.74 元，比 2017 年度 1,388,658.86 元增加了 1,878,277.88 元，增幅 135.26%，主要系本年度研发项目数量及人员薪资增加所致。

(2)2018 年材料费 540,278.44 元，比 2017 年度 1,002,069.05 元减少了 461,790.61 元，减幅 46.08%，

主要系基于机器视觉的列车信息采集系统与基于机器学习的货运列车车皮号识别系统为延续上一年度项目所致。

(3) 2018 年度差旅费 983,134.32 元, 比 2017 年度 537,242.68 元增加 445891.64 元, 增幅 83.00%, 主要系公司研发支出项目及外地调研考察测试增加所致。

(4) 2018 年度咨询费 409,600.18 元, 比 2017 年度 111,652.82 元增加 297,947.36 元, 增幅 266.85%, 主要系支付科研院所研发费用所致。

(5) 2018 年度折旧费 133,777.29 元, 比 2017 年度 16,259.09 元增加 117,518.20 元, 增幅 722.78%, 主要系公司固定资产增加, 计提的折旧额也相应增加。

(6) 2018 年度其他 492,170.64 元, 比 2017 年度 159,733.95 元增加 332,436.69 元, 增幅 208.12%, 主要系本期新增软件费, 搭建测试环境费及研发设备运费等。

6、财务费用: 2018 年度公司财务费用 473,676.7 元, 比 2017 年度 137,779.85 元增加 335,896.85 元, 增幅 243.79%, 变动明细:

(1) 2018 年公司利息支出 438,348.80 元, 比 2017 年度 119,473.04 元增加 318,875.76 元, 增幅 266.90%, 主要原因是本期短期借款增加导致利息费用增加所致;

(2) 2018 年度公司银行手续费 46,923.59 元, 比 2017 年度 26,559.36 元增加 20,364.23 元, 增幅 76.67%, 主要原因伴随着公司规模增加, 银行业务数量增加所致。

7、营业外收入: 2018 年公司营业外收入 42,416.83 元, 比 2017 年度 1,700,384.01 元减少 1,657,967.18 元减幅 97.51% 主要原因是 2017 年度收到新三板政府补助为 170 万。

8、净利润: 2018 年净利润 2,376,565.19 元, 比 2017 年度 3,288,731.13 元减少 912,165.94 元, 减幅 27.73%, 主要原因是上年同期公司收到大额政府补助 1,700,000.00 元; 本期公司增大研发投入, 研发费用较上年同期增加 2,694,553.58 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	54,900,021.40	31,022,407.30	76.97%

其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	38,391,532.76	21,989,987.00	74.59%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
IT 运维管理系统	3,620,726.91	6.60%	2,501,887.14	8.07%
技术开发与服务	19,049,955.04	34.70%	11,323,545.92	36.50%
运销称重管理系统	22,080,491.06	40.22%	17,196,974.24	55.43%
设备销售	10,148,848.39	18.48%	0.00	0.00%
合计	54,900,021.40	100.00%	31,022,407.30	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

IT运维管理系统市场竞争较为激烈，收入虽然较上期增加 1,118,839.77 元，增幅 44.72%，但收入占比较上期下降 1.47%；公司本期新老产品实现协同销售，初见成效，以及销售大力拓展推广促使技术开发与服务、运销称重管理系统业务，分别较上期增加 7,726,409.12 元、4,883,516.82 元，增幅分别为 68.23%、28.40%。另本期新增设备销售收入 10,148,848.39 元，占收入比例 18.49%，为本期新开拓销售商品业务。

(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	北京华胜天成科技股份有限公司	10,148,848.39	18.49%	否
2	中垠融资租赁有限公司	7,393,696.05	13.47%	否
3	山东博汇集团有限公司	2,985,532.84	5.44%	否
4	山东昶轩信息科技有限公司	2,542,452.76	4.63%	否
5	淄博矿业集团物资供应有限公司	2,205,128.18	4.02%	否
	合计	25,275,658.22	46.05%	-

(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	济南荣沃信息技术有限公司	22,489,014.66	60.45%	否
2	杭州海康威视数字技术股份有限公司 济南分公司	1,440,405.17	3.87%	否
3	上海天旦网络科技发展有限公司	1,122,952.05	3.02%	否
4	中建材信息技术股份有限公司	1,025,067.24	2.76%	否
5	北京优锆科技有限公司	465,517.24	1.25%	否
	合计	26,542,956.36	71.35%	-

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	-9,810,226.46	1,294,286.02	
投资活动产生的现金流量净额	-794,955.16	-430,358.85	
筹资活动产生的现金流量净额	7,761,651.20	2,380,526.96	226.05%

现金流量分析：

2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-9,810,226.46 元，比 2017 年度同期的 1,294,286.02 元，净流出增加 11,104,512.48 元，主要原因为①部分重大项目跨年度结算，尚未回款，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加金额较小，期末的应收账款余额较大；②收入增加导致公司采购支出增加，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 7,407,462.52 元；③公司本期增加了员工薪水，支付给职工以及为职工支付的现金增加 2,325,141.39 元。

投资活动产生的现金流量净额-794,955.16 元，比 2017 年度同期的-430,358.85 元，净流出增加 364596.31 元，主要原因为公司本期购置固定资产支付现金增加；

筹资活动产生的现金流量净额 7,761,651.20 元，比 2017 年度同期的 2,380,526.96 元净流入增加 5,381,124.24 元，主要原因是 2018 年公司短期借款净增加 7,000,000.00 元。

经营活动现金流量净额-9,810,226.46 与净利润 2,376,565.19 差异 12,186,791.65 元，主要原因为公司控制库存，导致存货减少 9,873,691.33 元；本期收入增加，应收账款及应收票据相应增加，影响经营性应收项目的增加 24,424,679.40 元；本期采购金额增加，应付账款增加，影响经营性应付项目的增加 4,105,492.65 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并

至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表

项 目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据	1,667,142.25	-
应收账款	9,987,433.32	-
应收票据及应收账款	-	11,654,575.57

2017年度受影响的利润表

项 目	利润表	
	调整前	调整后
管理费用	5,299,467.83	2,083,851.38
研发费用	-	3,215,616.45

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司把规范经营、创造社会价值作为履行社会责任的基础。诚信经营、按时纳税，积极吸纳就业和保障每一位员工的合法权益，实现公司的社会价值。

公司不断增大科研投入，进行科技创新，为客户提供专业的软件产品，在节约成本、提高效率方面

贡献力量。

三、 持续经营评价

1、产品成熟度

公司擅长于集团级别的大宗物资称重发运营销系统的应用开发。公司产品所服务的客户有 300 多家，所管理的汽车衡近 2000 台，轨道衡约 100 台，服务的厂区遍布全国各地；产品功能涵盖了客户、合同、价格、排队、称重、装货、质检、结算、电子商务等全过程的智能化管理。

以服务的某集团客户为例，规模覆盖了 5 个权属集团公司、分布在 5 个省份的 60 多个厂区、200 个汽车衡、50 个轨道衡，每个厂区实现了车辆从自助发卡、进场排队、空车称重、自动装货、重车称重、磅单打印，到收卡出厂的智能化管理，整个系统实现了 7*24 小时不间断的运行，以及数据的实时统一管理。

公司金融资产物联服务产品经多年研发积累，运行先进、稳定、高效，在金融行业得到广泛应用。

公司金融资产物联服务的某银行客户，规模覆盖了分布在两地的三个数据中心，十七个地市的 60 多个支行，管理着价值数亿元的 IT 软硬件资产，实现了超过 50 多个种类的上万台（套）的 IT 软硬件资源有效互联和管理，实现了 7*24 小时的对 IT 资源和环境的实时监控。

2、公司在其他行业的业务拓展情况

矩阵软件通过不断地掌握和利用云计算、大数据、物联网、移动计算和人工智能等技术，实现了设备的高度集成和应用管理的高度智能，达到按需应变、快速构建、安全易用的系统建设的最高点，实现技术实用易用和技术先进的完美统一。公司通过与国家科研院所的合作，逐步积累 AI 应用模型和 AI 应用分析技术，提高应用方案的自动化和智能化水平，继续提升公司为集团客户在未来十年的服务能力。

3、已完成研发的新产品情况

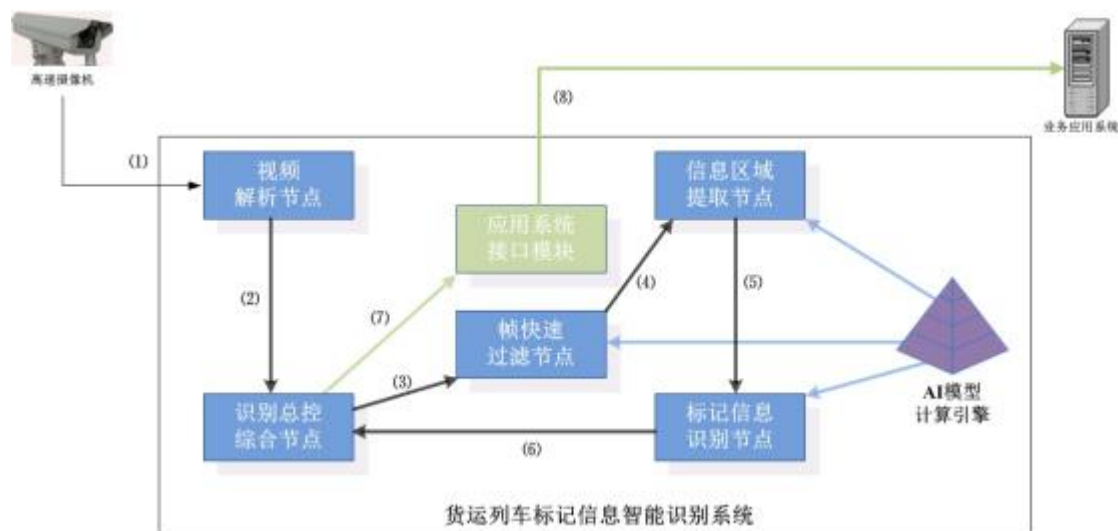
公司 2018 年投入研发费用 591.02 万元，占公司销售额 10.77%。

公司已组建研发团队，开展人工智能面向工业领域的应用研发。2018 年 1 月与中科院软件所签订协议，合作研发基于机器视觉的货运列车标记信息智能识别软件。公司计划打造人工智能面向工业应用系列产品。

产品一 货运列车标记信息智能识别系统

矩阵软件货运列车标记信息智能识别系统，该产品需求来自于大宗物资货运列车车运客户的实际业务需要。对于应用货运列车进行货物发运的企业，货运列车车厢信息的识别，特别是行进中列车的识别既非常重要也十分困难，如果信息识别不准确，就可能出现错装货物等各种问题，造成较大损失。现有的处理方式，一般是通过读取货运列车车厢底下的 RFID 信息，再安排工人手工抄录车号并进行校对，该过程比较繁琐且容易出现错误。

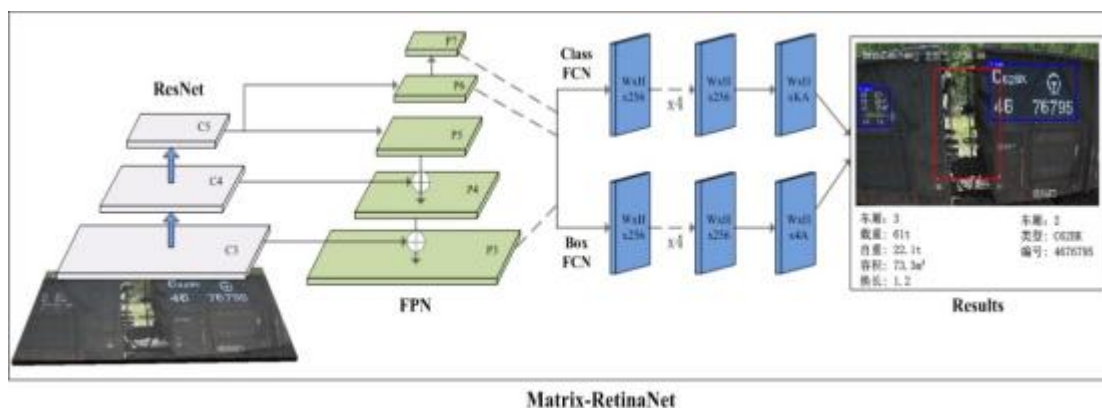
矩阵软件通过深度学习，针对性建立和训练 AI 模型，完成算法优化和固化，形成产品系统，实现了高效灵敏的多目标动态监测技术，可以对行进中的货运列车进行车头出现、车厢间隔和标记信息区域的实时甄别，并进而完成多尺寸多目标信息的动态监测和识别。系统运行逻辑流程如下图所示：



系统配置高速摄像机，安装在进站口附近，可以响应 50 公里每小时的货运列车车厢运行速度，视

频解析节点高速完成视频帧解析，交由总控节点统一任务调度：首先完成帧快速过滤，过滤掉空轨帧和无信息帧，将目标帧转发至信息区域提取节点，完成车厢类型编号信息区域和车厢属性信息区域的大尺寸目标识别提取，并根据对车厢间隔的识别，完成对车厢的切分；标记信息识别节点进一步完成详细标记信息(车厢类型、编号、载重、自重、容积、换长等)的小尺寸目标识别，识别结果反馈给总控节点，由总控节点完成各车厢标记信息的综合，得出最终识别结果，最后由应用系统接口模块将识别结果提供给业务应用系统。

系统的高效运行，由矩阵软件自主训练的 AI 模型(Matrix-RetinaNet)计算引擎提供支撑，该模型以残差网络(ResNet)和特征金字塔网络(FPN)为骨干网络，根据大目标和小目标识别的显著特点，选取特定目标特征层，分别对目标类别和目标位置进行全卷积网络(Class FCN / Box FCN)计算，得出最终识别结果。



Matrix-RetinaNet 模型对于货运列车车厢信息识别具有 95%以上的识别率，而且通过自迭代学习，其识别率可以快速增长到 98%；在运行效率上，系统采用智能芯片+定制板卡的模式固化模型算法，从而使整车识别时间小于两分钟。

产品二、汽车智能装运系统

无人值守自动装车一直是一个难点。因为从货车进入货仓通道，到完成装料，这期间是一个比较复杂的过程，必须要控制装料的量，同时还要避免料的洒落，还要准确控制补仓。

矩阵软件通过研发汽车智能装运系统，使用激光雷达对装车过程形成点云数据，并应用 AI 技术进行实时建模，可以精准判断车辆的位置和装料的状态，实现无人值守自动提示司机对车辆进行配合操作，

快速完成装车过程，并且避免物料的洒落。



矩阵软件汽车智能装运系统工作场景如上图示意，通常在货仓通道前端安装电子发声器，适时语音提示货车司机配合操作；系统通过 PLC 控制总线采集定量仓中料位传感器数据，并可通过控制器开关下料口；一般在货仓通道的后上方安装激光雷达，实时采集并形成装车全过程点云数据；现场配置的 AI 智能小站中运行矩阵软件自动装车智能检测算法 (Matrix-LoadDetector)，它依据雷达点云数据，并结合定量仓料位数据，实时计算车厢边缘位置和物料装载状态，预判出下一步货车司机应采取的操作，并通过电子发声器提示出来。系统可以通过接口向业务应用系统交换装车数据；并配有远程控制终端，操作人员可以实时监控装车过程，并可在必要时介入控制装车过程。

货车进场停车后，系统会实时判断停车是否到位，是否存在较大的左偏、右偏或太靠前、太靠后，如果存在会自动提示司机调车，直至调整到位，这为快速装料和避免物料洒落打下了基础；在装料的过程中，系统持续监控，检测本段落料是否将装满车厢，并适时提示司机提车，进行下段落料；一般，2~3 次提车后完成装车；整个装车过程，无需人员值守，系统会实时监控各环节运行状态，一旦发现异常，会自动关闭下料口，并发出警示，操作人员可以在远程控制终端一键接管装料操作。

系统的有效运行，主要由矩阵软件自主训练的自动装车智能检测算法 (Matrix-LoadDetector) 提供支撑，该算法从雷达点云数据中智能识别车厢边缘、动态监测装载状态，并实时检测物料散落的发生，

结合定量仓料位数据，系统可以实现对货车司机的准确适时的操作提示，快速完成整个装车过程。

上述新产品有望实现与公司原有产品的系统销售，带动公司的加速发展。

综上，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续发展能力较强。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

在国家供给侧改革的推动下，公司的主要客户经营情况较好，同时基于工业 4.0 生产模式升级换代的需要，对公司称重系列产品的需求量大大增加。公司通过加强销售体系建设，有望在钢铁、水泥、化工领域实现较大拓展。

(二) 公司发展战略

1、2019 年的战略

2018 年，多项产品的协同销售推动了公司销售规模的增长，并且保证了公司在较为恶劣的环境下实现了稳健和快速的发展。2018 年，公司研发成功了煤仓远程放煤系统、一磅式装车系统、火车货车车运自动化系统、货运列车车厢信息智能识别系统，技术较为先进，并已建立相应使用案例。2018 年，公司在销售上勇于开拓，扩大了销售队伍，设立了内蒙办事处，有望助力公司销售规模的进一步扩大。预计 2019 年，良好的势头将延续，有望继续实现较大增长。

2018 年，公司在研发上保持了较大投入，这是公司净利润未与销售额同步增长的主要原因。2019 年，将进一步在汽车智能装运系统等方面增大研发投入。研发主要目的，是形成细分领域压倒性的主流

产品，需要持续探索和跟进。

2019 年，在利润实现上，公司将通过：第一，加强销售管理，多签好单；第二，加强内部管理，提高项目实施效率，两个措施来提升利润率。为此，公司邀请北大纵横进行了管理咨询，并实施了 CMMI-3 级。

目前公司运营状况良好，各项运营环节持续改进，期望 2019 年能有较好运营成果。

2、长期战略

公司在 AI 上进行了较大投入，并已经建立 AI 研发部门，公司正在反复调研多个细分市场需求，希望通过 AI 与传统产业相结合，能够进一步推出颠覆性的系统或产品。

(三) 经营计划或目标

公司勇于进取，已在人工智能领域具有一定的技术储备，并与中科院软件所建立 AI 领域的合作关系，有望于 2019 年推出新产品，拉动公司全面升级转型。

公司将进一步加大研发投入，希望通过人工智能技术的应用，建立起在细分行业颠覆性的产品。

(四) 不确定性因素

公司客户所在行业受国家宏观政策影响较大，公司客户的业绩维持或增长，会对公司销售收入和回款产生较大影响，公司已进一步认识到管理中的不足之处，将进一步控好回款，强化管理，促进公司更快更好发展。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当风险

公司控股股东、实际控制人谭明旭直接持有公司 45.94%的股份，易博科技为其控股的企业，并通过易博科技间接持有公司 29.11%的股份。此外，谭明旭担任公司董事长及总经理职务，能够实际控制公司的经营活动。虽然公司已建立了较为健全的公司法人治理结构和内部控制制度，谭明旭如果利用其控制地位，对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要的人事变动、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内部管理制度规定的程序和规则进行，公司的内部控制制度不断完善。

2、人才流失风险

公司所处行业属于技术密集型行业，对工作人员技术水平和工作经验要求较高，若公司出现大量技术人才流失情况，将影响公司原有软件产品的升级和新产品的研发工作，进而会对公司经营产生不利影响。

应对措施：首先，公司高级管理人员和部分核心技术人员已经持有公司股份，保证了公司现有的管理层和技术部门的稳定性，其次，公司计划继续招揽人才，进行充分的人才储备。

3、应收账款回收风险

截至报告期末，公司应收账款账面余额 36,911,525.59 元，比较上期期末账面余额 10,799,020.32 元增加 26,112,505.27 元，增幅 241.80%，主要原因是公司为拓展业务量给与客户一定信用期，尚未到收款期及本期新增客户北京华胜天成科技股份有限公司项目款尚未收到所致。如果部分应收账款无法及时收回，将会对公司的经营活动现金流及正常运营产生不利影响。

应对措施：公司的客户主要为大型国有集团及其下属企业等，信誉度高，企业规模大、资金实力强，公司积极加强催收工作，保证应收账款的收回。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(二)
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）

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

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000.00	7,500,000.00
6. 其他	0	0

注：其他为公司关联方谭明旭同意将坐落于济南市高新区工业南路 55 号未来城 13 号楼 1101 室及 1102 室无偿提供给公司使用，使用期限自 2016 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
易博科技	为公司贷款提供担保	1,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 8 日	2019-012
谭明旭、张慧夫妇，张昊、梁玲玲夫妇	为公司贷款提供担保	4,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 8 日	2019-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

（1）公司 2018 年 9 月 27 日、2018 年 10 月 29 日分别自中国银行股份有限公司济南解放路支行借入 1,800,000.00 元、2,200,000.00 元，由公司董事长谭明旭、张慧夫妇，董事张昊、梁玲玲夫妇提供最高额保证，张昊以济房权证高字第 045731 号的房屋所有权提供抵押，谭明旭以鲁（2018）济南市不动产权第 0170241 号的不动产权抵押。

现董事会对谭明旭、张慧夫妇，董事张昊、梁玲玲夫妇为本公司向中国银行股份有限公司济南解放路支行借入 1,800,000.00 元、2,200,000.00 元进行担保予以确认，该议案尚需通过 2018 年年度股东大会审议。

(2) 公司 2018 年 6 月 26 日自中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行借入 1,000,000.00 元，由董事长谭明旭、张慧夫妇与济南易博科技有限公司提供最高额保证，其中董事长谭明旭、张慧夫妇为公司借款提供担保已经预计。

现董事会对济南易博科技有限公司为公司借款提供担保予以确认，该议案尚需通过 2018 年年度股东大会审议。

关联方为公司综合授信提供担保，用以满足公司经营需要，有助于公司发展。关联方为公司贷款或授信提供担保，体现了关联方对公司的支持，符合公司和全体股东利益，有助公司业务发展，对公司有积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

公司持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、为避免关联交易采取的措施及做出的承诺

公司持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺避免和减少关联交易，对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，保证关联交易的公允性，同时承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背。

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	2,971,547	24.76%	6,135,871	9,107,418	50.60%
	其中：控股股东、实际控制人	1,378,281	11.49%	689,141	2,067,422	11.49%
	董事、监事、高管	1,707,181	14.23%	1,257,012	2,964,193	16.47%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	9,028,453	75.24%	-135,871	8,892,582	49.40%
	其中：控股股东、实际控制人	4,134,844	34.46%	2,067,422	6,202,266	34.46%
	董事、监事、高管	5,122,444	42.69%	3,770,138	8,892,582	49.40%
	核心员工					
总股本		12,000,000	-	6,000,000	18,000,000	-
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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谭明旭	5,513,125	2,756,563	8,269,688	45.94%	6,202,266	2,067,422

2	易博科技	3,493,100	1,746,550	5,239,650	29.11%	0.00	5,239,650
3	张昊	1,218,600	609,300	1,827,900	10.15%	1,370,925	456,975
4	梁志海	10,000	1,618,687	1,628,687	9.05%	1,221,516	407,171
5	郭永进	915,050	-12,475	902,575	5.01%	0.00	902,575
合计		11,149,875	6,718,625	17,868,500	99.26%	8,794,707	9,073,793

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

谭明旭系易博科技控股股东，持有易博科技 100%股份，除此之外，前五名股东间不存在任何关联关系。

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：

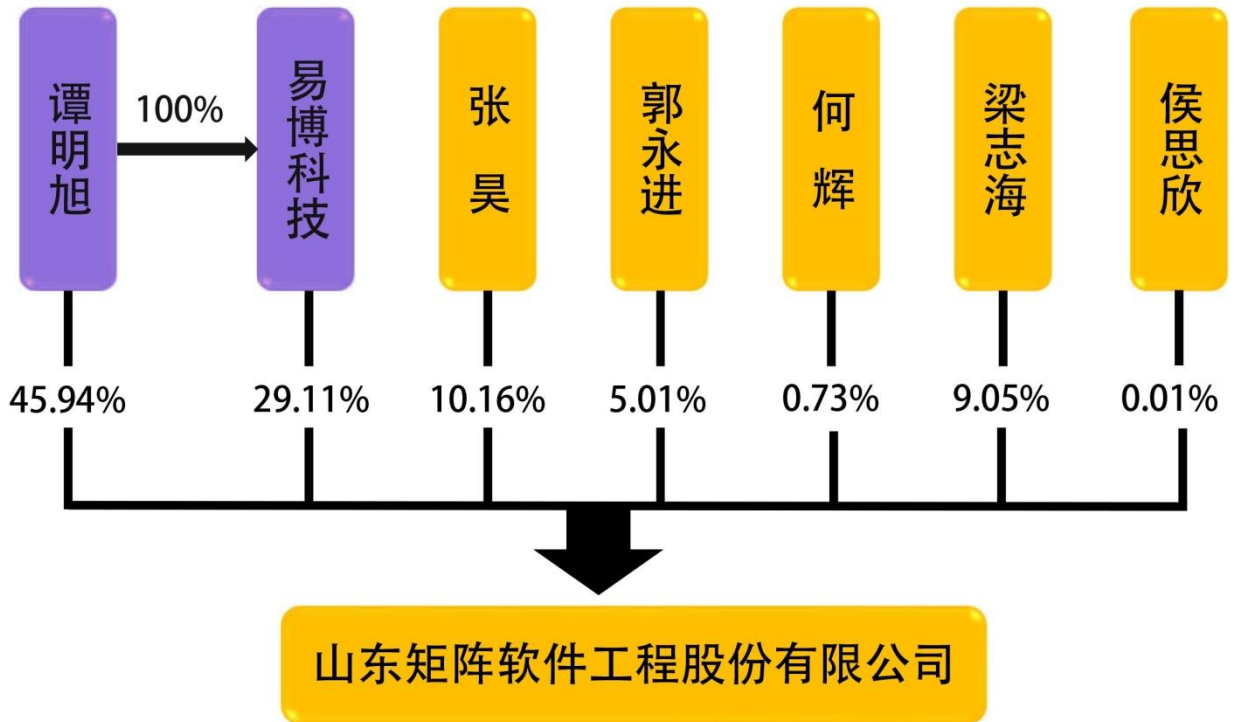
是 否

谭明旭直接持有公司股份 8,269,688 股，占公司股份总数的 45.94%，为公司的控股股东。谭明旭持有济南易博科技有限公司 100%的股权，济南易博科技有限公司持有公司 29.11%的股份。此外，谭明旭担任公司董事长及总经理职务，能够实际控制公司的经营活动，因此，认定谭明旭为公司的实际控制人。

谭明旭，男，汉族，1975 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1992 年 9 月至 1996 年 7 月，本科就读于山东大学计算机专业；2000 年 9 月至 2003 年 10 月，在职研究生就读于山东大学 MBA 专业；1996 年 8 月至 2001 年 6 月，就职于济南市规划局，任信息中心职员；2001 年 7 月至 2004 年 5 月，就职于中创软件工程有限公司，任企管部副总经理；2004 年 6 月筹建济南易博科技有限公司，2004 年 7 月至 2006 年 2 月，就职于济南易博科技有限公司，任监事；2006 年 3 月筹建有限公司，2006

年 4 月至今，就职于有限公司，任执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。实际控制人持股情况如下图所示：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	齐鲁银行股份有限公司济南开元支行	740,000	6.09%	2017-08-15 到 2018-07-01	否
银行借款	齐鲁银行股份有限公司济南开元支行	460,000	6.09%	2017-09-20 到 2018-07-01	否

银行借款	齐鲁银行股份有限公司济南开元支行	1,000,000	6.09%	2017-05-22 到 2018-05-21	否
银行借款	民生银行济南分行	2,100,000	6.3075%	2017-08-10 到 2018-08-10	否
银行借款	齐鲁银行股份有限公司济南开元支行	1,200,000	6.09%	2018-07-25 到 2019-07-24	否
银行借款	齐鲁银行股份有限公司济南开元支行	3,000,000	6.09%	2018-06-12 到 2019-06-10	否
银行借款	中国银行股份有限公司济南解放路支行	2,200,000	5.17%	2018-10-29 到 2019-10-29	否
银行借款	中国银行股份有限公司济南解放路支行	1,800,000	5.17%	2018-09-27 到 2019-09-27	否
银行借款	民生银行济南分行	2,100,000	6.3075%	2018-08-10 到 2019-08-10	否

银行借款	华夏银行股份有限公司济南纬二路支行	1,200,000	7.2%	2018-04-24 到 2019-04-24	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司济南市分行	1,000,000	6.525%	2018-06-26 到 2019-06-25	否
合计	-	16,800,000	-	-	-

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 7 月 6 日	1.00	0.74	4.26
合计	1.00	0.74	4.26

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
谭明旭	董事长、总经理	男	1975 年 3 月	研究生	2015.9.11-2018.9.10	是
梁志海	董事	男	1964 年 1 月	研究生	2017.9.6-2018.9.10	是
崔峰	董事	男	1988 年 10 月	专科	2015.9.11-2018.9.10	是
何辉	董事、董事会秘书	女	1983 年 12 月	本科	2015.9.11-2018.9.10	是
张昊	董事	男	1985 年 9 月	本科	2015.9.11-2018.9.10	是
王崇宇	监事	男	1986 年 2 月	本科	2017.9.6-2018.9.10	是
刘健健	职工监事	男	1988 年 10 月	本科	2015.9.11-2018.9.10	是
耿广彬	监事	男	1986 年 11 月	本科	2015.9.11-2018.9.10	是
解丹丹	财务总监	女	1986 年 12 月	本科	2017.6.30-2018.9.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：公司已于 2019 年 3 月 11 日召开董事会、监事会、职工代表大会审议通过第二届董事、监事换届选举事宜，并于 2019 年 4 月 1 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过董事、监事换届事宜。

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：

谭明旭为公司控股股东、实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
谭明旭	董事长、总经理	5,513,125	2,756,563	8,269,688	45.94%	0
梁志海	董事	10,000	1,618,687	1,628,687	9.05%	0
崔峰	董事	-	-	-	-	-
何辉	董事、董事会秘书	87,000	43,500	130,500	0.73%	-
张昊	董事	1,218,600	609,300	1,827,900	10.16%	-
王崇宇	监事	-	-	-	-	-
刘健健	职工监事	-	-	-	-	-
耿广彬	监事	-	-	-	-	-
解丹丹	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	6,828,725	5,028,050	11,856,775	65.88%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	11
技术人员	32	40
销售人员	8	14
财务人员	3	4
员工总计	55	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	7
本科	34	37
专科	14	25
专科以下		
员工总计	55	69

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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，核心团队没有发生重大变化。

1、人才引进与招聘

公司企管部门对本年度人员的变动与引进做出计划，确定每年度招聘的人才数量。对所招聘人员合理安排职位，并防止人才流失。

2、培训计划

公司的培训计划包括新员工培训、岗位培训、技能提升培训等，这一系列培训与员工的实际工作相结合，旨在增强员工职业技能，规划自身发展。

3、薪酬体系

公司实行以岗位价值为导向、以绩效考核为基础，分层分类的薪酬体系，并根据各职位特点，制定薪酬结构。公司每年参照行业标准以及公司实际经营状况，对公司薪酬结构进行调整，提高薪酬的竞争性，同时有效的控制成本。

4、报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司三会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及相关内部管理制度规定的规则和程序进行。公司股东大会及股东、董事会及董事、监事会及监事，在执行相应的职责过程中，未出现违法违规现象和重大缺陷，可以切实履行相应的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理结构完善，能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规的规定，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，重要的人事变动、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内部管理制度规定的程序和规则进行。在报告期内，未出现违法违规和重大缺陷现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司现行的治理结构符合相关法律法规要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(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	4	1、2018 年 2 月 28 日，召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》等。2、2018 年 4 月 11 日，召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的

		议案》等。3、2018 年 5 月 22 日，召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》等。4、2018 年 8 月 8 日，召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于 2018 年半年度报告的议案》等。
监事会	3	1、2018 年 4 月 11 日，召开了第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》等。2、2018 年 5 月 22 日，召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》等。3、2018 年 8 月 8 日，召开了第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于 2018 年半年度报告议案》等。
股东大会	3	1、2018 年 3 月 15 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》等。2、2018 年 5 月 14 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》等。3、2018 年 6 月 12 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、

《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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，建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照法律法规的要求履行各自的权利和义务。董事会负责审议公司经营战略和重大决策。公司管理层在董事会授权范围内，负责公司的日常经营活动。管理层和董事会之间权责关系明确。公司的各项内部控制制度较为健全，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司审议通过的《公司章程》和《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司指定董事会秘书为信息披露负责人，负责公司具体信息披露事务，公司董事长为信息披露第一责任人，公司董事、监事及高级管理人员等为信息披露义务人。公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。

(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

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

在报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度的规定，逐步完善公司的治理结构，在业务、资产、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业，具有完整的业务和自主经营能力，具体情况如下：

1、资产独立性

公司合法拥有独立、完整的资产结构，具备与经营有关的业务体系及相关资产。

报告期内，公司不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司的资产与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间完全独立。

2、人员独立性

公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与高级管理人员及技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3、财务独立性

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情形。公司独立做出财务决算，不存在股东干预公司资金使用的

情况。

4、机构独立性

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

5、业务独立性

公司主营业务为软件开发和系统集成服务，拥有与主营业务相关的业务资质。公司具有优秀的软件研发队伍和系统实施团队，具备向市场独立的经营能力，截止报告期末，公司各项业务均不构成对任何股东的关联关系，与任何股东不存在同业竞争关系或业务上其他关联关系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国际有关法律法规的规定，结合公司的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要公司根据经营状况和发展规模进行相应的调整、完善。

1、会计核算系统

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，按照要求独立进行核算。由于公司所处行业为软件信息业，对于科技项目扶持资金，做到独立做账，专款专用，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理

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

3、风险控制

报告期内，公司始终强化风险意识，建立了相应的风险控制机制，加强对市场的关注，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

报告期内，公司未发生重大会计更正差错、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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	会审字[2019]3785 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2019 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	吴强、张可心、王英航
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文： 会审字[2019]3785 号</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p>山东矩阵软件工程股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山东矩阵软件工程股份有限公司（以下简称矩阵软件公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了矩阵软件公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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</p>	

于矩阵软件公司，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

矩阵软件公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括矩阵软件公司 2018 年度报告中涵盖的信息，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

矩阵软件公司管理层（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，管理层负责评估矩阵软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算矩阵软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督矩阵软件公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对矩阵软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致矩阵软件公司不能持续经营。

(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。

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。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：吴强

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：张可心

中国注册会计师：王英航

2019 年 4 月 8 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,973,181.87	5,816,712.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	36,079,254.97	11,654,575.57
预付款项	五、3	3,255,911.15	1,717,038.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,391,799.63	2,555,107.31
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,735,810.36	12,609,501.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	16,422.89	124,360.77
流动资产合计		48,452,380.87	34,477,295.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,003,945.25	527,372.10
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	396,562.73	161,114.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,400,507.98	688,486.75
资产总计		49,852,888.85	35,165,782.62
流动负债：			
短期借款	五、10	12,500,000.00	4,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	五、11	6,878,666.92	2,773,174.27
预收款项	五、12	5,304,035.79	4,640,438.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	645,536.44	229,725.79
应交税费	五、14	1,285,596.51	1,148,416.86
其他应付款	五、15	155,694.21	167,233.68
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,769,529.87	13,258,988.83
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		26,769,529.87	13,258,988.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	18,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	1,728.69	5,113,728.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	753,876.36	516,219.84
一般风险准备			
未分配利润	五、19	4,327,753.93	4,276,845.26
归属于母公司所有者权益合计		23,083,358.98	21,906,793.79
少数股东权益			
所有者权益合计		23,083,358.98	21,906,793.79
负债和所有者权益总计		49,852,888.85	35,165,782.62

法定代表人：谭明旭

主管会计工作负责人：解丹丹

会计机构负责人：解丹丹

(二) 利润表

单位：元

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

一、营业总收入		54,900,021.40	31,022,407.30
其中：营业收入	五、20	54,900,021.40	31,022,407.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,339,976.53	29,944,512.32
其中：营业成本	五、20	38,391,532.76	21,989,987.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	343,756.85	223,232.92
销售费用	五、22	3,254,264.49	2,044,213.29
管理费用	五、23	3,396,921.88	2,083,851.38
研发费用	五、24	5,910,170.03	3,215,616.45
财务费用	五、25	473,676.70	137,779.85
其中：利息费用		438,348.80	119,473.04
利息收入		11,595.69	8,252.55
资产减值损失	五、26	1,569,653.82	249,831.43
加：其他收益	五、27	696,011.89	838,494.78
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,256,056.76	1,916,389.76
加：营业外收入	五、28	42,416.83	1,700,384.01
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,298,473.59	3,616,773.77
减：所得税费用	五、29	-78,091.60	328,042.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,376,565.19	3,288,731.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,376,565.19	3,288,731.13
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,376,565.19	3,288,731.13
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		2,376,565.19	3,288,731.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,376,565.19	3,288,731.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,376,565.19	3,288,731.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.18
（二）稀释每股收益		0.13	0.18

法定代表人：谭明旭

主管会计工作负责人：解丹丹

会计机构负责人：解丹丹

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、30（1）	37,962,186.45	32,312,055.76
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		151,011.89	483,494.78
收到其他与经营活动有关的现金		556,595.69	3,076,151.85
经营活动现金流入小计		38,669,794.03	35,871,702.39
购买商品、接受劳务支付的现金		31,828,442.03	24,420,979.51
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		5,695,329.17	3,370,187.78
支付的各项税费		3,104,787.87	1,490,756.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、30(2)	7,851,461.42	5,295,492.51
经营活动现金流出小计		48,480,020.49	34,577,416.37
经营活动产生的现金流量净额		-9,810,226.46	1,294,286.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		794,955.16	430,358.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		794,955.16	430,358.85
投资活动产生的现金流量净额		-794,955.16	-430,358.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,500,000.00	5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,500,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,300,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		438,348.80	119,473.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,738,348.80	3,119,473.04
筹资活动产生的现金流量净额		7,761,651.20	2,380,526.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,843,530.42	3,244,454.13

加：期初现金及现金等价物余额		5,816,712.29	2,572,258.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,973,181.87	5,816,712.29

法定代表人：谭明旭

主管会计工作负责人：解丹丹

会计机构负责人：解丹丹

898

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00				5,113,728.69				516,219.84		4,276,845.26		21,906,793.79
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	12,000,000.00				5,113,728.69				516,219.84		4,276,845.26		21,906,793.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				-5,112,000.00				237,656.52		50,908.67		1,176,565.19

(一) 综合收益总额											2,376,565.19		2,376,565.19
(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								237,656.52		-1,437,656.52			-1,200,000.00
1. 提取盈余公积								237,656.52		-237,656.52			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,200,000.00			-1,200,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	6,000,000.00					-5,112,000.00						-888,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,112,000.00					-5,112,000.00							

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	888,000.00										-888,000.00			
（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	18,000,000.00				1,728.69						753,876.36		4,327,753.93	23,083,358.98

项目	上期												少数 股东	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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润						

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	12,000,000.00				5,113,728.69				187,346.73		1,316,987.24		18,618,062.66
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	12,000,000.00				5,113,728.69				187,346.73		1,316,987.24		18,618,062.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									328,873.11		2,959,858.02		3,288,731.13
（一）综合收益总额											3,288,731.13		3,288,731.13
（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									328,873.11		-328,873.11		
1. 提取盈余公积									328,873.11		-328,873.11		
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													
(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	12,000,000.00				5,113,728.69				516,219.84		4,276,845.26		21,906,793.79

法定代表人：谭明旭

主管会计工作负责人：解丹丹

会计机构负责人：解丹丹

山东矩阵软件工程股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

山东矩阵软件工程股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由山东矩阵软件工程有限公司（以下简称“矩阵软件公司”）整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 8 月 5 日取得济南市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 91370100787406767E 号营业执照，发起人为济南易博科技有限公司（以下简称“易博科技”）、谭明旭、张昊以及其他投资者，注册资本、股本均为 1,800.00 万元。公司的经营地址：山东省济南市历下区花园路 213 号 A 座 210 室，法定代表人：谭明旭。

公司的经营范围：软件开发、系统集成；计算机软硬件的技术服务；计算机及配套设备、网络设备、监控器材、非专控通讯设备、计算机耗材、线材及配件的销售；电子工程、网络工程、安防工程的设计、施工、维护（凭资质证经营）；电子产品的设计、组装、销售；企业管理咨询。（须经审批的，未获批准前不得经营）。

公司的主要经营活动为软件产品销售、技术开发、设备销售。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 8 日决议批准报出。

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
谭明旭	826.97	45.94

济南易博科技有限公司	523.96	29.10
张昊	182.79	10.16
梁志海	162.87	9.05
郭永进	90.26	5.01
何辉	13.05	0.73
侯思欣	0.10	0.01
合计	1,800.00	100.00

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时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但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值

和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计

量；

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，

确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得

的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

6. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 50 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00

3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

7. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

8. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单

位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3~5 年	5.00	19.00~31.67
电子设备	年限平均法	3~5 年	5.00	19.00~31.67
运输工具	年限平均法	5 年	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

9. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

10. 长期资产减值

(1) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

① 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

② 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(2) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

11. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计

准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

12. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

①IT 运维管理系统、运销称重管理系统的收入确认：公司在软件及配套设备安装调试完成，取得客户验收认可后确认收入。

②技术开发与服务收入确认：公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，于技术开发项目投入用户试运行或取得用户的验收报告后确认收入。

(2) 提供劳务收入

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收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和

将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

13. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

③ 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时,以很可能取得的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产,同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时,因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

15. 经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

16. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应

付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表

项 目	资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据	1,667,142.25	-
应收账款	9,987,433.32	-
应收票据及应收账款	-	11,654,575.57

2017年度受影响的利润表

项 目	利润表	
	调整前	调整后
管理费用	5,299,467.83	2,083,851.38
研发费用	-	3,215,616.45

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17.00%、16%、6.00%、免税
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%

教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2. 税收优惠

(1) 根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业。证书编号：GR201737001001，发证时间：2017年12月28日，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司企业所得税自2017年1月1日起继续减按15%的优惠税率征收。

(2) 根据财政部、国家税务总局、科技部联合下发的《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），矩阵软件公司2017年度发生的研发费用：未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上税前加计扣除75%；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%在税前摊销。

(3) 根据财税[2015]118号《财政部 国家税务总局关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》一、(二)规定，技术转让服务、软件服务、电路设计及测试服务、信息系统服务、业务流程管理服务，以及合同标的物在境外的合同能源管理服务适用增值税零税率政策。

(4) 根据财税字〔2011〕100号文件规定：“对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%、16%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。”

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,675.85	22,080.96
银行存款	2,964,506.02	5,794,631.33
合 计	2,973,181.87	5,816,712.29

(2) 货币资金期末余额较期初下降 48.89%，主要系公司客户回款较慢及公司支付费用

大幅上涨所致。

(3) 报告期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,470,000.00	1,667,142.25
应收账款	34,609,254.97	9,987,433.32
合计	36,079,254.97	11,654,575.57

(2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,470,000.00	1,667,142.25
合计	1,470,000.00	1,667,142.25

① 报告期末公司无已质押的应收票据。

② 报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	5,024,403.50	-
合计	5,024,403.50	-

③ 报告期内公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	36,911,525.59	100.00	2,302,270.62	6.24	34,609,254.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,911,525.59	100.00	2,302,270.62	6.24	34,609,254.97

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	10,799,020.32	100.00	811,587.00	7.52	9,987,433.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,799,020.32	100.00	811,587.00	7.52	9,987,433.32

按账龄作为信用风险特征的组合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	34,040,871.67	1,702,043.58	5.00
1 至 2 年	1,468,885.04	146,888.50	10.00
2 至 3 年	800,428.68	160,085.74	20.00
3 至 4 年	503,849.00	201,539.60	40.00
4 至 5 年	28,890.00	23,112.00	80.00
5 年以上	68,601.20	68,601.20	100.00
合计	36,911,525.59	2,302,270.62	6.24

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1,490,683.62元，本期无收回或转回坏账准备情况。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京华胜天成科技股份有限公司	13,920,875.86	37.71	696,043.79
中垠融资租赁有限公司	7,748,439.93	20.99	387,422.00
北斗天地股份有限公司山东分公司	2,065,500.00	5.60	172,500.00
山东博汇集团有限公司	1,009,307.00	2.73	103,275.00
淄博矿业集团物资供应有限公司	880,000.00	2.38	50,465.35
合计	25,624,122.79	69.41	1,409,706.14

④ 期末应收账款账面余额较期初增加 241.80%，主要系公司本期新增客户北京华胜天成科技股份有限公司项目款尚未收到所致。

⑤ 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥ 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,026,921.94	92.97	1,465,536.86	85.35
1 至 2 年	176,216.00	5.41	251,501.38	14.65
2 至 3 年	52,773.21	1.62	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,255,911.15	100.00	1,717,038.24	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
------	----	---------------------

山东融为信息科技有限公司	500,000.00	15.36
太原市怡天科贸有限公司	456,189.65	14.01
济南鸿雷机电设备有限公司	323,220.00	9.93
浙江大华科技有限公司	262,680.00	8.07
上海相孚信息科技有限公司	183,293.60	5.62
合计	1,725,383.25	52.99

(3) 期末余额中无账龄超过1年的重要预付款项。

(4) 预付账款期末余额较期初增长89.62%，主要系公司根据业务需求预付货款所致。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,391,799.63	2,555,107.31
合计	3,391,799.63	2,555,107.31

(2) 其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	3,733,280.51	100	341,480.88	9.15	3,391,799.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合计	3,733,280.51	100	341,480.88	9.15	3,391,799.63

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	2,817,617.99	100	262,510.68	9.32	2,555,107.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,817,617.99	100	262,510.68	9.32	2,555,107.31

① 按账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,530,553.91	126,527.70	5.00
1 至 2 年	804,158.20	80,415.82	10.00
2 至 3 年	124,450.00	24,890.00	20.00
3 至 4 年	274,118.40	109,647.36	40.00
合计	3,733,280.51	341,480.88	9.15

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78,970.20元，本期无核销坏账准备情况。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,846,855.76	2,546,510.39
备用金	687,289.03	153,453.34
往来款	199,135.72	117,654.26
合计	3,733,280.51	2,817,617.99

④ 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
鄂尔多斯市营盘壕煤炭有限公司	保证金	226,997.70	1-2年	6.08	22,699.77
山东新矿信息技术有限公司	保证金	144,000.00	1-2年	3.86	14,400.00
山西鲁能晋北铝业有限责任公司	保证金	104,876.00	3-4年	2.81	41,950.40
陕西未来能源化工有限公司	保证金	100,300.00	2-3年	2.69	20,060.00
礼泉海螺水泥有限责任公司	保证金	90,420.00	1-2年	2.42	9,042.00
合计		666,593.70		17.86	108,152.17

⑤ 报告期内无因金融资产转移而终止确认其他应收款。

⑥ 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,303,799.56	-	1,303,799.56	4,120,978.81	-	4,120,978.81
在产品	1,128,845.32	-	1,128,845.32	8,259,842.93	-	8,259,842.93
低值易耗品	303,165.48	-	303,165.48	228,679.95	-	228,679.95
合计	2,735,810.36	-	2,735,810.36	12,609,501.69	-	12,609,501.69

(2) 报告期内未发生减值迹象，因此未计提跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	16,422.89	-
待抵扣进项税	-	124,360.77
合计	16,422.89	124,360.77

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额余额	776,945.60	689,996.47	26,808.65	1,493,750.72
2. 本期增加金额	226,168.96	472,891.40	95,894.80	794,955.16
(1) 购置	226,168.96	472,891.40	95,894.80	794,955.16
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额余额	1,003,114.56	1,162,887.87	122,703.45	2,288,705.88
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额余额	692,901.46	255,985.74	17,491.42	966,378.62
2. 本期增加金额	78,516.55	229,529.14	10,336.32	318,382.01
(1) 计提	78,516.55	229,529.14	10,336.32	318,382.01
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额余额	771,418.01	485,514.88	27,827.74	1,284,760.63
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末余额账面价值	231,696.55	677,372.99	94,875.71	1,003,945.25
2. 期初余额账面价值	84,044.14	434,010.73	9,317.23	527,372.10

(2) 报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

8. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额余额	3,493,100.00	3,493,100.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额余额	3,493,100.00	3,493,100.00
二、累计摊销		
1. 期初余额余额	3,493,100.00	3,493,100.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额余额	3,493,100.00	3,493,100.00
三、减值准备		
1. 期初余额余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末余额账面价值	-	-
2. 期初余额账面价值	-	-

9. 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	2,643,751.50	396,562.73	1,074,097.68	161,114.65
合计	2,643,751.50	396,562.73	1,074,097.68	161,114.65

10. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,500,000.00	4,300,000.00

合计	12,500,000.00	4,300,000.00
----	---------------	--------------

(1) 本报告期内短期借款余额中不存在已逾期未偿还的借款。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日保证借款 12,500,000.00 元，其中：2018 年 8 月 10 日自民生银行济南市中支行借入 2,100,000.00 元，抵押物为谭明旭绿景嘉苑房屋；2018 年 9 月 27 日、2018 年 10 月 29 日分别自中国银行解放路支行借入 1,800,000.00 元、2,200,000.00 元，由谭明旭、张慧夫妇，张昊、梁玲玲夫妇提供最高额保证，张昊以济房权证高字第 045731 号的房屋所有权提供抵押，谭明旭以鲁（2018）济南市不动产权第 0170241 号的不动产权抵押；2018 年 7 月 25 日、2018 年 6 月 12 日分别自齐鲁银行开元支行借入 1,200,000.00 元、3,000,000.00 元，抵押物为济房权证高字第 067321 号、第 067320 号（未来城 1101、1102 号），担保人谭明旭，张慧夫妇；2018 年 4 月 24 日自华夏银行借入 1,200,000.00 元，抵押物为谭允栋鲁（2016）济南市不动产权 0094449 号房屋；2018 年 6 月 26 日自中国邮政济南市支行借入 1,000,000.00 元，由张慧、谭明旭、济南易博科技有限公司提供保证。

11. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	6,878,666.92	2,773,174.27
合计	6,878,666.92	2,773,174.27

(2) 应付账款

① 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,878,666.92	2,773,174.27
合计	6,878,666.92	2,773,174.27

② 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	金额	占应付账款期末余额合计数
------	----	--------------

		的比例(%)
济南荣沃信息技术有限公司	5,106,275.60	74.23
山东中创信息安全技术有限公司	240,000.00	3.49
北京优锆科技有限公司	240,000.00	3.49
深圳市智汇高科技有限公司	172,786.00	2.51
济南润恒软件有限公司	90,000.00	1.31
合计	5,849,061.60	85.03

③ 应付账款期末余额较期初增长 148.04%，主要系新增供应商济南荣沃信息技术有限公司货款期末尚未支付所致。

④ 期末账龄无超过一年的重要应付账款。

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,304,035.79	4,640,438.23
合计	5,304,035.79	4,640,438.23

(2) 按预收客户款归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	金额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
晋城蓝焰煤业股份有限公司	2,000,000.00	37.71
青岛农村商业银行股份有限公司	578,956.56	10.92
山东太阳纸业股份有限公司	352,482.00	6.65
青岛渤海科技有限公司	267,480.00	5.04
青岛渤海农业发展有限公司	248,520.00	4.68
合计	3,447,438.56	65.00

(3) 报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	229,725.79	5,630,522.12	5,214,711.47	645,536.44
二、离职后福利-设定提存计划	-	480,617.70	480,617.70	
合计	229,725.79	6,111,139.82	5,695,329.17	645,536.44

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	216,627.85	4,724,066.11	4,308,255.46	632,438.50
二、职工福利费	-	495,475.63	495,475.63	-
三、社会保险费	-	281,050.97	281,050.97	-
其中：医疗保险费	-	242,919.00	242,919.00	-
工伤保险费	-	12,430.49	12,430.49	-
生育保险费	-	25,701.48	25,701.48	-
四、住房公积金	-	82,713.45	82,713.45	-
五、工会经费和职工教育经费	13,097.94	47,215.96	47,215.96	13,097.94
合计	229,725.79	5,630,522.12	5,214,711.47	645,536.44

(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	-	462,626.64	462,626.64	-
2. 失业保险费	-	17,991.06	17,991.06	-
合计	-	480,617.70	480,617.70	-

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,163,145.67	828,465.35
企业所得税	-	229,238.30
城市维护建设税	68,027.59	49,203.65
教育费附加	29,155.17	21,087.27

地方教育费附加	19,436.45	14,058.18
水利基金	4,859.11	3,795.81
印花税	972.52	2,568.30
合计	1,285,596.51	1,148,416.86

15. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	155,694.21	167,233.68
合计	155,694.21	167,233.68

(2) 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
借款	-	25,951.16
往来款	80,260.89	118,732.52
其他	75,433.32	22,550.00
合计	155,694.21	167,233.68

(4) 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16. 股本

(1) 股本变动情况

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
谭明旭	5,513,125.00	2,756,563.00	-	8,269,688.00	45.94
济南易博科技有限公司	3,493,100.00	1,746,550.00	-	5,239,650.00	29.10

张昊	1,218,600.00	609,300.00	-	1,827,900.00	10.16
梁志海	10,000.00	1,618,687.00	-	1,628,687.00	9.05
郭永进	915,050.00	-	12,475.00	902,575.00	5.01
何辉	87,000.00	43,500.00	-	130,500.00	0.73
侯思欣	-	1,000.00	-	1,000.00	0.01
吴昆	663,125.00	-	663,125.00	-	-
赵诚	100,000.00	-	100,000.00	-	-
合计	12,000,000.00	6,775,600.00	775,600.00	18,000,000.00	100.00

(2) 根据 2018 年 6 月 12 日股东大会，审议通过了 2017 年年度权益分派方案，以公司分派前总股本 12,000,000.00 股为基数，以公司资本公积每 10 股转增 4.26 股的方式对截至 2018 年 7 月 6 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东进行配股，本次转增的资本公积为 5,112,000.00 元，本次权益分派除权登记日为：2018 年 7 月 6 日，除权除息日为：2018 年 7 月 9 日；以未分配利润向全体股东按照每 10 股送红股 0.74 股，本次送红股的未分派利润为 888,000.00 元。

17. 资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,113,728.69	-	5,112,000.00	1,728.69
合计	5,113,728.69	-	5,112,000.00	1,728.69

(2) 资本公积减少情况详见股本变动情况说明。

18. 盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	516,219.84	237,656.52	-	753,876.36

合计	516,219.84	237,656.52	-	753,876.36
----	------------	------------	---	------------

(2) 盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

19. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	4,276,845.26	1,316,987.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,376,565.19	3,288,731.13
减：提取法定盈余公积	237,656.52	328,873.11
应付普通股股利	1,200,000.00	-
转作股本的普通股股利	888,000.00	-
其他	-	-
期末未分配利润	4,327,753.93	4,276,845.26

20. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,900,021.40	38,391,532.76	31,022,407.30	21,989,987.00
合计	54,900,021.40	38,391,532.76	31,022,407.30	21,989,987.00

(2) 分类产品型列示营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
IT 运营管理系统	3,620,726.91	2,993,221.26	2,501,887.14	2,055,939.58
技术开发与服务	19,049,955.04	8,097,531.96	11,323,545.92	4,803,300.82
运销称重管理系统	22,080,491.06	17,353,572.80	17,196,974.24	15,130,746.60
设备销售	10,148,848.39	9,947,206.74	-	-
合计	54,900,021.40	38,391,532.76	31,022,407.30	21,989,987.00

(3) 营业收入前五名情况

客户名称	金额	占当期全部营业收入的比例 (%)
北京华胜天成科技股份有限公司	10,148,848.39	18.49
中垠融资租赁有限公司	7,393,696.05	13.47
山东博汇集团有限公司	2,985,532.84	5.44
山东昶轩信息科技有限公司	2,542,452.76	4.63
淄博矿业集团物资供应有限公司	2,205,128.18	4.02
合计	25,275,658.22	46.05

21. 税金及附加

(1) 税金及附加列示

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	184,350.05	117,742.97
教育费附加	79,007.69	50,461.28
地方教育费	52,671.44	33,640.84
水利建设基金	13,167.85	10,244.83
印花税	14,559.82	11,143.00
合计	343,756.85	223,232.92

22. 销售费用

(1) 销售费用列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	989,740.55	655,264.50
差旅费	591,049.25	430,974.97
运杂费	135,049.37	163,622.40
折旧	137,431.60	25,911.87
业务宣传费	103,196.58	233,063.54
业务招待费	636,468.14	270,135.39
办公费	232,579.27	20,948.60
会议费	-	42,452.83
其他	428,749.73	201,839.19
合计	3,254,264.49	2,044,213.29

(2) 销售费用本期发生额较上期增长 59.19%，主要系公司本期调薪及为拓展新客户发生的业务员差旅费及招待费增加所致。

23. 管理费用

(1) 管理费用列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,435,441.22	908,295.06
办公费	461,734.86	333,202.94
业务招待费	113,137.78	76,711.60
折旧	38,530.82	20,534.37
交通费	193,573.80	99,983.90
通讯费	6,647.10	18,020.04
水电费	14,613.20	11,325.51
残保金	35,467.24	42,416.33
其他	126,779.61	130,406.35
中介费用	970,996.25	442,955.28
合计	3,396,921.88	2,083,851.38

(2) 管理费用本期发生额较上期增长 63.01%，主要系公司本期调薪及中介费用有所增加所致。

24. 研发费用

(1) 研发费用列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,266,936.74	1,388,658.86
办公费	84,272.42	-
材料费	540,278.44	1,002,069.05
差旅费	983,134.32	537,242.68
咨询费	409,600.18	111,652.82
折旧费	133,777.29	16,259.09
其他	492,170.64	159,733.95

合计	5,910,170.03	3,215,616.45
----	--------------	--------------

(2) 研发费用本期发生额较上期增长 83.80%，主要系公司加大研发投入，扩招研发人员导致。

25. 财务费用

(1) 财务费用列示

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	438,348.80	119,473.04
减：利息收入	11,595.69	8,252.55
利息净支出	426,753.11	111,220.49
银行手续费	46,923.59	26,559.36
合计	473,676.70	137,779.85

(2) 财务费用本期发生额较上期增长 243.79%，主要系本期借款增加导致利息支出大幅增加。

26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,569,653.82	249,831.43
合计	1,569,653.82	249,831.43

27. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	151,011.89	483,494.78	与收益相关
政府补助	545,000.00	355,000.00	与收益相关
合计	696,011.89	838,494.78	

28. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与日常活动无关的政府补助	-	1,700,000.00
其他	42,416.83	384.01
合计	42,416.83	1,700,384.01

29. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	157,356.48	365,517.35
递延所得税费用	-235,448.08	-37,474.71
合计	-78,091.60	328,042.64

(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	2,298,473.59
适用的所得税税率	15%
按法定/适用税率计算的所得税费用	344,771.04
调整以前期间所得税的影响	-37,474.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-385,387.93
所得税费用	-78,091.60

30. 现金流量表项目注释

(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
往来款	-	1,012,515.29
政府补助	545,000.00	2,055,000.00
利息收入	11,595.69	8,252.55
其他	-	384.01
合计	556,595.69	3,076,151.85

(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	927,201.99	523,198.59
付现费用	6,924,259.43	4,772,293.92
合计	7,851,461.42	5,295,492.51

31. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,376,565.19	3,288,731.13
加：资产减值准备	1,569,653.82	249,831.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,382.01	79,002.51
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
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)	438,348.80	119,473.04
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-235,448.08	-37,474.71
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)	9,873,691.33	887,306.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,908,970.27	-3,974,135.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,757,550.74	681,552.33
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-9,810,226.46	1,294,286.02
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	2,973,181.87	5,816,712.29

减：现金的期初余额	5,816,712.29	2,572,258.16
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	-2,843,530.42	3,244,454.13

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,973,181.87	5,816,712.29
其中：库存现金	8,675.85	22,080.96
可随时用于支付的银行存款	2,964,506.02	5,794,631.33
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
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	2,973,181.87	5,816,712.29

六、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的最终控制方

本公司最终控制方：谭明旭

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南易博科技有限公司	股东、受公司实际控制人控制的企业
张昊	股东、董事
郭永进	股东、监事
吴昆	股东、董事
张慧	公司实际控制人谭明旭之妻
梁志海	董事
崔峰	董事

何辉	董事、董事会秘书
王崇宇	监事会主席
耿广彬	监事
刘健健	职工监事
解丹丹	财务总监
谭允栋	公司实际控制人谭明旭之父

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

无。

出售商品、提供劳务情况

无。

(2) 关联租赁情况

公司关联方谭明旭同意将坐落于济南市高新区工业南路 55 号未来城 13 号楼 1101 室及 1102 室无偿提供给公司使用，使用期限自 2016 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日。

(3) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	贷款金额
谭明旭, 谭允栋	山东矩阵软件股份有限公司	3,300,000.00	2018-8-10	2019-8-10	否	2,100,000.00
			2018-4-24	2019-4-24	否	1,200,000.00
谭明旭、张慧、张昊、梁	山东矩阵软件股份	4,000,000.00	2018-9-27	2019-9-27	否	1,800,000.00

玲玲	有限公司		2018-10-29	2019-10-29	否	2,200,000.00
谭明旭、张慧	山东矩阵软件股份有限公司	4,200,000.00	2018-7-25	2019-7-24	否	1,200,000.00
			2018-6-12	2019-6-10	否	3,000,000.00
张慧、谭明旭、济南易博科技有限公司	山东矩阵软件股份有限公司	1,000,000.00	2018-6-26	2019-6-25	否	1,000,000.00

(4) 关联方资金占用

无

(5) 关键管理人员报酬。

项目	本期发生额	上期发生金额
关键管理人员报酬	766,314.00	434,171.40

4. 关联方应收应付款项

无。

七、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
创新基金拨款基于机器视觉的列车信息采集系统拨款	与收益相关	300,000.00	其他收益
2018 济南市工业和信息化专项资金	与收益相关	145,000.00	其他收益

高新技术企业补助	与收益相关	100,000.00	其他收益
增值税即征即退	与收益相关	151,011.89	其他收益
合计		696,011.89	

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 8 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-
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)	545,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,416.83
所得税影响额	-88,112.52
少数股东权益影响额	-
合计	499,304.31

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.29	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.13	0.10	0.10

公司名称：山东矩阵软件工程股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019 年 4 月 8 日

日期：2019 年 4 月 8 日

日期：2019 年 4 月 8 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室

山东矩阵软件工程股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 8 日