

证券代码：871829

证券简称：建邦软件

公告编号：2019-005

主办券商：东莞证券



# 建邦软件

NEEQ : 871829

广东建邦计算机软件股份有限公司  
GUANGDONG KINGBIRD COMPUTER  
SOFTWARE CO.,LTD.



## 年度报告

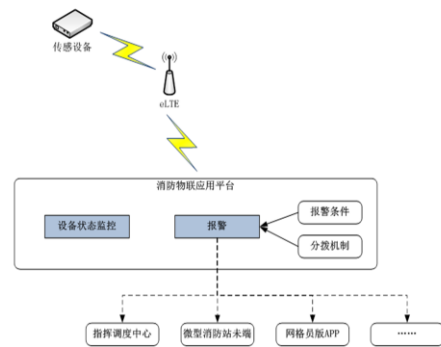
2018

## 公司年度大事记

2018年11月28日，公司顺利通过高新技术企业重审，高新证书备案号：GR201844006255，有效期三年。同年12月，《建邦社会基层治理综合信息支撑平台软件 V1.0》被认定为2018年广东省高新技术产品，批准文号：粤高企协{2018}19号，有效期三年。



2018年9月6日，华为智慧消防解决方案与建邦消防物联网管理系统互通测试项全部通过。互通测试结果表明华为智慧消防解决方案能够承载建邦消防物联网管理系统的部署及运行。



**基层社会治理的体制机制创新：**公司通过党政统筹的强化切实推动了部门与部门、部门与社区、党委政府与社会之间的全向型信息共享和工作协同，实现基层社会治理的方式、方法和路径方面的创新，并体现和固化到信息系统中。截止报告期末，公司共取得社会治理领域发明专利26项。

创新社会治理格局



**市场监管创新示范：**公司首开基层社会治理与商改后续协同监管融合的先例，2018年6月被广东省工商行政管理局树立为“共建共治共享市场监管体系”建设省级示范点，并凭借“一平台三工程市场监管体系”建设经验于2018年10月28日助力东莞市人民政府荣获第五届“中国法治政府奖”。



# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
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 .....	35

## 释义

释义项目		释义
建邦软件、公司、本公司	指	广东建邦计算机软件股份有限公司
股东大会	指	广东建邦计算机软件股份有限公司股东大会
董事会	指	广东建邦计算机软件股份有限公司董事会
监事会	指	广东建邦计算机软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、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》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2018 年度
期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2018 年 12 月 31 日
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
审计机构、瑞华会计师、会计师事	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市君泽君（深圳）律师事务所
公司章程	指	广东建邦计算机软件股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人叶建辉、主管会计工作负责人杨昭婧及会计机构负责人（会计主管人员）杨昭婧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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
市场波动风险	公司主要服务于信息和软件技术行业，信息和软件技术行业作为我国战略支柱产业，未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在。
经营成本上升风险	公司是软件开发类科技企业，人力资源成本是公司最主要的成本项目，受到社会整体经济环境的影响，公司面临着人力资源成本大幅上升的压力。此外，公司办公环境的搬迁以及成都分公司的设立，办公场地租赁成本、日常经营成本也不可避免地呈持续上升趋势，所以公司面临着总体经营成本上升的风险。
人才流失风险	随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，公司的主营业务电子政务及互联网+两大产业领域的人才竞争更加激烈。如公司未来不能在发展前景、薪酬、福利等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的经营业绩及长远发展产生不利影响。
综合管理水平亟待提高的风险	现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施制度化、精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。
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	广东建邦计算机软件股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG KINGBIRD COMPUTER SOFTWARE CO., LTD.
证券简称	建邦软件
证券代码	871829
法定代表人	叶建辉
办公地址	东莞市东城街道同沙科技工业园东科路 38 号硅谷动力 2025 科技园 C2 栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	叶建辉
职务	董事、董事会秘书、总经理
电话	0769-22498900
传真	0769-22503321
电子邮箱	yejianhui@amass.com.cn
公司网址	www.amass.com.cn
联系地址及邮政编码	东莞市东城街道同沙科技工业园东科路 38 号硅谷动力 2025 科技园 C2 栋（邮政编码：523007）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 6 月 12 日
挂牌时间	2017 年 8 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业—I65 软件和信息技术服务业—I651 软件开发—6510 软件开发
主要产品与服务项目	电子政务平台、消防网格化、物联网应用等平台的研发、运营、维护以及云一卡通开发、生产和销售服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

#### 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	914419007292112911	否
注册地址	东莞市东城街道同沙科技工业园 东科路 38 号硅谷动力 2025 科技园 C2 栋	是
注册资本（元）	10,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	申玉娥、鲁苇波
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

#### 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	11,688,929.17	19,268,665.300	-39.34%
毛利率%	57.70%	64.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,385,217.99	949,547.45	-667.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,908,276.72	2,891,544.72	-338.91%
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）	-35.90%	5.51%	-
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）	-46.05%	16.79%	-
基本每股收益	-0.54	0.09	-667.14%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	18,056,510.35	25,360,815.24	-7.97%
负债总计	5,746,487.52	7,665,574.42	33.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,310,022.83	17,695,240.82	3.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.77	3.47%
资产负债率%（母公司）	31.83%	30.23%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	178.31%	199.19%	-
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	2,685,397.45	6,490,698.71	-58.63%
应收账款周转率	398.35%	364.44%	-
存货周转率	453.27%	213.62%	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-28.80%	15.23%	-
营业收入增长率%	-39.34%	83.85%	-
净利润增长率%	-667.14%	-49.92%	-

#### 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	10,000,000.00	10,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政策补助除外	1,499,320.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,738.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,523,058.73</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,523,058.73</b>

#### 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	6,312,072.33		-	-
应收票据及应收账		5,412,072.33		

款				
资产总计	26,260,815.24	25,360,815.24		
应交税费	1,711,290.91	1,465,137.09	-	-
应付账款	410,697.72			
应付票据及应付账款		410,697.72		
负债合计	7,911,728.24	7,665,574.42		
盈余公积	349,932.70	284,548.09	-	-
未分配利润	4,329,008.15	3,740,546.58	-	-
所有者权益合计	18,349,087.00	17,695,240.82		
营业收入	20,037,896.10	19,268,665.30	-	-
所得税费用	223,831.82	108,447.20	-	-
净利润	1,603,393.63	949,547.45		
管理费用	9,709,239.35	5,755,495.08		
研发费用		3,953,744.27		

### 1、会计差错更正

公司在2018年度更换了会计师事务所，聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年1月1日至2018年12月31日的财务报表进行审计，并出具了标准无保留意见瑞华审字【2019】44080008号《审计报告》，对公司2017年度财务报表进行差错更正和追溯调整。其中针对原财务报表差错更正如下：2017年11月14日，建邦软件公司与中铁建电气化局集团南方工程有限公司（以下简称中铁南方公司）签订了《平遥智慧城市项目软件之综合治理系统采购合同》，合同约定，总价1,800,000.00元，签订合同之日起30日内支付合同款的50%，项目终验后30日内支付合同价款的45%，留5%的质保金在项目验收后的12个月支付。2017年12月，建邦软件公司仅依据合同条款确认了900,000.00元含税收入，并通过应收账款挂账。在没有中铁南方公司确认开发完工进度的情况下，软件的相关报酬和风险尚未转移，建邦软件公司确认该笔收入没有充分依据。2018年，建邦软件公司与中铁南方公司解除合同，并在2018年8月将2017年确认的收入冲销。

调整具体科目如下：

#### 1、2018年度期初收入、应收账款、应交税费调整

借：主营业务收入	769,230.80
借：应交税费-应交增值税	130,769.20
贷：应收账款	900,000.00
借：应交税费-应交企业所得税	115,384.62
贷：所得税费用	115,384.62

#### 2、2018年度期初盈余公积调整

借：盈余公积	65,384.61
贷：未分配利润	65,384.61

上述会计差错更正事项影响2017年度资产总额-900,000.00元，影响2017年度负债总额

-246,153.82 元，影响 2017 年年末未分配利润-653,846.18 元。

## 2、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

- (1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。2017-2018 年，本公司不涉及应收票据、应付票据、应收利息、应收股利、应付利息、应付股利、固定资产清理、工程物资、专项应付款。
- (2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。调减“管理费用”本期金额 9,451,688.40 元，上期金额 3,953,744.27 元，重分类至“研发费用”。
- (3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司成立之初立足于传统一卡通业务的研发、生产和销售，经过多年的发展，公司业务逐步拓展至基于 GIS 和大数据的综合电子政务应用平台。以大数据和 AI 技术为核心广度上拓宽、深度上挖深、体量上做厚，全方位充实产品货架，形成基层社会治理领域全向性纵深型行业解决方案供给能力。此外，依托华为 5G 技术和产品体系逐步形成基层社会治理领域的城市级 IOT（物联网）产品解决方案及其产品体系。

公司拥有一支专业的研发团队，一直以来专注于基层治理问题的研究，将多年的基层工作经验提升为一种方法体系，并将其社会治理模型转化为信息系统应用于实践当中，解决了众多传统社会管理模式下如信息缺失、信息化工作滞后、监管空转、执法资源短缺及分配不合理等基层治理难题。通过“互联网+”软件平台建设，推行自下以上的社会共治方式。即通过软件平台将凡具有自我组织管理能力的社会单位如企业、住宅小区、学校、大中型商超和专业市场等编入共治网格，充分激活社会的自组织机能，挖掘个体的“单位属性”，从而在政府与群众个体之间增加一个中介性的连接节点和桥接平台，利用“互联网+”实现了基层综合治理力量的大聚集，形成能量充沛、监管有力、协同高效的政府、部门、社区和群众共治有机体，促进数据的共享共融，使得基层监管效能得以大幅跃升。公司的经营理念是通过管理与软件的有机融合，向客户提供整体性行业解决方案，现已取得多项科技成果及荣誉奖项，如基于共治网格的消防网格化模式已被公安部消防局确认并向全国推广、项目平台“一平台三工程市场监管体系”建设经验于 2018 年 10 月助力东莞市人民政府荣获第五届“中国法治政府奖”，等。

2017 年 12 月，公司正式成为华为行业解决方案合作伙伴，华为&建邦社会基层治理综合信息支撑平台联合解决方案于华为 Marketplace 网站发布，供全球华为供应链合作伙伴参与营销。2018 年 9 月，华为智慧消防解决方案与建邦消防物联网管理系统互通测试项全部通过，互通测试结果表明华为智慧消防解决方案能够承载建邦消防物联网管理系统的部署及运行。

电子政务业务收入是公司主要收入来源之一，电子政务业务的销售主要通过参与政府网站发布的招投标进行竞标以获取合同订单。公司采用自主研发的模式，为客户提供在城市辖区治理（网格化管理等）、流动人口治理和数字化城市等领域的定制软件开发、技术维护等服务，以获取软件销售、技术维护、软件升级、后续培训及运营服务的收入，其中城市辖区治理和流动人口治理领域的软件销售是公司电子政务业务收入的主要来源，公司的客户主要为企事业单位和各级人民政府及其相关部门。公司云一卡通业务销售主要通过代理商、经销商及参与项目招投标进行。云一卡通产品经过多年的发展，在业内具有一定的知名度，公司根据客户需求，为客户提供校园、小区和其他大型区域的云一卡通应用系统解决方案，先后成功树立多个样板工程。

电子政务业务主要采购内容为软件开发用的电脑和服务器等；云一卡通业务主要采购内容为硬件设备生产所需的芯片、电路板、IC 卡读写模块等。公司生产的主要内容电子政务软件和云一卡通硬件设备。考虑到成本、质量和生产效率等因素，公司硬件设备的生产采用外包生产为主，自主生产为辅的生产模式，对于临时性、小批量的订单需求，公司自行生产；日常性、大批量的订单则由外包商生产。生产和采购人员通过对外包商工厂现场审核进行考察、评审，以确定加工方式、交货期等。在生产前期，公司还会派人驻厂，对产品进行测试并作记录，产品入库前进行品质检测，确保产品质量合格。

公司经过多年的市场耕耘已经建立了良好的客户认可度，积累了扎实的产品技术基础，公司将通过开发新产品、提供定制化、差异化的服务，以提升产品性能和服务能力为客户持续创造价值，不断扩大市场占有率，进一步巩固自身的综合竞争力及竞争地位。

截至本报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

## 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

#### (一) 财务经营状况:

2018 年度, 公司实现营业收入 1,168.89 万元, 营业成本 494.47 万元, 其中研发费用 945.17 万元, 营业收入较上期下降 39.34%, 研发费用较上期增加 139.06%。

#### (二) 研发投入情况:

近一年来, 公司十分注重科技创新投入, 2018 年度发生研发费用 945.17 万元, 占营业收入比重为 80.86%。公司坚持以市场为导向, 以技术为依托, 不断创新思路, 开展技术研发活动, 开发新产品, 提高技术水平。为了不断提高企业的自主创新能力, 公司注重突出企业在科技创新中的主体地位, 近三年通过自主研发方式相继研发项目 27 项, 产品主要应用于社会基层治理综合信息管理。

#### (三) 研发团队:

公司拥有一支专业的研发团队, 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司东莞本部在职员工 54 人, 其中本科以上学历 32 人、大专以上学历 16 人, 高级工程师、中级工程师等职称 3 人, 专业覆盖计算机软硬件、电子通信、软件工程、自动控制等多个领域。成都研发中心在职研发人员 16 名, 其中研究生以上学历 1 人、本科以上学历 10 人、大专以上学历 5 人。公司研发人员大部分拥有 3 年以上软件研发经验, 具有较强的研究开发能力。

#### (四) 知识产权:

公司重视自主研发及知识产权保护, 项目平台软件核心技术具有完全自主知识产权, 并建立《知识产权保护管理制度》。截止 2018 年 12 月 31 日, 公司累计申请发明专利 50 余项, 其中已授权发明专利 26 项, 公司拥有计算机软件著作权 37 项, 并有十多项产品获广东省高新技术产品称号。

#### (五) 产学研合作:

产学研合作模式选择的基本前提是符合市场经济规律的要求, 以市场为导向, 将技术、资金、人才和生产要素等资源进行重组, 采取多种形式, 实现资源的优化组合并充分发挥其效用。2017 年 12 月, 公司正式成为华为行业解决方案合作伙伴, 华为&建邦社会基层治理综合信息支撑平台联合解决方案于华为 Marketplace 网站发布, 供全球华为供应链合作伙伴参与营销。2018 年 9 月, 华为智慧消防解决方案与建邦消防物联网管理系统互通测试项全部通过, 互通测试结果表明华为智慧消防解决方案能够承载建邦消防物联网管理系统的部署及运行。

### (二) 行业情况

社会服务管理“智网工程”是广东省东莞市委市政府 2016 年始在基层社会治理和深化基层“放管

服”改革领域倾力打造的一张代表性城市名片，是被省、市、镇街三级党委政府寄予厚望以贯彻落实习近平总书记 2018 年 3 月 7 日要求广东省在“营造共建共治共享社会治理格局”方面“走在全国前列”指示精神的一个综合性创新平台，并取得了显著的治理实效和较多的央省级荣誉。

东莞市“智网工程”业务信息系统由华为技术有限公司指导，由华为联合解决方案行业合作伙伴广东建邦计算机软件股份有限公司承建。

报告期内，公司继续以电子政务软件平台为基础，不断扩展已有成果，进入新的行业细分市场，加大对电子政务产品以及新产品的研发投入，重点推动城市综合治理、城市安全生产和智慧社区以及消防物联网的应用推广。同时，公司进一步确立“销售一代、开发一代、预研一代”的累进迭代式产品研发体系，技术和产品研发前置于预研阶段试错、产品设计逐步与代码实现分离，不断夯实完善产品经理制度，争取实现研发经费当年全额费用化目标，达到产品和技术风险当期控制、财务指标和抗风险能力持续优化的效果，切实提升技术与市场之间的相互支撑能力。

公司以完善的内控制度为指导进行科学管理。质量管理方面，严格依照质量管理体系规范重大事项从投标到产品开发，包括服务和商务在内的决策和服务流程，避免风险；财务管理方面，公司严格依据财务管理制度进行规范运作，保障公司资产安全并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障；在人才的开发和建设方面，公司制定出合理的薪酬和考评制度，不断改善工作环境，提高员工的生活待遇和个人成就感，创造积极向上的企业文化，保证有业绩、有能力的骨干不断晋升。

公司积极拓展人才引进渠道，吸引培养以及稳定优秀人才，同时不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训。培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才。报告期内，公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,106,961.27	44.90%	6,539,908.66	25.79%	23.96%
应收票据与应收账款	456,640.01	2.53%	5,412,072.33	21.34%	-91.56%
存货	348,054.88	1.93%	1,833,729.93	7.23%	-81.02%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,003,644.22	5.56%	737,524.35	2.91%	36.08%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
无形资产	6,164,256.01	34.14%	7,176,346.02	28.30%	-14.10%
应付账款	358,341.91	1.98%	410,697.72	1.62%	-12.75%
应付职工薪酬	846,474.40	4.69%	1,041,191.08	4.11%	-18.70%
其他应付款	3,499,313.29	19.38%	3,766,370.38	14.85%	-7.09%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末, 应收票据与应收账款余额较上年末减少 4,955,543.32 元, 降幅 91.56%, 主要原因: 本年度公司加强应收账款管理, 截至报告期末货款基本收回, 公司回款状况良好。

2、存货账面价值较上年末减少 925,617.78 元, 降幅 81.02%, 主要原因: 公司更换会计师, 瑞华会计师审计后, 将计入存货的模具等转入固定资产及其相关科目, 导致本年末存货账面价值减少, 固定资产账面价值增加。

3、固定资产账面价值较上年末增加 266,119.87 元, 增幅 36.08%, 主要原因是本年度公司采购了一些新的机器设备和办公设备。

4、货币资金相较年初增加 1,567,052.61 元, 增幅 23.96%, 主要原因: 公司本年度资金回笼情况良好, 报告期末货款基本收回。

5、本年没有形成新增无形资产, 往年形成的无形资产在本期没有跌价并全部采用直线法摊销, 导致年末余额比上年余额减少 1,012,090.01, 降幅 14.10%。

## 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	11,688,929.17	-	19,268,665.30	-	-39.34%
营业成本	4,944,694.76	42.30%	6,898,266.36	35.80%	-28.32%
毛利率%	57.70%	-	64.20%	-	-
管理费用	4,337,347.71	37.11%	5,755,495.08	29.87%	-24.64%
研发费用	9,451,688.40	80.86%	3,953,744.27	20.52%	139.06%
销售费用	468,595.32	4.01%	615,390.90	3.19%	-23.85%
财务费用	-10,467.28	-0.09%	-3,981.06	-0.02%	-162.93%
资产减值损失	706,618.53	6.05%	-44,437.92	-0.23%	1,690.13%
其他收益	2,030,441.82	17.37%	1,554,578.10	8.07%	30.61%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-6,349,826.42	-54.32%	3,342,697.32	17.35%	-289.96%
营业外收入	1,025,124.00	8.77%	147,434.38	0.77%	595.31%
营业外支出	1,385.27	0.01%	2,432,137.05	12.62%	-99.94%
净利润	-5,385,217.99	-45.57%	949,547.45	4.93%	-667.14%

### 项目重大变动原因:

公司 2018 年营业收入较上年下降 39.34%, 主要原因为①2016-2017 年公司主要承接东莞市内项目, 主要包括东莞市智网工程, 东莞市东城智网工程, 横沥镇社会信用暨基层社会治理, 茶山镇智网工程等。以上项目在 2017 年底基本完成, 2018 年进入项目维护期, 实现营业收入相应减少; ②2018 年公司战略布局由市内逐步发展向市外和省外, 进入项目拓展阶段, 地方政策等一系列不确定因素导致项目进度放

缓，本年营业收入随之下降。

2018 年营业成本较上年下降 28.32%，营业成本随营业收入下降相应减少。

本年度研发费用较上年增加 5,497,944.13 元，主要原因为研发人员数量增加导致工资及福利与社保等增长明显，分别增加 4,023,819.70 与 520,348.78 元。

本年度管理费用较上年减少 24.64%，主要原因为中介费本期发生额较上年减少 960,593.77 元。

销售费用主要因为本年销售部门人员减少，工资本年发生额较去年发生额减少 79,112.5 元。

本年度其他收益为公司收到的增值税即征即退退税款和专利资助等政府补助。2017 年仅收到退税款 1,554,578.10 元，而本期收到包括退税款、专利资助、财政补助与政府创新奖等共计 2,030,441.82 元。上述原因导致其他收益增加 30.61%

报告期内实现营业外收入 1,025,124.00 元，较上年增加 877,689.62 元，其中主要为新三板挂牌政府补助 100 万元。

本年度营业外支出减少 99.94%，主要原因为 2017 年报废了一批存放周期超过三年的物料金额总计 2,432,137.05 元。

本年营业利润与净利润大幅减少，主要原因为本年营业收入降低，研发费用增加幅度较大所致。

## (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	11,688,929.17	19,249,935.57	-39.28%
其他业务收入	0	18,729.73	-
主营业务成本	4,944,694.76	6,898,266.36	-28.32%
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%
软件收入	9,763,044.91	83.52%	16,517,755.36	85.81%
硬件收入	1,925,884.26	16.48%	2,732,180.21	14.19%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

软件收入为公司主要收入来源，各类收入占比趋于平稳，未发生重大变化。现阶段公司主要目标为以电子政务软件平台为基础，加大对电子政务产品以及新产品的研发投入，不断扩展已有成果，进入新的行业细分市场，重点推动城市综合治理、城市安全生产和智慧社区以及消防物联网的应用推广。预计未来公司收入构成仍然以软件收入为主，硬件收入为辅。

## (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	东莞市电子政务办公室	5,910,563.15	50.57%	否
2	东莞市茶山镇新莞人服务管理中心	1,574,189.93	13.47%	否
3	东莞市厚街镇综管办公室	717,889.6	6.14%	否



4	广州大学城一卡通有限公司	674,745.41	5.77%	否
5	广州杰赛科技股份有限公司	471,698.11	4.04%	否
合计		9,349,086.2	79.99%	-

#### (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	东莞市厚德模具科技有限公司	150,578.27	23.02%	否
2	广州周立功单片机发展有限公司	73,249.99	11.2%	否
3	东莞市美客智能卡有限公司	65,247.8	9.97%	否
4	深圳市精东电子有限公司	64,224.15	9.82%	否
5	深圳市海纳物联科技有限公司	55,172.42	8.43%	否
合计		408,472.63	62.44%	-

### 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	2,685,397.45	6,490,698.71	-58.63%
投资活动产生的现金流量净额	-1,118,344.84	-899,745.82	-24.30%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上年减少 58.63%，主要原因为 2018 年 1 月缴纳了 2017 年 12 月计提的增值税等税费共 176.28 万元，而 2017 年 1 月缴纳 2016 年 12 月计提的增值税等税费 81.14 万元。支付的其他与经营活动有关的现金本期比上期多 1,896,421.11 元。

本年度投资活动的现金流量净额较上年减少 24.30%，主要原因为构建固定资产、无形资产支付的现金较上期多 202,967.95 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司参股公司情况：

1、东莞市泛信数据技术有限公司于 2016 年 5 月 10 日成立，注册资本 500 万元，本公司持有 37% 的股权。其经营范围为企业征信服务；计算机软、硬件开发、技术咨询、技术转让、技术服务；大数据技术研发、技术服务及数据处理和存储服务；信息技术咨询服务。（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。）

##### 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

### 1、会计差错更正

科目	更正前	更正后
应收账款	6,312,072.33	5,412,072.33
应交税费	1,711,290.91	1,465,137.09
负债合计	7,911,728.24	7,665,574.42
盈余公积	349,932.70	284,548.09
未分配利润	4,329,008.15	3,740,546.58
所有者权益合计	18,349,087.00	17,695,240.82
营业收入	20,037,896.10	19,268,665.30
所得税费用	223,831.82	108,447.20
净利润	1,603,393.63	949,547.45

公司在 2018 年度更换了会计师事务所，聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日的财务报表进行审计，并出具了标准无保留意见瑞华审字【2019】44080008 号《审计报告》，对公司 2017 年度财务报表进行差错更正和追溯调整。其中针对原财务报表差错更正如下：2017 年 11 月 14 日，建邦软件公司与中铁建电气化局集团南方工程有限公司（以下简称中铁南方公司）签订了《平遥智慧城市项目软件之综合治理系统采购合同》，合同约定，总价 1,800,000.00 元，签订合同之日起 30 日内支付合同款的 50%，项目终验后 30 日内支付合同价款的 45%，留 5%的质保金在项目验收后的 12 个月支付。2017 年 12 月，建邦软件公司仅依据合同条款确认了 900,000.00 元含税收入，并通过应收账款挂账。在没有中铁南方公司确认开发完工进度的情况下，软件的相关报酬和风险尚未转移，建邦软件公司确认该笔收入没有充分依据。2018 年，建邦软件公司与中铁南方公司解除合同，并在 8 月将 2017 年确认的收入冲销。

### 2、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。2017-2018 年，本公司不涉及应收票据、应付票据、应收利息、应收股利、应付利息、应付股利、固定资产清理、工程物资、专项应付款。

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。调减“管理费用”本期金额 9,451,688.40 元，上期金额 3,953,744.27 元，重分类至“研发费用”。

（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司的定位成为一个社会企业，这是我们所身处的行业性质和时代背景所决定的。作为本行业、本企业的从业人员，我们所要做的是以我们的专业知识和综合技能服务于当今中国的国家治理体系和治理能力现代化的事业。我们的目标是以“互联网+基层社会治理”产品体系为载体，为国家治理体系和治理能力的现代化持续地贡献自己的绵薄之力，做好党委政府的助手。

## 三、 持续经营评价

随着行业的发展，产业结构持续不断调整，掌握产品核心技术、芯片设计能力、产品开发能力、解决方案和服务能力，提升企业竞争力和市场占有率将是公司持续稳定发展的根本保障。公司将继续以电子政务软件系统为基础，不断扩展已有成果，进入新的行业细分市场。公司将围绕目前正在重点投入研发的电子政务产品，重点推动城市综合治理、城市安全生产、智慧社区以及消防物联网的应用推广。

报告期内公司各项财务指标良好，整体经营情况稳定。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大影响的不利情况，不存在影响公司持续经营能力的事项。

## 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、市场波动风险

公司主要服务于信息和软件技术行业，信息和软件技术行业作为我国战略支柱产业，未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在。

应对措施：

信息和软件技术行业是国家重点支持和发展的支柱性行业，尽管可能受到国家宏观经济环境的影响，但总体仍处于持续快速稳定发展的态势。公司目前重点发展的电子政务和互联网+两大产业方向，都是具有巨大市场前景的发展方向，公司希望通过业务结构和格局的升级和优化，以降低市场风险带来的隐患。同时，坚持以技术创新为核心的发展方针，公司内部大力鼓励关键技术的突破、新技术及新工艺的创新性应用。另一方面，公司通过开发新产品、提供定制化、差异化的服务大力拓展市场，提高市场占有率。

#### 2、经营成本上升的风险

公司是软件开发类科技企业，人力资源成本是公司最主要的成本项目，受到社会整体经济环境的影响，公司面临着人力资源成本大幅上升的压力。此外，公司办公环境的搬迁以及成都分公司的设立，办公场地租赁成本、日常经营成本也不可避免地呈持续上升趋势，所以公司面临着总体经营成本上升的风险。

应对措施：

公司计划一方面通过有效控制运营费用减缓经营成本上涨的速度，同时通过在重点销售区域建立本

地化服务队伍降低总体的运营成本。同时也将在未来几年内通过快速提升销售业绩，从而覆盖经营成本持续上升带来的风险，并提升公司的总体盈利能力。

### 3、核心人才流失风险

随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，公司的主营业务电子政务及互联网+两大产业领域的人才竞争更加激烈。如公司未来不能在发展前景、薪酬、福利等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的经营业绩及长远发展产生不利影响。

应对措施：

公司计划进一步围绕现有的核心技术团队进行有效补充和队伍建设，发挥核心技术团队的作用，同时将全面建立薪酬管理和绩效考核制度，建立具有市场竞争力的薪酬制度、激励制度，为核心技术人员提供良好的发展空间，增强公司的凝聚力，稳定公司的核心技术团队。

### 4、综合管理水平亟待提高的风险

现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施制度化、精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。

应对措施：

公司已经考虑到随着市场规模不断扩大及对公司管理要求不断提高，公司的经营管理水平将面临更大的挑战，为此公司不断创新管理机制，借鉴同行成功经验并加以推广运用。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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）

#### （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） 承诺事项的履行情况

1、公司全体股东于 2017 年 1 月 5 日出具《承诺函》，承诺若公司租赁的生产用厂房、办公楼、宿舍如遇到政府重新规划拆迁等政府行为给公司运营造成的一切损失，公司股东愿意承担连带赔偿责任。报告期内，未发生违反承诺事项。

2、公司股东已签署承诺函，同意遵照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。报告期内，未发生违反承诺事项。

3、为避免同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内，未发生违反承诺事项。

4、为尽量减少和规范关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及全体股东均出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。报告期内，公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，不存在损害公司股东的合法利益的情况。

## 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	6,025,000	60.25%	-1,350,000	4,675,000	46.75%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,325,000	13.25%	450,000	1,775,000	17.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,975,000	39.75%	1,350,000	5,325,000	53.25%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	3,975,000	39.75%	1,350,000	5,325,000	53.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数						8

#### (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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	蒋淑军	2,000,000	-	2,000,000	20.00%	-	2,000,000
2	李建明	2,000,000	-	2,000,000	20.00%	1,500,000	500,000
3	雷建新	1,800,000	-	1,800,000	18.00%	1,350,000	450,000
4	叶建辉	1,500,000	-	1,500,000	15.00%	1,125,000	375,000
5	梁海潜	1,400,000	-	1,400,000	14.00%	1,050,000	350,000
合计		8,700,000	0	8,700,000	87.00%	5,025,000	3,675,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截止至报告期末，公司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

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

无

## 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

#### 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
欧阳永	董事长	男	1968年9月	硕士	2018.10.25-2021.10.24	是
李建明	董事	男	1968年2月	本科	2018.10.25-2021.10.24	否
雷建新	董事	男	1967年11月	本科	2018.10.25-2021.10.24	否
叶建辉	董事、总经理、 董事会秘书	男	1969年12月	本科	2018.10.25-2021.10.24	是
梁海潜	董事	男	1968年2月	本科	2018.10.25-2021.10.24	是
叶焕然	董事	男	1972年11月	本科	2018.10.25-2021.10.24	否
陈颖	监事会主席	女	1970年11月	硕士	2018.10.25-2021.10.24	否
刘坤明	职工代表监事	男	1987年7月	本科	2018.10.25-2021.10.24	是
杜小芹	职工代表监事	女	1981年5月	本科	2018.10.25-2021.10.24	是
杨昭婧	财务负责人	女	1986年12月	本科	2018.10.25-2021.10.24	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司不存在控股股东及实际控制人。

#### (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
欧阳永	董事长	-	-	-	-	-
李建明	董事	2,000,000	-	2,000,000	20.00%	-
雷建新	董事	1,800,000	-	1,800,000	18.00%	-
叶建辉	董事、总经理、 董事会秘书	1,500,000	-	1,500,000	15.00%	-
梁海潜	董事	1,400,000	-	1,400,000	14.00%	-
叶焕然	董事	300,000	-	300,000	3.00%	-
陈颖	监事会主席	100,000	-	100,000	1.00%	-
刘坤明	职工代表监事	-	-	-	-	-
杜小芹	职工代表监事	-	-	-	-	-
杨昭婧	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	7,100,000	0	7,100,000	71.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
黄尚昆	财务负责人	离任	无	因个人原因自行辞职
杨昭婧	无	新任	财务负责人	新任财务负责人
雷建新	无	新任	董事	换届，新任董事
党召	职工代表监事	离任	无	因个人原因自行辞职
杜小芹	无	新任	职工代表监事	新任职工代表监事

#### 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

##### 新任财务负责人杨昭婧简要职业经历：

杨昭婧，女，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于东北农业大学会计学专业；2009年7月至2016年9月于哈尔滨太子乳品工业有限公司担任会计；2016年10月至2018年3月于广东建邦计算机软件股份有限公司担任会计。

##### 新任董事雷建新简要职业经历：

雷建新，男，1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年毕业于中山大学，英语专业。1990年1月至1995年12月，任东莞市外贸局员工；1996年1月至2001年11月，就职于东莞市东城工业发展总公司，任副总经理；2001年12月至2003年6月，任广东建邦计算机软件有限公司董事、总经理；2003年7月至2018年9月，就职于东莞市俊彦置业投资有限公司。

##### 新任职工代表监事杜小芹简要职业经历：

杜小芹，女，1981年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华南理工大学人力资源管理专业。2004年3月至2009年5月于东莞市利华达衣帽有限公司担任人事行政专员职务；2010年6月至2015年5月于北京外企人力资源有限公司（fesco）东莞分公司担任人事行政专员职务；2015年6月至今于广东建邦计算机软件股份有限公司担任总经办部门副经理职务。

### 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	6
生产人员	5	2
销售人员	10	8
技术人员	42	52
财务人员	2	2
员工总计	71	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	43	42
专科	18	21
专科以下	10	6
员工总计	71	70

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、人才引进与招聘培训**

报告期内，公司总体人员和组织架构稳定，核心技术人员未发生重大人事变动。公司将继续加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训，培养一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才。同时积极拓展人才引进渠道，人才引进主要通过人才招聘网站，在培训方面，针对新员工入职培训，针对销售人员有不定期的产品培训、销售技能培训，针对技术人员，聘请专业顾问对技术人员进行技能、深度开发培训。

**2、薪酬政策体系**

在薪酬方面，公司实行全员合同制，按国家有关法律法规与员工签订劳动合同，缴纳社会保险，同时为员工提供具有竞争力的薪酬，并根据《薪资级别表》制定了相应的激励政策、绩效考核办法，并对年度优秀员工采用多元化的奖励办法，从而更好的促进公司业务与员工个人职业生涯的发展。

**3、离退休职工人员**

截止报告期末，公司没有需要承担费用的离退休职工人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、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。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规履行各自的权利和义务，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。

##### 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

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，严格按照《公司章程》及各项内控制度，杜绝关联方占用资金情况的发生。在日常工作中，总经理严格执行费用预审、报销时严格审查费用支出情况。董事会经过评估认为，公司治理机构完善，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，能够保证所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司按照要求召开股东大会，给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。因此，公司现时治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司法》、《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）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

截止报告期末，公司章程作了三处修改，如下：

###### 1、2018年5月11日召开第一届董事会第九次会议，内容修订如下：

修订前：

第一章 第三条 公司住所：东莞市东城区同沙东城科技园石井工业区第一栋之二

修订后：

第一章 第三条 公司住所：东莞市东城街道同沙科技工业园东科路 38 号硅谷动力 2025 科技园 C2

栋

**2、2018年9月28日召开第一届董事会第十一次会议，内容修订如下：**

修订前：

第五章第二节第九十五条 董事会由五名董事组成，设董事长 1 人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

修订后：

第五章第二节第九十五条 董事会由六名董事组成，设董事长 1 人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

**3、2018年12月26日召开第二届董事会第二次会议，内容修订如下：**

修订前：

第二章第十一条 公司的经营范围：开发、生产、销售：计算机软件及软件所带动的系统集成、嵌入式软件发展的数字化产品、智能卡操作系统（cos）以及读写机具；软件技术开发、转让、咨询、服务；计算机设备租赁；信息服务业务（仅限互联网信息服务）、在线数据处理与交易处理业务；大数据技术研发、技术服务；数据处理和存储服务；网络信息技术咨询服务。（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。）

修订后：

第二章第十一条 公司的经营范围：开发、生产、销售：计算机软件及软件所带动的系统集成、嵌入式软件发展的数字化产品、智能卡操作系统（cos）以及读写机具；软件技术开发、转让、咨询、服务；计算机设备租赁；信息服务业务（仅限互联网信息服务）、在线数据处理与交易处理业务；大数据技术研发、技术服务；数据处理和存储服务；网络信息技术咨询服务；安全技术防范系统设计、施工、维修。（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。）

**(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	8	<b>一、第一届董事会第六次会议</b> 1、审议《关于设立成都分公司的议案》。  <b>二、第一届董事会第七次会议</b> 1、审议《关于公司高管人员变更的议案》； 2、审议《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》； 3、审议《关于追认公司偶发性关联交易的议案》； 4、审议《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。  <b>三、第一届董事会第八次会议</b> 1、审议《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》； 2、审议《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；

		<p>3、 审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4、 审议《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>5、 审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>6、 审议《关于公司 2017 年度财务报表及审计报告的议案》；</p> <p>7、 审议《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>8、 审议《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；</p> <p>9、 审议《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p><b>四、 第一届董事会第九次会议</b></p> <p>1、 审议《关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》；</p> <p>2、 审议《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>五、 第一届董事会第十次会议</b></p> <p>1、 审议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p><b>六、 第一届董事会第十一次会议</b></p> <p>1、 审议《关于董事会换届选举的议案》；</p> <p>2、 审议《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>3、 审议《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>七、 第二届董事会第一次会议</b></p> <p>1、 审议《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；</p> <p>2、 审议《关于聘任公司总经理的议案》；</p> <p>3、 审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》；</p> <p>4、 审议《关于聘任公司财务负责人的议案》。</p> <p><b>八、 第二届董事会第二次会议</b></p> <p>1、 审议《关于会计师事务所变更的议案》；</p> <p>2、 审议《关于增加公司经营范围及修订〈公司章程〉的议案》；</p> <p>3、 审议《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p><b>一、第一届监事会第五次会议</b></p> <p>1、 审议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>2、 审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>3、 审议《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>4、 审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>5、 审议《关于公司 2017 年度财务报表及审计报告的议案》；</p> <p>6、 审议《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》。</p> <p><b>二、第一届监事会第六次会议</b></p> <p>1、 审议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p><b>三、第一届监事会第七次会议</b></p> <p>1、 审议《关于选举第二届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p><b>四、第二届监事会第一次会议</b></p> <p>1、 审议《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p><b>一、2018 年第一次临时股东大会</b></p> <p>1、 审议《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》；</p> <p>2、 审议《关于追认公司偶发性关联交易的议案》。</p> <p><b>二、2018 年第二次临时股东大会</b></p> <p>1、 审议《关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》。</p> <p><b>三、2018 年第三次临时股东大会</b></p> <p>1、 审议《关于董事会换届选举的议案》；</p> <p>2、 审议《关于选举第二届监事会非职工代表监事的议案》；</p> <p>3、 审议《关于修改公司章程的议案》。</p>



## 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、表决和决议等事项均符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，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、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理有实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照相关法律法规和公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，切实保护投资者权益。同时，公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司股权投资人之间形成畅通有效的沟通联系。

### (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，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，按照正常程序召开会议，对公司决策及执行情况正常监督，对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的企业进行经营的情况。
- 2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。截至目前，公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司设有独立的劳动、人事、工资报酬以及社会保障管理体系。
- 3、资产独立：公司以股份公司方式发起设立，拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立完整的研发、

采购和销售配套设施及资产，独立完整拥有与生产经营有关的全部资质、设备以及知识产权，不存在依靠股东的资产进行经营的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供违规担保的情况，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

- 4、**财务独立：**公司具有独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。
- 5、**机构独立：**公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务活动需要建立了相应的组织机构，包括独立的研发部门、财务部门和售前部门等。公司各部门职责明确、工作流程清晰。公司的办公机构和经营场所独立，公司组织机构独立，不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置的自主权。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性的准确性、完整性、及时性，提高年度信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字【2019】44080008 号	
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层	
审计报告日期	2019年4月22日	
注册会计师姓名	申玉娥、鲁苇波	
会计师事务所是否变更	是	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

广东建邦计算机软件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东建邦计算机软件股份有限公司（以下简称“建邦软件公司”）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、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，公允反映了建邦软件公司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。

### 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，我们独立于建邦软件公司，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**

建邦软件公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年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**

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

治理层负责监督建邦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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对建邦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建邦软件公司不能持续经营。

（五）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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

\_\_\_\_\_  
申玉娥

中国·北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
鲁苇波

二零一九年四月二十二日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	8,106,961.27	6,539,908.66
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	2	456,640.01	5,412,072.33
其中：应收票据			
应收账款		456,640.01	5,412,072.33
预付款项	3	46,942.80	125,628.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	1,172,602.59	1,357,626.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	348,054.88	1,833,729.93
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	6	115,384.62	
<b>流动资产合计</b>		<b>10,246,586.17</b>	<b>15,268,965.99</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			
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	7	1,003,644.22	737,524.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8	6,164,256.01	7,176,346.02
开发支出	9		2,001,486.82

商誉			
长期待摊费用	10	320,055.69	120,008.8
递延所得税资产	11	40,568.26	56,483.26
其他非流动资产	12	281,400.00	
<b>非流动资产合计</b>		7,809,924.18	10,091,849.25
<b>资产总计</b>		18,056,510.35	25,360,815.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	13	358,341.91	410,697.72
其中：应付票据			
应付账款		358,341.91	410,697.72
预收款项	14	918,646.00	982,178.15
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15	846,474.4	1,041,191.08
应交税费	16	123,711.92	1,465,137.09
其他应付款	17	3,499,313.29	3,766,370.38
其中：应付利息			
应付股利			
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>		5,746,487.52	7,665,574.42
<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>		5,746,487.52	7,665,574.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	19	3,670,146.15	3,670,146.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20	284,548.09	284,548.09
一般风险准备			
未分配利润	21	-1,644,671.41	3,740,546.58
归属于母公司所有者权益合计		12,310,022.83	17,695,240.82
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		12,310,022.83	17,695,240.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		18,056,510.35	25,360,815.24

法定代表人：叶建辉

主管会计工作负责人：杨昭婧

会计机构负责人：杨昭婧

## （二） 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	11,688,929.17	19,268,665.3
其中：营业收入	22	11,688,929.17	19,268,665.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,069,197.41	17,480,546.08
其中：营业成本	22	4,944,694.76	6,898,266.36
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	23	170,719.97	306,068.45
销售费用	24	468,595.32	615,390.90
管理费用	25	4,337,347.71	5,755,495.08
研发费用	26	9,451,688.40	3,953,744.27



财务费用	27	-10,467.28	-3,981.06
其中：利息费用			
利息收入		15,416.74	10,411.56
资产减值损失	28	706,618.53	-44,437.92
信用减值损失			
加：其他收益	29	2,030,441.82	1,554,578.1
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（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>		-6,349,826.42	3,342,697.32
加：营业外收入	30	1,025,124.00	147,434.38
减：营业外支出	31	1,385.27	2,432,137.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,326,087.69	1,057,994.65
减：所得税费用	32	59,130.30	108,447.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,385,217.99	949,547.45
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）			
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		-5,385,217.99	949,547.45
<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>			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.54	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.54	0.09

法定代表人：叶建辉

主管会计工作负责人：杨昭婧

会计机构负责人：杨昭婧

### （三）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		18,547,694.84	18,796,254.32
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		1,531,121.82	1,554,578.1
收到其他与经营活动有关的现金	33	3,518,337.04	631,945.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,597,153.70</b>	<b>20,982,778.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,659,243.18	1,425,117.76
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		7,898,344.71	7,357,545.29
支付的各项税费		3,254,737.51	2,506,406.86
支付其他与经营活动有关的现金	33	5,099,430.85	3,203,009.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,911,756.25</b>	<b>14,492,079.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,685,397.45</b>	<b>6,490,698.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			15,631.07
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>			15,631.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,118,344.84	915,376.89
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,118,344.84	915,376.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,118,344.84	-899,745.82
<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			
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	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>		1,567,052.61	5,590,952.89
加：期初现金及现金等价物余额		6,539,908.66	948,955.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,106,961.27	6,539,908.66

法定代表人：叶建辉

主管会计工作负责人：杨昭婧

会计机构负责人：杨昭婧

(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	10,000,000				3,670,146.15				284,548.09		3,740,546.58		17,695,240.82
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	10,000,000				3,670,146.15				284,548.09		3,740,546.58		17,695,240.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,385,217.99		
（一）综合收益总额											-5,385,217.99		
（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													

1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000				3,670,146.15				284,548.09		-1,644,671.41	12,310,022.83

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000				3,670,146.15				189,593.34		2,885,953.88		16,745,693.37

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000			3,670,146.15			189,593.34		2,885,953.88			16,745,693.37
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							94,954.75		854,592.70			949,547.45
（一）综合收益总额									949,547.45			949,547.45
（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							94,954.75		-94,954.75			
1. 提取盈余公积							94,954.75		-94,954.75			
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													
<b>四、本年年末余额</b>	10,000,000				3,670,146.15				284,548.09		3,740,546.58		17,695,240.82

法定代表人：叶建辉

主管会计工作负责人：杨昭婧

会计机构负责人：杨昭婧

# 广东建邦计算机软件股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

广东建邦计算机软件股份有限公司系于 2001 年 6 月 12 日成立的有限责任公司，目前公司的注册资本为 1000 万元，法定代表人为叶建辉；公司地址：东莞市东城街道同沙科技工业园东科路 38 号硅谷动力 2025 科技园 C2 栋。

经营范围：开发、生产、销售：计算机软件及软件所带动的系统集成、嵌入式软件发展的数字化产品、智能卡操作系统（cos）以及读写机具；软件技术开发、转让、咨询、服务；计算机设备租赁；信息服务业务（仅限互联网信息服务）、在线数据处理与交易处理业务；大数据技术研发、技术服务；数据处理和存储服务；网络信息技术咨询服务；安全技术防范系统设计、施工、维修。（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。）

2017 年 7 月 28 日，经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函 [2017]4336 号《关于同意广东建邦计算机软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：建邦软件，证券代码：871829。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信



息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

##### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购

买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的

计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 6 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观

上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债

务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

**（2）坏账准备的计提方法**

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
内部业务组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 9、长期股权投资



本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营

企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10、5	5.00	9.50、19.00
办公设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67
运输设备	年限平均法	4、5	5.00	19.00、23.75
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
著作权	10	直线法
实用新型	10	直线法
发明专利	10	直线法
外购软件	10	直线法

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入资产装修费。长期待

摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **17、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## **18、收入**

### **（1）商品销售收入**

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

### **（2）提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补



偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司收入确认具体方法：

硬件类产品的销售收入确认方法：公司根据已签订的销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，公司将货物送至需方，客户完成验收后，公司开具发票，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单、安装验收单（需要安装调试的）确认收入。

软件类产品的销售收入确认方法：根据项目客户签收确认的验收报告确认收入。

运营服务收入的具体确认方法分三种：年费软件服务收入以合同规定时限确认；运营服务收入每月与运营商统一对账后一次扣取，一般以运营商对账单作为收入确认依据；维护费收入确认方式以现场验收单确认。

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相

应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入

当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司重要会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订

会计政策变更的内容和原因	备注
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	2017-2018年，本公司不涉及应收票据、应付票据、应收利息、应收股利、应付利息、应付股利、固定资产清理、工程物资、专项应付款

<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 9,451,688.40元，上期金额 3,953,744.27元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额0元，上期金额0元。</p>

## (2) 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

### 2、税收优惠及批文

本公司于2018年11月28日取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201844006255有效期3年。

根据《企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司2018年度企业所

得税税率为15%。

根据财税（2011）100号文件有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超3%部分实行即征即退的税收优惠政策。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	26,656.04	41,748.18
银行存款	8,080,305.23	6,498,160.48
合 计	8,106,961.27	6,539,908.66

说明：期末无受限制的货币资金。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	456,640.01	5,412,072.33
合 计	456,640.01	5,412,072.33

#### （1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	475,787.50	100	19,147.49	4.02	456,640.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	475,787.50	100	19,147.49	4.02	456,640.01

（续）

类别	年初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,609,546.10	100	197,473.77	3.52	5,412,072.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,609,546.10	100	197,473.77	3.52	5,412,072.33

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	424,279.50	12,728.39	3
1 至 2 年	38,825.00	3,882.50	10
2 至 3 年	12,683.00	2,536.60	20
合计	475,787.50	19,147.49	

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,596,679.10	194,900.37	3.48
1 至 2 年	12,867.00	2,573.40	20
合计	5,609,546.10	197,473.77	

(2) 应收账款前五名情况

单位名称	账面余额	账龄	占比 (%)
浙江大华科技有限公司	303,984.00	1 年以内	63.89
上海树维信息科技有限公司	60,753.50	1 年以内	12.77
杭州海康威视科技有限公司	28,581.00	1 年以内	6.01
武汉晟逸天成电子有限公司	23,820.00	1-2 年	5.01
广州大学城一卡通有限公司	15,000.00	1-2 年	3.15
合计	432,138.50		90.83

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,623.80	60.98	63,128.73	50.25
1 至 2 年	10,219.00	21.77	62,500.00	49.75
2 至 3 年	8,100.00	17.26		
合 计	46,942.80	100.00	125,628.73	100.00

### 4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,172,602.59	1,357,626.34
合 计	1,172,602.59	1,357,626.34

#### (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,423,910.13	100	251,307.54	17.65	1,172,602.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,423,910.13	100	251,307.54	17.65	1,172,602.59

(续)

类 别	年初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账	1,536,707.63	100	179,081.29	11.65	1,357,626.34



类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,536,707.63	100	179,081.29	11.65	1,357,626.34

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	739,839.78	22,195.19	3
1至2年	68,020.00	6,802.00	10
2至3年	492,175.00	98,435.00	20
3年以上	123,875.35	123,875.35	100
合计	1,423,910.13	251,307.54	

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	433,957.28	13,018.72	3
1至2年	976,875.00	97,687.50	10
2至3年	71,875.35	14,375.07	20
3年以上	54,000.00	54,000.00	100
合计	1,536,707.63	179,081.29	

(2) 欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞市东城政府采购中心	保证金	489,500.00	2-3年	34.38	97,900.00
刘桂芬	借款	303,790.00	1年以内	21.33	9,113.70
东莞市硅谷动力产业园运营有限公司	押金	228,238.58	1年以内	16.03	6,847.16
东莞市东莞通股份有限公司	投标保证金	50,000.00	3-4年	3.51	50,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吴慧玲	借款	50,000.00	1年以内	3.51	1,500.00
合计	——	1,121,528.58	——	78.76	165,360.86

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	890,566.07	709,544.68	181,021.39
在产品	97,421.15		97,421.15
库存商品	172,786.22	103,173.88	69,612.34
合计	1,160,773.44	812,718.56	348,054.88

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,505,621.62		1,505,621.62
在产品	111,772.13		111,772.13
库存商品	216,336.18		216,336.18
合计	1,833,729.93		1,833,729.93

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
		计提	转回或转销	其他	
原材料		709,544.68			709,544.68
库存商品		103,173.88			103,173.88
合计		812,718.56			812,718.56

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄 1 年以上，无转让价值或转让价值很少		
库存商品	库龄 1 年以上，无转让价值或转让价值很少		

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预交企业所得税	115,384.62	
合 计	115,384.62	

## 7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,003,644.22	737,524.35
合 计	1,003,644.22	737,524.35

### (1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	3,030,652.26	1,482,349.31	570,250.79	199,618.71	5,282,871.07
2、本年增加金额	608,074.42		367,209.17		975,283.59
(1) 购置	608,074.42		367,209.17		975,283.59
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,638,726.68	1,482,349.31	937,459.96	199,618.71	6,258,154.66
二、累计折旧					
1、年初余额	2,921,050.27	1,082,119.43	385,691.81	156,485.21	4,545,346.72
2、本年增加金额					
(1) 计提	500,376.39	92,884.46	104,062.95	11,839.92	709,163.72
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,421,426.66	1,175,003.89	489,754.76	168,325.13	5,254,510.44
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	217,300.02	307,345.42	447,705.20	31,293.58	1,003,644.22

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
2、年初账面价值	109,601.99	400,229.88	184,558.98	43,133.50	737,524.35

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	著作权	实用新型	发明专利	外购软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	10,346,959.28	747,570.12	2,933,531.55	180,000.00	14,208,060.95
2、本年增加金额				51,724.14	51,724.14
(1) 购置				51,724.14	51,724.14
(2) 内部研发					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	10,346,959.28	747,570.12	2,933,531.55	231,724.14	14,259,785.09
二、累计摊销					
1、年初余额	2,810,853.66	581,529.36	785,981.21	90,000.00	4,268,364.23
2、本年增加金额	928,191.42	86,185.95		49,436.78	1,063,814.15
(1) 计提	928,191.42	86,185.95		49,436.78	1,063,814.15
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	3,739,045.08	667,715.31	785,981.21	139,436.78	5,332,178.38
三、减值准备					
1、年初余额	615,800.36		2,147,550.34		2,763,350.70
2、本年增加金额					
(1) 计提					

项 目	著作权	实用新型	发明专利	外购软件	合 计
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	615,800.36		2,147,550.34		2,763,350.70
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,992,113.84	79,854.81		92,287.36	6,164,256.01
2、年初账面价值	6,920,305.26	166,040.76		90,000.00	7,176,346.02

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为98.37%。

### 9、开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
黄江党建系统	570,963.25			
黄江城市管理系统	731,750.51			
“智网工程”网格员 APP	698,773.06			
合 计	2,001,486.82			

注：2017年资本化的3个研发项目，在研发过程中由于市场变化，预期不能为公司带来未来经济利益，故在本年转入研发费用。

### 10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂房二楼改造	120,008.80		120,008.80		
成都研发中心装修费		167,644.00	20,290.91		147,353.09
欣匠装饰C2栋视频电路工程		28,500.00	2,083.35		26,416.65
欣匠装饰A9栋四楼电力施工		45,631.07	3,042.08		42,588.99
铭丽装饰A9栋装修工程款		105,454.54	1,757.58		103,696.96
合 计	120,008.80	347,229.61	147,182.72		320,055.69

## 11、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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	270,455.03	40,568.26	376,555.06	56,483.26
合 计	270,455.03	40,568.26	376,555.06	56,483.26

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	812,718.56	
可抵扣亏损	6,279,574.18	
合 计	7,092,292.74	

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额 具有不确定性，因而没有确认存货跌价准备和可抵扣亏损的递延所得税资产。

## 12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
未完装修项目	281,400.00	
合 计	281,400.00	

## 13、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	358,341.91	410,697.72
合 计	358,341.91	410,697.72

### (1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	96,985.97	157,147.02
1-2 年	9,928.00	57,690.60
2—3 年	7,643.35	159,860.10
3 年以上	243,784.59	36,000.00
合 计	358,341.91	410,697.72

## 14、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	24,177.00	6,155.00
1-2 年	6,105.00	39,812.00
2—3 年	39,812.00	
3 年以上	848,552.00	936,211.15
合 计	918,646.00	982,178.15

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

## 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,041,191.08	7,692,939.10	7,887,655.78	846,474.40
二、离职后福利-设定提存计划		658,028.67	658,028.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,041,191.08	8,350,967.77	8,545,684.45	846,474.40

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,041,191.08	6,728,319.27	6,923,035.95	846,474.40
2、职工福利费		719,067.21	719,067.21	
3、社会保险费		119,008.62	119,008.62	
其中：医疗保险费		78,336.69	78,336.69	
工伤保险费		7,236.63	7,236.63	
生育保险费		33,435.30	33,435.30	
4、住房公积金		126,544.00	126,544.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,041,191.08	7,692,939.10	7,887,655.78	846,474.40

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		634,719.30	634,719.30	
2、失业保险费		23,309.37	23,309.37	
3、企业年金缴费				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		658,028.67	658,028.67	

### 16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	103,037.29	1,225,631.86
企业所得税		53,432.13
个人所得税	7,580.50	15,624.34
城市维护建设税	7,347.86	97,509.04
教育费附加	5,248.47	69,649.32
印花税	497.80	3,290.40
合计	123,711.92	1,465,137.09

### 17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	267,165.66	3,751,315.13
1-2年	3,217,092.38	15,055.25
2-3年	15,055.25	
合计	3,499,313.29	3,766,370.38

#### 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
东莞市泛信数据技术有限公司	3,166,068.38	涉及的横沥项目部分模块未完结
合计	3,166,068.38	—

### 18、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
叶建辉	1,500,000.00						1,500,000.00
雷建新	1,800,000.00						1,800,000.00
李建明	2,000,000.00						2,000,000.00
蒋淑军	2,000,000.00						2,000,000.00
岑自健	900,000.00						900,000.00
梁海潜	1,400,000.00						1,400,000.00
陈颖	100,000.00						100,000.00



项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
叶焕然	300,000.00						300,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

## 19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,670,146.15			3,670,146.15
合计	3,670,146.15			3,670,146.15

## 20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	284,548.09			284,548.09
合计	284,548.09			284,548.09

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,329,008.15	2,885,953.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-588,461.57	
调整后年初未分配利润	3,740,546.58	2,885,953.88
加：本年归属于母公司股东的净利润	-5,385,217.99	949,547.45
减：提取法定盈余公积		-94,954.75
年末未分配利润	-1,644,671.41	3,740,546.58

本公司调整年初未分配利润共计-588,461.57 元，其中调整上年不符合确认条件的收入影响年初未分配利润-769,230.80 元；调整收入涉及的所得税费用影响年初未分配利润 115,384.62 元；冲回多提盈余公积影响年初未分配利润 65,384.61 元。

## 22、营业收入和营业成本

### （1）分明细列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,688,929.17	4,944,694.76	19,249,935.57	6,898,266.36
其他业务			18,729.73	
合计	11,688,929.17	4,944,694.76	19,268,665.30	6,898,266.36

(2) 分产品列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
硬件收入	1,925,884.26	1,825,838.20	2,732,180.21	2,009,655.95
软件收入	9,763,044.91	3,118,856.56	16,517,755.36	4,888,610.41
合 计	11,688,929.17	4,944,694.76	19,249,935.57	6,898,266.36

(3) 前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
东莞市电子政务办公室	5,910,563.15	50.57
东莞市茶山镇新莞人服务管理中心	1,574,189.93	13.47
东莞市厚街镇综管办公室	717,889.60	6.14
广州大学城一卡通有限公司	674,745.41	5.77
广州杰赛科技股份有限公司	471,698.11	4.04
合 计	9,349,086.20	79.99

**23、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	96,365.13	173,978.42
教育费附加	68,832.24	124,270.32
印花税	5,522.60	7,819.71
合 计	170,719.97	306,068.45

**24、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	40,604.59	43,345.22
材料费	1,601.83	8,522.17
差旅费	26,775.59	30,309.21
福利费	9,873.22	1,744.25
工资	316,176.22	395,288.72
业务招待费	6,514.00	9,803.40
快递费	12,826.41	25,556.59
汽车费用	700.00	4,848.77
通讯费	15,216.56	15,649.15
折旧	38,306.90	65,323.42

项 目	本年发生额	上年发生额
技术服务费		15,000.00
合 计	468,595.32	615,390.90

## 25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	554,527.17	582,178.65
电话费	104,285.25	74,610.47
差旅费	446,937.89	205,833.08
水电费	74,224.68	57,777.63
业务招待费	44,342.50	90,159.68
租赁费	276,396.05	313,310.25
折旧费	146,048.77	35,396.30
工资	848,328.68	1,611,190.71
福利费	709,193.99	590,228.03
测试费	2,011.50	11,760.30
资产摊销	196,619.50	93,795.00
汽车费用	50,153.57	66,967.06
社保	140,354.74	325,598.83
住房公积金	38,344.00	82,080.00
对外的劳务	96,214.12	173,171.21
中介费	442,996.01	1,403,589.78
快递费	5,797.00	2,913.03
其他	75,742.29	11,427.07
会议费	57,550.00	9,600.00
宣传费	27,280.00	13,908.00
合 计	4,337,347.71	5,755,495.08

## 26、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	46,196.37	52,880.86
差旅费	504,538.47	131,612.59
工资及福利	6,903,133.15	2,879,313.45
公积金	80,880.00	72,480.00
社保	761,048.69	240,699.91

项 目	本年发生额	上年发生额
水电费	146,003.56	49,484.34
通讯费	75,018.74	25,605.30
车辆费	8,675.30	12,618.34
原材料	185,675.39	239,717.56
折旧	64,319.06	19,042.97
租金	676,199.67	230,288.95
合 计	9,451,688.40	3,953,744.27

### 27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-15,416.74	-10,411.56
银行手续费	4,949.46	6,430.50
合 计	-10,467.28	-3,981.06

### 28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-106,100.03	-44,437.92
存货跌价损失	812,718.56	
合 计	706,618.53	-44,437.92

### 29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
软件产品增值税退税款	1,531,121.82	1,554,578.10	
专利资助	71,420.00		71,420.00
研究开发升级财政补助	227,900.00		227,900.00
旗峰创新奖	200,000.00		200,000.00
合 计	2,030,441.82	1,554,578.10	499,320.00

### 30、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		15,631.07	
与企业日常活动无关的政府补助	1,000,000.00	130,656.31	1,000,000.00
赔款	1,012.00	1,147.00	1,012.00
废料处理	24,112.00		24,112.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	1,025,124.00	147,434.38	1,025,124.00

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
新三板挂牌资助	1,000,000.00						收益相关
合 计	1,000,000.00						

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
存货报废损失		2,432,137.05	
滞纳金	1,385.27		1,385.27
合 计	1,385.27	2,432,137.05	1,385.27

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		101,781.51
递延所得税费用	59,130.30	6,665.69
合 计	59,130.30	108,447.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-5,326,087.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-798,913.15
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	43,215.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	303,046.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,063,843.91
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	

项 目	本年发生额
税法规定的额外可扣除费用-研发加计扣除	-552,062.36
所得税费用	59,130.30

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息	15,416.74	10,411.56
政府补助	1,499,320.00	130,500.00
往来款	2,003,600.30	491,034.38
合 计	3,518,337.04	631,945.94

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	4,949.46	6,430.50
销售费用、管理费用、研发费用	3,323,852.49	2,565,960.08
往来款	1,770,628.90	630,619.16
合 计	5,099,430.85	3,203,009.74

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,385,217.99	949,547.45
加：资产减值准备	706,618.53	-44,437.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	709,163.72	458,831.55
无形资产摊销	1,063,814.15	978,190.32
长期待摊费用摊销	147,182.72	75,795.00
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）		15,631.07
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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,915.00	6,565.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	112,899.22	2,790,991.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,043,842.03	-4,094,040.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,730,306.75	5,353,524.24
其他	2,001,486.82	
经营活动产生的现金流量净额	2,685,397.45	6,490,598.71
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	8,106,961.27	6,539,908.66
减：现金的年初余额	6,539,908.66	948,955.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,567,052.61	5,590,952.89

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	26,656.04	41,748.18
可随时用于支付的银行存款	8,080,305.23	6,498,160.48
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、年末现金及现金等价物余额	8,106,961.27	6,539,908.66
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		

**35、所有权或使用权受限制的资产**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无所有权或使用权受限制的资产。

## 36、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税退税款	1,531,121.82	其他收益	1,531,121.82
专利资助	71,420.00	其他收益	71,420.00
研究开发升级财政补助	227,900.00	其他收益	227,900.00
旗峰创新奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
新三板挂牌资助	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
合计	3,030,441.82		3,030,441.82

注：2018 年共收到 90,000.00 元专利资助，退回 2014 年东城街道科技创新项目初创型资助金 18,580.00 元。

### (2) 政府补助退回情况

项目	金额	原因
技创新项目初创型资助金	18,580.00	验收未达标
合计	18,580.00	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞市泛信数据技术有限公司	东莞	东莞	大数据技术研发、技术服务、数据处理及存储服务;企业征信服务;计算机软硬件开发、技术咨询、技术转让、技术服务;信息技术咨询服务。	37%		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

注：①本公司未能获取东莞市泛信数据技术有限公司的 2018 年度财务报表。

②根据东莞市泛信数据技术有限公司章程，股东应在在 2019 年 04 月 25 日前缴足出资，按照实缴出资比例分取红利和分享资产。截至 2018 年 12 月 31 日，



本公司尚未出资，故按持股比例计算的净资产份额、对联营企业权益投资的账面价值为0。

**(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

截至2018年12月31日，本公司不涉及不重要的合营企业和联营企业。

**八、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临的主要金融风险为信用风险、流动性风险和市场风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**1、信用风险**

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司应收账款主要为应收货款；其他应收款主要为生产经营过程中各类保证金和职工备用金。公司采取相关政策以控制信用风险敞口，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、要求对方提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

**2、流动性风险**

本公司各部职能部门负责公司的现金流量预测，由财务部门集中汇总，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：本公司流动负债包括应付账款、其他应付款均预计在1年内到期偿付。本公司本期无非流动负债（含一年内到期的非流动负债）情况。

**3、市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本公司不存在受市场风险影响的因素。

**九、公允价值的披露**

截至2018年12月31日，本公司不涉及公允价值的披露。

**十、关联方及关联交易**

**1、本公司无存在控制关系的关联方。**

**2、本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。**3、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
蒋淑军	持股 5%以上股东
李建明	董事/持股 5%以上股东
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
雷建新	持股 5%以上股东
叶建辉	董事/持股 5%以上股东、总经理、董事会秘书
梁海潜	董事/持股 5%以上股东
岑自健	持股 5%以上股东
龙门县地派温泉度假村有限公司	股东蒋淑军实际控制的企业
东莞市华宇物业投资有限公司	股东蒋淑军担任执行董事且实际控制的企业
广东心域广告传媒有限公司	股东蒋淑军担任执行董事且实际控制的企业

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞市泛信数据技术有限公司	接受劳务		3,166,068.38
龙门县地派温泉度假村有限公司	接受劳务		62,743.00
合 计			3,228,811.38

##### (2) 关联受托管理/委托管理情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不涉及关联受托管理/委托管理情况。

##### (3) 关联承包情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不涉及关联承包情况。

##### (4) 关联租赁情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不涉及关联租赁情况。

##### (5) 关联担保情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不涉及关联租赁情况。

##### (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出：	1,000,000.00	2016-12-29	2017-1-5	
广东心域广告传媒有限公司				
合 计	1,000,000.00			

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不涉及关联方资产转让、债务重组情况。

**5、关联方应收应付款项**

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
东莞市泛信数据技术有限公司	3,166,068.38	3,166,068.38
合计	3,166,068.38	3,166,068.38

**十一、承诺及或有事项**

本公司持有东莞市泛信数据技术有限公司 37% 的股份。根据该公司的章程，本公司应于 2019 年 4 月 25 日前缴足出资 1,850,000.00 元。

**十二、资产负债表日后事项**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

### 十三、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

##### (1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
冲回 2017 年未达到确认条件的收入、应收账款和增值税	董事会审批	应收账款	-900,000.0 0
		营业收入	-769,230.8 0
		应交税费	-130,769.2 0
冲回 2017 年多提企业所得税	董事会审批	所得税费用、应交税费	-115,384.6 2
冲回 2017 年多提盈余公积	董事会审批	盈余公积	-65,384.61
冲回 2017 年多计未分配利润	董事会审批	未分配利润	-588,461.5 7

### 十四、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,499,320.00	除增值税退税外政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项 目	金 额	说 明
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年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		
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	23,738.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,523,058.73	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,523,058.73	

## 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	-35.90	-0.54	-0.54
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-46.05	-0.69	-0.69

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：

广东省东莞市东城街道同沙科技工业园东科路 38 号硅谷动力 2025 科技园 C2 栋董事会秘书办公室