逆火科技
G.FIRE TECHNOLOGY CO. LTD.
股票代码：872025

逆火科技

NEEQ : 872025

昆明逆火科技股份有限公司

Kunming G.Fire Tec Co.Ltd

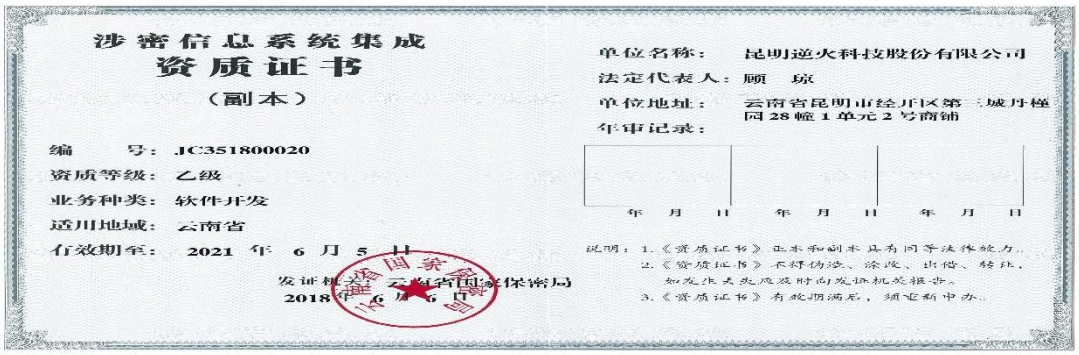
年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 **12** 月，公司与华为、盛云科技、东软集团、南天信息等公司结成战略合作。

公司 **DNA** 产品进行培训、推广


涉密信息系统集成
资质证书
（副本）

编　　号：JC351800020
资质等级：乙级
业务种类：软件开发
适用地域：云南省
有效期至：2021 年 6 月 5 日

发证机关：云南省国家保密局
2018 年 6 月 6 日

单位名称：昆明逆火科技股份有限公司
法定代表人：顾　琼
单位地址：云南省昆明市经开区第三城丹桂园 28 幢 1 单元 2 号商铺
年审记录：

年　月　日　　年　月　日　　年　月　日

说明：1.《资质证书》正本和副本具有同等法律效力。
2.《资质证书》不得伪造、涂改、出租、转让，如发生丢失应及时向发证机关报告。
3.《资质证书》有效期满后，须重新申办。

2018 年公司取得乙级涉密信息系统乙级资质

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 9

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 19

第六节 股本变动及股东情况 21

第七节 融资及利润分配情况 23

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 24

第九节 行业信息 27

第十节 公司治理及内部控制 28

第十一节 财务报告 33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、逆火科技、股份公司	指	昆明逆火科技股份有限公司
报告期、本报告期、最近一年	指	2018 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《昆明逆火科技股份有限公司章程》
主办券商、华金证券	指	华金证券股份有限公司
会计师、信永中和	指	信永中和会计师事务所
最近两年	指	2017 年度、2018 年度
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》
股东大会	指	昆明逆火科技股份有限公司股东大会
董事会	指	昆明逆火科技股份有限公司董事会
监事会	指	昆明逆火科技股份有限公司监事会
《证券法》	指	《中人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《昆明逆火科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人顾琼、主管会计工作负责人尤宁恩及会计机构负责人（会计主管人员）尤宁恩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人力资源风险	软件开发行业是技术密集型的行业，其要求核心技术人员除了具备设计、开发、安装、调试各种软硬件设备的能力，还必须具备将最新的软硬件技术不断转化为能够解决用户问题的工具的能力。因此，核心技术人员会直接影响公司的发展。企业间对高水平的技术人才及管理人才的争夺，会引起人才竞争加剧、人力资源成本增加，也使企业面临核心技术和管理人才流失的风险。
知识产权保护风险	由于软件有难开发而易复制的特点，因此知识产权保护成为行业发展中的突出问题。技术的先进性是技术具有投资价值的前提，因此知识产权保护、打击盗版成为软件行业发展中的突出问题。
技术迭代风险	软件开发是技术密集型行业，且更新极快，新技术、新产品、新工具、新平台不断产生，产品生命周期短。因此，如果软件开发企业对技术、服务和市场的发展趋势不 能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控， 在新技术的开发方向、重要技术服务方案制定等方面不能 正确把握，将导致企业的市场竞争能力下降。
尚未取得涉密资质的风险	在公安行业应用软件市场上，部分软件开发及技术服务项目在招标过程中要 求投标单位具备涉密资质，公司目前尚未取得涉密资质，因此未参与需要该资质 的项目的投标，但是，随着公司业务能力的增强及规模的进一步扩张，该资质的 缺失可能对

	公司拓展市场造成一定的障碍。
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	昆明逆火科技股份有限公司
英文名称及缩写	Kunming G.Fire.cn FOCUSIN CREATIVE
证券简称	逆火科技
证券代码	872025
法定代表人	顾琼
办公地址	昆明市盘龙区万宏路奥斯地商务中心 14 层

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何翀鹏
职务	信息披露事务负责人
电话	18987795988
传真	0871-63661317
电子邮箱	hcp@gfire.com
公司网址	www.gfire.cn
联系地址及邮政编码	昆明市盘龙区万宏路奥斯迪商务中心 14 层
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	昆明市盘龙区万宏路奥斯迪商务中心 14 层

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	2014 年 1 月 7 日
挂牌时间	2017 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65-软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	计算机软硬件的开发和应用
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	顾琼
实际控制人及其一致行动人	顾琼

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	91530100086383355D	否

注册地址	云南省昆明市经开区第三城、丹槿园 28 幢 1 单元 2 号商铺	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华金证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区杨高南路 759 号 30 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所
签字注册会计师姓名	彭让、朱法欢
会计师事务所办公地址	昆明市西市区人民西路 315 号云投财富商业广场 B2 幢 19 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	10,952,275.29	12,269,911.70	-10.74%
毛利率%	17.31%	53.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,511,797.03	935,129.56	-261.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,632,015.49	563,386.28	-567.18%
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）	-14.10%	7.68%	-
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）	-24.55%	4.63%	-
基本每股收益	-0.15	0.09	-266.67%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,106,473.95	14,037,113.34	14.74%
负债总计	6,973,267.00	1,392,109.36	400.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,133,206.95	12,645,003.98	-27.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.26	-27.78%
资产负债率%（母公司）	43.29%	9.92%	-
资产负债率%（合并）	43.29%	9.92%	-
流动比率	210.10%	896.03%	-
利息保障倍数	-104.26	不适用	-

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	1,489,209.12	-5,212,620.51	128.57%
应收账款周转率	2.31	4.59	-
存货周转率	5.63	6.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.74%	-3.95%	-
营业收入增长率%	-10.74%	53.67%	-
净利润增长率%	-261.67%	-35.10%	-

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	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,280,198.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51.39
非经常性损益合计	1,280,249.67
所得税影响数	160,031.21
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,120,218.46

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	0			
应收账款	4,377,339.25			
应收票据及应收账款		4,377,339.25		

应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,936,506.95			
其他应收款		2,936,506.95		
固定资产	891,037.35			
固定资产清理				
固定资产		891,037.35		
应付票据				
应付账款	319,600			
应付票据及应付账款		319,600		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	200,745.22			
其他应付款		200,745.22		
管理费用	5,015,617.28			
管理费用		4,237,272.21		
研发费用		868,345.07		

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司的主营业务为从事公安部门、金融行业软件开发及技术服务业务，为客户提供涵盖软件开发、项目后期维护、硬件设备销售及信息咨询业务于一体的整 体解决方案。公司在获取订单后，根据客户需求，投入人力为客户提供软件开发 服务或软件运行维护服务，并根据合同约定获取收入。公司获取的收入主要用于人员工资、市场活动及公司日常运营费用等。公司向金融类客户提供的服务仅限于为其提供软件开发服务或软件运行维护服务，不参与其运营。
报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化

报告期内变化情况：

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

二、　经营情况回顾

(一)　经营计划

一、总体经营情况
报告期内，公司依据国家宏观政策，紧扣公共安全热点，在巩固原有客户的基础上，积极寻找新的增长点。报告期内，公司管理层遵循董事会制定的战略规划和经营计划，积极响应应急行业信息化建设发展变化，重塑销售组织、超前产品研发、贴近技术服务、精准运营管理的方针。不断加大新产品的研发力度，积极开拓市场，加强质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了提升，收入能力、盈利能力稳步增强，取得了良好的经营业绩。全年营业收入10,952,275.29元，较2017年度减少了10.74%。
二、经营情况分析
1.2018年度，公司按照发展规划，建立良好的内部控制环境，规范公司会计行为，完善考核和激励体系，推行管理标准化，稳定核心技术和销售人员，提高经营管理效率，使得公司业务得到稳定快速的增长。
2. 2018年度，公司积极拓展新市场、新用户。加强重大项目、新业务、新产品的销售力量。加强售后服务、深度挖掘客户需求，不断扩大产业规模和市场份额。
3. 2018 年度，公司持续加大研发投入力度，提高了产品质量，根据用户需求持续进行现有软硬件产品的升级换代以满足客户的个性化需求，不断将产品升级，并推出“电子证据检查工作记录助手、合成作战平台、手机木马监测分析系统、涉恐社交网络数据分析平台、反电信网络诈骗平台”鹰眼系统、实验室管理系统、旅游大数据平台、实战应用协作管理平台等系列产品。截止2018年底，公司已拥有软件著作权23个。

公司在报告期内通过不断完善公司组织机构，健全管理制度，调整管理模式，提高公司整体管控水平，积极拓展思路开拓市场，公司整体运行良好

（二） 行业情况

公司在行业属性上属于计算机应用服务业，在业务上立足于公共安全产业信息化建设。近年来我国计算机应用服务行业一直都保持着高速发展的状态，从整体产业发展来看，计算机应用服务产业保持了较快增长势头。工业和信息化部《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》（以下简称《规划》），对于推动软件和信息技术服务业由大变强、实现发展新跨越提供了明确的要求和有力的支撑。“十三五”时期从世界范围看，全球新一轮科技革命和产业变革持续深入，软件与信息技术服务也将获得更大的发展。公司业务定位的公共安全产业是“软件和信息技术服务业”与“公共安全产业”的交叉领域，公共安全产业的发展对公司的发展有着重要影响。国家“十三五”规划纲要中关于“健全公共安全体系”，“牢固树立安全发展观念，坚持人民利益至上，加强全民安全意识教育，健全公共安全体系，为人民安居乐业、社会安定有序、国家长治久安编织全方位、立体化的公共安全网，建设平安中国”等要求将支撑公共安全产业在未来持续发展。随着国民经济的发展、人民生活水平的提高，公众对保障生命、财产安全的需求也在快速增长。国内公共安全行业发展有着良好的发展前景、巨大的市场空间。良好的市场前景，为公司发展提供了广阔的拓展空间。

（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	4,447,801.14	27.61%	3,095,349.15	22.05%	43.69%
应收票据与应收账款	4,456,372.03	27.67%	4,377,339.25	31.18%	1.81%
存货	2,067,468.27	12.84%	1,152,128.55	8.21%	79.45%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	643,708.78	4.00%	891,037.35	6.35%	-27.76%
在建工程					
短期借款	1,000,000.00	6.21%			
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

货币资金 2018 年末较 2017 年增加 43.60%，是由于 2018 年公司控股股东对公司进行财务资助、向银行进行短期借款等原因导致货币资金增加。
存货较去年增加79.45%是因为公司为2019年执行新的合同而采购的硬件产品，该存货为硬件产品，不存在减值迹象，无需计提跌价准备；
固定资产较去年减少27.76%，主要是固定资产采购减少、计提折旧增加导致固定资产净值减少。

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	10,952,275.29	-	12,269,911.70	-	-10.74%
营业成本	9,056,105.65	82.69%	5,685,240.00	46.33%	59.29%
毛利率%	17.31%	-	53.67%	-	-
管理费用	3,306,553.77	30.19%	4,237,272.21	34.53%	-21.97%
研发费用	798,052.41	7.29%	868,345.07	7.08%	-8.10%
销售费用	743,318.52	6.79%	623,863.52	5.08%	19.15%
财务费用	17,318.81	0.16%	-9,704.71	-0.08%	278.46%
资产减值损失	91,162.48	0.83%	223,408.52	1.82%	-59.19%
其他收益	626,498.28	5.72%	424,836.34	3.46%	47.47%
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	-2,465,183.38	-22.51%	998,032.17	8.13%	-347.00%
营业外收入	653,787.74	5.97%	13.12	0%	4,983,038.26%
营业外支出	36.35	0%	-	0%	-
净利润	-1,511,797.03	-13.80%	935,129.56	7.62%	-261.67%

项目重大变动原因：

营业收入上年同期比减少 10.74%，因为市场变化导致收入总额减少。
营业成本上年同期增加 59.29%，因为公司今年经营策略调整，公司以前年度主营业务为软件开发，从本年度开始尝试软、硬件集成项目，因此导致主营业务成本增加。
财务费用增加 278.46%，主要原因是 2018 年公司有一笔 100 万元的短期借款支付的利息导致财务费用增加。
营业利润大幅减少主要原因是公司本年营业收入减少、营业成本增加、财务费用增加、销售费用增加等原因导致营业利润减少。
营业外收入大幅增加主要原因是 2018 年的政府补贴收入
净利润减少-261.15%，主要原因是收入减少、营业成本增加、销售费用增加等原因导致主营利润减少。

(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	10,952,275.29	12,269,911.70	-10.74%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	9,056,105.65	5,685,240.00	59.29%
其他业务成本	0	0	0%

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%
软件开发及销售	5,400,988.59	49.31%	7,262,944.53	59.19%
硬件销售	5,290,547.08	48.31%	3,966,273.60	32.33%
技术服务及其他	260,739.62	2.38%	1,040,693.57	8.48%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2018 年公司开展多种经营，不再局限于软件开发收入。2018 年收入中：软件开发、软件产品收入 5,400,988.59 元；硬件销售收入 5,290,547.08 元，技术服务及其他收入 260,739.622 元。

(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	云南省公安厅	4,970,000	45.38%	否
2	临安市公安局	1,866,000	17.04%	否
3	昆明市长水国际机场	1,750,000	15.98%	否
4	云南成基科技有限责任公司	1,000,000	9.13%	否
5	昆明市公安局	944,000	8.62%	否
合计		10,530,000	96.15%	-

(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	云南金龙伟业科技有限公司	2,333,310	25.77%	否
2	中建材信息股份有限公司	1,010,470	11.16%	否
3	云南经纶科技有限公司	911,315	10.06%	否
4	成都四方伟业软件股份有限公司	900,000	9.94%	否
5	云南饶裕科技有限公司	718,947	7.94%	否
合计		5,874,042	64.87%	-

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	1,489,209.12	-5,212,620.51	128.57%
投资活动产生的现金流量净额	-56,233.72	-264,635.50	78.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-80,523.41	0	0%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 128.57%，主要是今年加大应收账款回收；公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 78.75%，主要是今年固定资产购买减少以导致投资活动产生的现金流量净额比 2017 年度增加 78.75%；
公司筹资活动产生的现金流量净额增加的原因是今年公司向银行进行间接融资。

（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

财政部于 2018 年 6 月 25 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，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、 “应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；利润表中原列示于“营业外收入”下的个人所得税手续费返还调整列示于“其他收益”项目；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

年初及上年（2018 年 1 月 1 日/2017 年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	4,377,339.25
应收账款	4,377,339.25		
应收利息		其他应收款	2,936,506.95
应收股利			
其他应收款	2,936,506.95		
固定资产	891,037.35	固定资产	891,037.35
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	319,600.00
应付账款	319,600.00		

应付利息		其他应付款	200,745.22
应付股利			
其他应付款	200,745.22		
管理费用	5,105,617.28	管理费用	4,237,272.21
		研发费用	868,345.07

1、 变更原因

依照财政部发布的相关政策、通知，公司需对原会计政策进行相应变更。

2、 本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2017 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2017 年度净利润未产生影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

本公司服务于社会公共安全。随着我国经济发展、社会进步和公众安全意识提高，社会各方对公共安全产品和服务的需求不断增长。当前我国公共安全形势严峻复杂，突发事件易发频发，防控难度不断加大安全产业的发展能防范和应对突发事件提供物质保障、技术支撑和专业服务，提升基础设施和生产经营单位本质安全水平，提升突发事件应急救援能力，提升全社会抵御风险能力，对于保障人民群众生命财产安全、维护国家公共安全具有重要意义。

三、 持续经营评价

公司所处行业有国家政策的支持，有快速增长的市场需求，有广阔的发展空间和良好的发展前景。公司在企业治理、市场营销、人力资源、技术储备、产品研发等方面已具备快速发展的基础。公司的系列产品，顺应了公共安全行业技术及业务发展的需求，符合公众用户日常生活的需求

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、人力资源风险

软件开发行业是技术密集型的行业，其要求核心技术人员除了具备设计、开发、安装、调试各种软硬件设备的能力，还必须具备将最新的软硬件技术不断转化为能够解决用户问题的工具的能力。因此，核心技术人员会直接影响公司的发展。企业间对高水平的技术人才及管理人才的争夺，会引起人才竞争加剧、人力资源成本增加，也使企业面临核心技术和管理人才流失的风险。

应对措施：

完善用人机制、完善激励机制、留住核心员工。

2、 知识产权保护风险
由于软件有难开发而易复制的特点，因此知识产权保护成为行业发展中的突出问题。技术的先进性是技术具有投资价值的前提，因此知识产权保护、打击盗版成为软件行业发展中的突出问题。
应对措施：
（1）、增强对软件知识产权的保护意识，深入了解国内为有关软件保护的法律法规。公司聘请常年法律顾问对公司员工进行知识产权方面的法律培训、咨询；
（2）、加大对自由知识产权的保护，对研发成功的新软件及时进行软件著作权的登记。
到2018年12月31日止，公司已拥有23项软件著作权。
（3）、公司与员工签订保护软件商业秘密。
应对措施：
公司对新入职员工、离职员工签订保密协议，对新入职的员工进行保密知识培训。
3.技术更新风险
软件开发是技术密集型行业，且更新极快，新技术、新产品、新工具、新平台不断产生，产品生命周期短。因此，如果软件开发企业对技术、服务和市场的发展趋势不 能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控， 在新技术的开发方向、重要技术服务方案制定等方面不能 正确把握，将导致企业的市场竞争能力下降。
应对措施：
公司需要持续进行研发投入，加强技术型人才的培养，提高研发团队的整体水平，坚持自主创新，不断开发新产品，适应市场的变化，满足用户的需求。
4、尚未取得涉密资质的风险
在公安行业应用软件市场上，部分软件开发及技术服务项目在招标过程中要 求投标单位具备涉密资质，公司目前尚未取得涉密资质，因此未参与需要该资质 的项目的投标，但是，随着公司业务能力的增强及规模的进一步扩张，该资质的 缺失可能对公司拓展市场造成一定的障碍
应对措施
公司月2018年6月取得了云南省国家保密局局涉密信息系统集成乙级资质证书。

（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	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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
顾琼	报告期内控股股东顾琼借款给公司	2,074,263	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因签订的项目未完工、验收未完成而导致款项未及时收回，因此导致在遇到资金周转困难时，公司控股股东顾琼拆入自有资金对公司的流动资金进行补充，有利于公司实现经营目标，对公司发展将起到

积极作用，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

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	0		4,937,500.00	4,937,500.00	49.38%
	其中：控股股东、实际控制人			1,895,500.00	1,895,500.00	18.96%
	董事、监事、高管	0		1,920,500	1,920,500.00	19.20%
	核心员工	0		0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000.00	100.00%	-4,937,500.00	5,062,500.00	50.63%
	其中：控股股东、实际控制人	6,650,000.00	66.50%	-1,662,500.00	4,987,500.00	49.88%
	董事、监事、高管	6,750,000.00	67.50%	-1,687,500.00	5,062,500.00	50.63%
	核心员工	0	0	0	0	0%
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数		6				

(一) 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	顾琼	6,650,000	233,000	6,883,000	68.83%	4,987,500	1,895,500
2	李欢	2,017,000	-17,000	2,000,000	20.00%	0	2,000,000
3	于冲	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0	1,000,000
4	杨瑞	100,000	0	100,000	1.00%	75,000	25,000
5	许悦	0	13,000	13,000	0.13%	0	13,000
合计		9,767,000	229,000	9,996,000	99.96%	5,062,500	4,933,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截止到本报告发布之日，公司现有股东之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

顾琼，男，1977 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于贵州工业大学地质工程专业，大学肄业学历。2000 年 10 月至 2001 年 11 月，任北京北大方正电子有限公司技术支持工程师；2001 年 11 月至 2006 年 10 月，任北京北大高科指纹技术有限公司技术支持经理；2007 年 10 月至 2008 年 10 月，任昆明昇乐科技有限公司经理；2008 年 10 月至 2009 年 9 月，任中软国际（昆明）信息技术有限公司项目经理；2009 年 10 月至 2010 年 10 月，任中软国际（昆明）信息技术有限公司项目经理；2011 年 11 月至 2012 年 10 月，任南京世纪桥工程技术有限公司项目经理；2012 年 10 月至 2013 年 12 月，任云南省公安厅刑侦总队某项目技术总监；2014 年 1 月至 2016 年 12 月，任昆明逆火科技有限公司技术员、经理；2017 年 1 月 1 日至今，任昆明逆火科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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
银行授信	中国建设银行	1,000,000	5.4375%	1 年	否
合计	-	1,000,000	-	-	-

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 6 月 5 日	2.00	0	0
合计	2.00		

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
顾琼	董事长、总经理	男	1977 年 7 月	本科肄业	2016-12-05 至 2019-12-05	是
毕丽	董事	女	1979 年 12 月	大专	2016-12-05 至 2019-12-05	是
杨瑞	董事	男	1978 年 12 月	本科	2018-04-24 至 2019-12-05	否
何翀鹏	董事、信息披露负责人	男	1972 年 1 月	大专	2016-12-05 至 2019-12-05	是
蒋利民	董事	男	1984 年 12 月	本科	2016-12-05 至 2019-12-05	否
陈永龙	监事	男	1988 年 11 月	本科	2016-12-05 至 2019-12-05	是
马丽燕	监事	女	1991 年 5 月	本科	2016-12-05 至 2019-12-05	是
李冀	监事会主席	男	1978 年 9 月	本科	2018-04-24 至 2019-12-05	否
尤宁恩	财务负责人	男	1985 年 7 月	本科	2018-07-28 至 2019-12-05	是
董事会人数：						5
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：

公司董事长顾琼、董事毕丽为夫妻关系，其余董事、监事、高级管理人员之间无任何关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间也无任何关系。

(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
顾琼	董事长、总经理	6,650,000	233,000	6,883,000	68.83%	0
毕丽	董事	0	0	0	0%	0

蒋利民	董事	0	0	0	0%	0
杨瑞	董事	100,000	0	100,000	1.00%	0
李冀	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈永龙	监事	0	0	0	0%	0
马丽燕	监事	0	0	0	0%	0
何翀鹏	董事	0	0	0	0%	0
合计	-	6,750,000	233,000	6,983,000	69.83%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何翀鹏	财务总监	离任	信息披露人	职务变动
黄伟	财务经理	新任	财务总监	职务变动
黄伟	财务总监	离任	无	辞职
尤宁恩	无	新任	财务总监	聘任
李冀	董事	离任	监事会主席	职务变动
杨瑞	监事会主席	离任	董事	职务变动

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

1、财务总监履历如下：

姓名：	尤宁恩	性别：	男	民族	汉族	出生年月	1985 年 7 月

履历如下：

开始年月日	结束年月日	工作单位全称	部门	职位
2008-7-1	2012-4-1	浙江衢化氟化学有限公司	财务部	会计
2012-5-1	2013-6-1	云南中翔实业集团有限公司	财务部	会计主管
2013-7-1	2014-9-1	昆明旭薇商贸有限公司	财务部	会计主管
2015-3-1	2018-6-1	昆明微小财务信息咨询有限公司	财务部	财务经理
2018-7-24	至今	昆明逆火科技股份有限公司	财务部	财务负责人

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
技术人员	30	25
行政管理人员	3	2
财务人员	3	3
销售人员	2	2
员工总计	38	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	-
硕士	1	-
本科	29	28
专科	6	4
专科以下	2	-
员工总计	38	32

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、 员工薪酬政策

为了吸引外部人次并保证内部员工的稳定性，报告期内，公司进一步完善员工的薪酬体系，综合外部的市场行情和公司的实际情况，对薪酬结构、标准和福利水平进行了合理的调整。同时，在公司内部建立起了以岗位价值和工作绩效为基础的薪酬制度，确保员工薪酬符合外部均衡（有足够竞争力）、内部均衡（符合岗位价值）、个体均衡（充分兼顾绩效）的基本原则。

2、 员工培训计划

报告期内，在员工的培训方面，公司根据行业特点和趋势、岗位能力素质要求，初步建立了公司内部的培训课程体系，是内部培训课程内容针对各岗位基本实现了全覆盖。同时，公司人力资源部门结合各个岗位能力素质要求、员工绩效和公司的考核目标，制定了年度、季度和月度的培训计划，并针对各部门的培训计划实施情况纳入管理人员考核目标，以确保培训计划得到严格执行。

3、目前公司无离退休人员，毋须承担离退休职工费用。

(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，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。
本年度内建立的各项公司治理制度：无。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法 》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小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、表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，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）》有关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告法规的要求规范运作的,在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

无

(二)　三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2018 年 4 月 23 日通过了《2017 年度报告及

		摘要》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《2017 年度董事会工作报告》、《关于公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《2017 年度权益分配方案的议案》、《关于召开公司 2017 年度股东大会的议案》、《董事会成员改选议案》、《关于公司更换财务负责人的议案》、《2017 年度审计报告》、《年度报告重大差错责任追究制度》。 2、2018 年 7 月 30 日通过了《关于公司更换财务负责人的议案》 3、2018 年 8 月 24 日通过了《2018 年半年度报告》议案。
监事会	2	1、2018 年 4 月 23 日通过了《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《2017 年度权益分配方案的议案》、《关于召开公司 2017 年度股东大会的议案》、《监事会成员改选议案》、《2017 年度审计报告》、《年度报告重大差错责任追究制度》。 2、2018 年 8 月 24 日通过了《2018 年半年度报告》议案。
股东大会	3	1、2018 年 1 月 9 日，通过了 2018 年第一次临时股东大会决议公告审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》2、2018 年 5 月 15 日，通过了《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告议案》、《2017 年度权益分配方案》、《董事会成员改选议案》、《监事会成员改选议案》、《2017 年度审计报告》。 2、2018 年 8 月 24 日通过了《2018 年半年度报告》议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）关于股东与股东大会 公司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。 （2）关于控股股东与公司的关系 公司的控股股东能够严格按照《公司法》、《证券法》的规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。控股股东与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。 （3）关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估，认为：公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司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。

（4）关于监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

（5）关于相关利益者

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（6）关于信息披露

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《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，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。公司依据《全国中小企业股份转让系统业务规范（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等规定确认关联交易、资金占用等事项。

（三） 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司发展的《公司章程》和公司治理制度。

报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1.业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2.人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关制度执行。

3.资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的软件著作权等无形资产。

4.机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5.财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况

(三) 对重大内部管理制度的评价

1.关于会计核算体系

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

2.关于财务管理体系

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

3.关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

重大内部管理制度评价和年度报告责任追究制度：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了会计核算体系、财务管理制度、风险控制制度，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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2019KMA20073
审计机构名称	信永中和会计师事务所
审计机构地址	昆明市西市区人民西路 315 号云投财富商业广场 B2 幢 19 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	彭让、朱法欢
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2019KMA20073

昆明逆火科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了昆明逆火科技股份有限公司（以下简称逆火公司）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，公允反映了逆火公司 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，我们独立于逆火公司，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

逆火公司管理层（以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括逆火公司 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，管理层负责评估逆火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逆火公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督逆火公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对逆火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逆火公司不能持续经营。

（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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：彭让

中国注册会计师：朱法欢

中国·北京 二〇一九年四月十九日

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	4,447,801.14	3,095,349.15
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	4,456,372.03	4,377,339.25
预付款项	五、3	595,679.96	863,986.02
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	3,042,674.82	2,936,506.95
买入返售金融资产			

存货	五、5	2,067,468.27	1,152,128.55
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	44,155.96	48,458.56
流动资产合计		14,654,152.18	12,473,768.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	643,708.78	891,037.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	12,427.18	22,544.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	426,100.83	576,033.60
递延所得税资产	五、10	370,084.98	73,729.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,452,321.77	1,563,344.86
资产总计		16,106,473.95	14,037,113.34
流动负债：			
短期借款	五、11	1,000,000.00	
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、12	3,719,812.17	319,600.00
预收款项	五、13	189,418.87	218,286.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	766,514.26	442,663.79
应交税费	五、15	160,331.94	210,813.56
其他应付款	五、16	1,137,189.76	200,745.22
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		6,973,267.00	1,392,109.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,973,267.00	1,392,109.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	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	五、18	299,784.79	299,784.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	234,521.92	234,521.92
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-1,401,099.76	2,110,697.27
归属于母公司所有者权益合计		9,133,206.95	12,645,003.98
少数股东权益			
所有者权益合计		9,133,206.95	12,645,003.98
负债和所有者权益总计		16,106,473.95	14,037,113.34

法定代表人：顾琼　　主管会计工作负责人：尤宁恩　　会计机构负责人：尤宁恩

（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	五、21	10,952,275.29	12,269,911.70

其中：营业收入	五、21	10,952,275.29	12,269,911.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、22	14,043,956.95	11,696,715.87
其中：营业成本	五、22	9,056,105.65	5,685,240.00
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、22	31,445.31	68,281.26
销售费用	五、23	743,318.52	623,863.52
管理费用	五、24	3,306,553.77	4,237,272.21
研发费用	五、25	798,052.41	868,345.07
财务费用	五、26	17,318.81	-9,704.71
其中：利息费用	五、26	17,209.41	
利息收入	五、26	3,318.59	13,366.21
资产减值损失	五、27	91,162.48	223,408.52
加：其他收益	五、28	626,498.28	424,836.34
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,465,183.38	998,032.17
加：营业外收入	五、29	653,787.74	13.12
减：营业外支出	五、30	36.35	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,811,431.99	998,045.29
减：所得税费用	五、31	-299,634.96	62,915.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,511,797.03	935,129.56
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		-1,511,797.03	935,129.56
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		-1,511,797.03	935,129.56
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.15	0.09
（二）稀释每股收益			

法定代表人：顾琼　　主管会计工作负责人：尤宁恩　　会计机构负责人：尤宁恩

（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		11,479,378.92	9,415,250.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,126,041.21	818,853.81
经营活动现金流入小计		13,605,420.13	10,234,103.81
购买商品、接受劳务支付的现金		4,249,817.97	5,783,746.23
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		4,342,056.10	4,282,702.35
支付的各项税费		344,150.36	831,257.06
支付其他与经营活动有关的现金		3,180,186.58	4,549,018.68
经营活动现金流出小计		12,116,211.01	15,446,724.32
经营活动产生的现金流量净额		1,489,209.12	-5,212,620.51
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		56,233.72	264,635.50
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		56,233.72	264,635.50
投资活动产生的现金流量净额		-56,233.72	-264,635.50
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		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,074,263.00	
筹资活动现金流入小计		3,074,263.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,005,570.41	
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		1,149,216.00	
筹资活动现金流出小计		3,154,786.41	
筹资活动产生的现金流量净额		-80,523.41	0
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		1,352,451.99	-5,477,256.01
加：期初现金及现金等价物余额		3,095,349.15	8,572,605.16
六、期末现金及现金等价物余额		4,447,801.14	3,095,349.15

法定代表人：顾琼　　主管会计工作负责人：尤宁恩　　会计机构负责人：尤宁恩

（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	10,000,000.00				299,784.79				234,521.92		2,110,697.27		12,645,003.98
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	10,000,000.00				299,784.79				234,521.92		2,110,697.27		12,645,003.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,511,797.03		
（一）综合收益总额											-1,511,797.03		-1,511,797.03
（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											-2,000,000.00		-2,000,000.00

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											-2,000,000.00		-2,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				299,784.79				234,521.92		-1,401,099.76		9,133,206.95

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	10,000,000.00				299,784.79				141,008.96		1,269,080.67		11,709,874.42
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	10,000,000.00				299,784.79				141,008.96		1,269,080.67		11,709,874.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									93,512.96		841,616.60		935,129.56
（一）综合收益总额											935,129.56		935,129.56
（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									93,512.96		-93,512.96		
1．提取盈余公积									93,512.96		-93,512.96		
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	10,000,000.00				299,784.79				234,521.92		2,110,697.27		12,645,003.98

法定代表人：顾琼　　主管会计工作负责人：尤宁恩　　会计机构负责人：尤宁恩

一、 公司的基本情况

昆明逆火科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系昆明逆火科技有限公司(以下简称有限公司)，于 2014 年 1 月 7 日由自然人股东毕丽、汪宗翠、赵云和、李欢出资，经云南省昆明市工商行政管理局批准成立，成立时注册资本 300 万元

2014 年 8 月 6 日，经有限公司股东会决议及修改后的章程规定，申请增加注册资本 700 万元，注册资本变更为 1000 万元。本次变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
毕丽	3,400,000.00	34.00
汪宗翠	2,200,000.00	22.00
赵云和	2,200,000.00	22.00
李欢	2,200,000.00	22.00
合计	**10,000,000.00**	**100.00**

2016 年 4 月 29 日，经有限公司股东会决议，原股东毕丽、汪宗翠、赵云和、李欢与顾琼、杨瑞、吕欣、于冲、罗渊于 2016 年 10 月 27 日签订《股权转让协议》，毕丽将其所持有限公司 34%的股权全部转让给顾琼，汪宗翠将其所持有限公司股权的 10%、8.67%、1.33%、1%、1%分别转让给于冲、顾琼、罗渊、杨瑞、吕欣，赵云和将其所持有限公司 22%的股权全部转让给顾琼，李欢将其所持有限公司股权的 1.83%转让给顾琼，同时将有限公司的法定代表人、经理、董事由毕丽变更为顾琼，监事由赵云和变更为杨瑞。并于 2016 年 10 月 27 日在昆明市工商管理局进行了变更登记。本次变更后有限公司出资总额及股权比例如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
顾琼	6,650,000.00	66.50
李欢	2,017,000.00	20.17
于冲	1,000,000.00	10.00
罗渊	133,000.00	1.33
杨瑞	100,000.00	1.00
吕欣	100,000.00	1.00
合计	**10,000,000.00**	**100.00**

2016 年 10 月 31 日，顾琼、李欢、于冲、罗渊、杨瑞和吕欣 6 位自然人股东在公司会议室召开股东会并签订了《发起人协议书》，昆明逆火科技有限公司整体变更为昆明逆火科技股份有限公司,将有限公司截止 2016 年 10 月 31 日止经审计后的净资产 10,299,784.79 元按照 1:0.9709 的比例折合成 10,000,000 股（每股面值 1 元），其余部

分 299,784.79 元计入资本公积，公司于 2016 年 12 月 5 日修改了公司章程，并于 2016 年 12 月 15 日取得云南省昆明市工商行政管理局颁发的营业执照；本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
顾琼	6,650,000.00	66.50
李欢	2,017,000.00	20.17
于冲	1,000,000.00	10.00
罗渊	133,000.00	1.33
杨瑞	100,000.00	1.00
吕欣	100,000.00	1.00
合计	**10,000,000.00**	**100.00**

2017 年 8 月 9 日公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让，证券代码：872025。

截止 2018 年 12 月 31 日,通过全国中小企业股份转让系统集合竞价方式多次转让后，本公司股权结构如下表：

股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
顾琼	6,883,000.00	68.83
李欢	2,000,000.00	20.00
于冲	1,000,000.00	10.00
杨瑞	100,000.00	1.00
许悦	13,000.00	0.13
李兴涛	4,000.00	0.04
合计	**10,000,000.00**	**100.00**

公司注册登记信息如下：

公司注册资本：10,000,000.00 元

注册地：云南省昆明经开区第三城、丹瑾园 28 幢 1 单元 2 号商铺

企业类型： 股份有限公司

统一社会信用代码：91530100086383355D

法定代表人：顾琼

营业期限：2014 年 1 月 7 日至 2024 年 1 月 7 日

公司经营范围：计算机软硬件的开发及应用；计算机系统集成及综合布线；经济信息

咨询；计算机及配件、电子产品、办公用品、仪器仪表、照明器材、五金交电、建筑材料、装饰材料的销售（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，且本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为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

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产和金融负债

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。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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控制。

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控制的，则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。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 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；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 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；

⑥ 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑧ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	一般不计提坏账准备

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

9. 存货

本公司存货主要包括低值易耗品、库存商品、项目开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、项目开发成本等，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、办公家具、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	办公设备	3	5	31.67
4	运输设备	4	5	23.75
5	办公家具	5	5	19.00
6	其他设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

12. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

13. 无形资产

本公司无形资产包括计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括办公楼装修费用等。该等费用在受益期内平均摊销，如果

长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、津贴补贴、奖金、职工福利、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期带薪缺勤等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

17. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括软件销售收入、软件开发收入和软件技术服务收入，收入确认政策如下：

1）软件销售收入：本公司已将软件产品交付并经对方验货出具用户使用证明或验收报告，并将所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，销售收入的金额已经本公司与购货方协商确定，已收到销货款或确信能够收回销货款，该软件产品的销售成本能可靠计量或估计时，确认软件销售收入的实现。

2) 软件开发收入：软件开发是指根据与客户签订的技术开发（委托）合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。软件开发业务按照劳务收入确认原则进行确认。

a）软件项目在同一会计年度内开始并完成的，公司已按规定完成软件培训，客户已上线运行并收到客户出具的使用证明，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

b）软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的经济利益能够流入，成本能够可靠地计量时，按照项目进度确认收入。与合同条款勾稽的进度要素包括进度下的阶段成果物、进度下的收入量化比例。根据公司的业务流程，基于谨慎性原则，进度收入自项目通过初验、软件已交付并上线运行、阶段培训结束时开始确认，确认金额按照合同约定的该阶段下的付款比例确定 。

c）对在资产负债表日软件开发劳务成果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发

生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

3)技术服务收入：主要是指按合同要求向客户提供相关后续服务,主要包括技术咨询、实施和产品售后服务等业务。公司根据合同约定的维护期间及总金额在维护服务已提供，收到价款或取得收取款项的证据后确认劳务收入。

18. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；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(1 元)计量

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）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。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以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，确认递延所得税资产。

20. 租赁

本公司的租赁业务包括办公楼租赁和各个研发点的房屋租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金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。

21. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值

减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(4) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

(6) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2） 可收回金额。

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

22. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 6 月 25 日，财政部颁布了《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。适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。	（财会[2018]15 号）	说明 1

说明 1：财政部于 2018 年 6 月 25 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，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；利润表中原列示于“营业外收入”下的个人所得税手续费返还调整列示于“其他收益”项目；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

年初及上年（2018 年 1 月 1 日/2017 年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	4,377,339.25
应收账款	4,377,339.25		
应收利息		其他应收款	2,936,506.95
应收股利			
其他应收款	2,936,506.95		
固定资产	891,037.35	固定资产	891,037.35
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	319,600.00
应付账款	319,600.00		
应付利息		其他应付款	200,745.22
应付股利			
其他应付款	200,745.22		
管理费用	5,105,617.28	管理费用	4,237,272.21
		研发费用	868,345.07

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2017 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2017 年度净利润未产生影响。

（2） 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率分别调整为 16%。

2. 税收优惠

（1）增值税：公司于 2016 年 1 月 7 日取得昆明市经济开发区国家税务总局第二税务分局关于对软件企业增值税即征即退税的税务资格备案表；根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%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。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十六）项，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税，本公司相关技术开发及技术服务收入，免征增值税

（2）企业所得税：本公司于 2016 年 11 月 29 日，取得高新技术企业证书，证书编号 GR201653000025，证书有效期三年；本公司企业所得税自 2016 年起减按 15%计缴。

2017 年 1 月 11 日，公司根据软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知财税[2016]49 号向昆明市经济技术开发区国家税务局申请所得税减免备案事项，税局当日已审核并下发昆明经济技术开发区国家税务局税务事项通知书（经济国税 通[2017] 74 号），依据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27 号第三条的规定；准予公司享受软件企业两免三减半的优惠政策，享受优惠期间自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

2017 年 5 月 2 日，《财政部 国家税务总局 科技部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 号的通知：为进一步激励中小企业加大

研发投入，支持科技创新，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，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，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	36,447.75	1,313.85
银行存款	4,411,353.39	3,094,035.30
其他货币资金		
合计	**4,447,801.14**	**3,095,349.15**
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	4,456,372.03	4,377,339.25
合计	**4,456,372.03**	**4,377,339.25**

2.1 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,826,404.43	100.00	370,032.40	7.67	4,456,372.03

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**4,826,404.43**	**100.00**	**370,032.40**	**7.67**	**4,456,372.03**

续表：

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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,647,987.50	100.00	270,648.25	5.82	4,377,339.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**4,647,987.50**	**100.00**	**270,648.25**	**5.82**	**4,377,339.25**

1） 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	3,437,580.93	171,879.05	5.00
1-2 年	1,023,836.00	102,383.60	10.00
2-3 年	289,080.00	57,816.00	20.00
3-4 年			30.00
4-5 年	75,907.50	37,953.75	50.00
5 年以上			100.00
合计	**4,826,404.43**	**370,032.40**	—

（2） 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 99,384.15 元；本年无收回或转回的坏账准备。

（3） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
临沧市公安局	1,033,080.93	1 年以内	21.40	51,654.05
云南成基科技有限责任公司	1,000,000.00	1 年以内	20.72	50,000.00
云南中星电子有限公司	760,000.00	1 年以内	15.75	38,000.00
南京烽火星空通信发展有限公司	764,000.00	2 年以内	15.83	69,740.00
红河州公安局	336,000.00	1 年以内	6.96	16,800.00
合计	**3,893,080.93**	—	**80.66**	**226,194.05**

3. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	586,809.96	98.51	863,986.02	100.00
1—2 年	8,870.00	1.49		
合计	**595,679.96**	**100.00**	**863,986.02**	**100.00**

注：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
晏玲	295,398.38	1 年以内	49.59
华金证券股份有限公司	100,000.00	1 年以内	16.79
郑永德	56,276.60	1 年以内	9.45
云南元大工程咨询有限责任公司	46,936.00	1 年以内	7.88
云南致资信息技术有限公司	35,460.00	1 年以内	5.95
合计	**534,070.98**	-	**89.66**

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	3,042,674.82	2,936,506.95
合计	**3,042,674.82**	**2,936,506.95**

（1）其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,129,258.73	69.61			2,129,258.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	150,058.21	4.91	16,047.12	10.69	134,011.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	779,405.00	25.48			779,405.00
合计	**3,058,721.94**	**100.00**	**16,047.12**		**3,042,674.82**

续表：

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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,955,400.00	66.04			1,955,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	435,075.74	14.70	24,268.79	5.58	410,806.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	570,300.00	19.26			570,300.00
合计	**2,960,775.74**	**100.00**	**24,268.79**		**2,936,506.95**

1） 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
云南省公安厅	2,129,258.73			保证金，预计可收回
合计	**2,129,258.73**			—

2） 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	79,653.99	3,982.70	5.00
1-2 年	20,344.22	2,034.42	10.00
2-3 年	50,000.00	10,000.00	20.00
3-4 年			
4-5 年	60.00	30.00	50.00
合计	**150,058.21**	**16,047.12**	-

3） 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昆明市公安局	317,775.00			项目保证金，无收回风险
昆明长水国际机场有限责任公司	212,300.00			投标及项目保证金，无收回风险
云南省公共资源交易中心	100,000.00			投标保证金，无收回风险
云南元大工程咨询有限责任公司	80,000.00			投标保证金，无收回风险
临沧市公安局	41,500.00			项目保证金，无收回风险
红河州公安局	19,900.00			项目保证金，无收回风险
其他单位小计	7,930.00			项目及投标保证金，无收回风险
合计	**779,405.00**		—	—

（2）本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年未计提坏账准备-8,221.67；本年无收回或转回的坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	2,908,723.73	2,525,760.00
备用金	98,000.00	416,067.92
代缴社保	41,998.21	8,947.82
往来款	10,000.00	10,000.00
合计	**3,058,721.94**	**2,960,775.74**

（4）按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
云南省公安厅	履约保证金	2,129,258.73	3 年以内	69.61	
昆明市公安局	履约保证金	317,775.00	2 年以内	10.39	
昆明长水国际机场有限责任公司	质量保证金	212,300.00	1 年以内	6.94	
云南省公共资源交易中心	投标保证金	100,000.00	1 年以内	3.27	
云南元大工程咨询有限责任公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	2.62	
合计	—	**2,839,333.73**	—	**92.83**	

5. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,524,027.53		1,524,027.53	300,000.00		300,000.00
项目开发成本	543,440.74		543,440.74	852,128.55		852,128.55
合计	**2,067,468.27**		**2,067,468.27**	**1,152,128.55**		**1,152,128.55**

注：（1）年末存货为未结转的项目成本和购买备用的软硬件产品，不存在减值迹象，无需计提跌价准备。

（2）库存商品年末余额较年初大幅增加的主要原因系年末公司为怒江二期数据资源汇聚平台项目采购大量硬件产品以备项目开发导致。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税	1,781.77	48,458.56	留抵增税税金
待认证进项税	34.02		待认证税金
多缴纳企业所得税	42,340.17		多缴税金
合计	**44,155.96**	**48,458.56**	—

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	643,708.78	891,037.35
固定资产清理		
合计	**643,708.78**	**891,037.35**

7.1 固定资产

（1） 固定资产明细表

项目	运输设备	办公设备	办公家具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	270,115.00	563,580.34	542,450.40	1,623.08	1,377,768.82
2.本年增加金额		82,864.49	7,179.49		90,043.98
（1）购置		82,864.49	7,179.49		90,043.98
（2）在建工程转入					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额	270,115.00	646,444.83	549,629.89	1,623.08	1,467,812.80
二、累计折旧					
1.年初余额	94,090.00	290,643.89	101,663.48	334.10	486,731.47
2.本年增加金额	85,536.36	143,943.47	107,584.32	308.40	337,372.55
（1）计提	85,536.36	143,943.47	107,584.32	308.40	337,372.55
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额	179,626.36	434,587.36	209,247.80	642.50	824,104.02
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					

项目	运输设备	办公设备	办公家具	其他设备	合计
（1）处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	90,488.64	211,857.47	340,382.09	980.58	643,708.78
2.年初账面价值	176,025.00	272,936.45	440,786.92	1,288.98	891,037.35

8. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	32,226.29	32,226.29
2.本年增加金额		
(1)购置		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	32,226.29	32,226.29
二、累计摊销		
1.年初余额	9,681.64	9,681.64
2.本年增加金额	10,117.47	10,117.47
（1）计提	10,117.47	10,117.47
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	19,799.11	19,799.11
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		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	12,427.18	12,427.18
2.年初账面价值	22,544.65	22,544.65

9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公楼装修款	564,792.74		138,691.91		426,100.83
房租费	11,240.86		11,240.86		
合计	**576,033.60**		**149,932.77**		**426,100.83**

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

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	386,079.52	57,911.93	294,917.04	73,729.26
可抵扣亏损	2,081,153.69	312,173.05		
合计	**2,467,233.21**	**370,084.98**	**294,917.04**	**73,729.26**

11. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,000,000.00	
合计	**1,000,000.00**	

注：公司取得授信期限为 2018 年 10 月 11 日至 2019 年 10 月 11 日中国建设银行股份有限公司信用贷款授信 100 万元，公司于 2018 年 10 月 11 日支用 48 万元，2018 年 10 月 12 日支用 4 万元，2018 年 12 月 28 日支用 48 万元。

12. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	3,719,812.17	319,600.00
合计	**3,719,812.17**	**319,600.00**

12.1 应付账款

（1） 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
硬件设备及其他购买款	3,719,812.17	75,000.00
软件系统购买款		244,600.00
合计	**3,719,812.17**	**319,600.00**

注：年末应付账款较年初大幅增加的主要原因系：（1）本年存在大量硬件销售及其他业务，需支付大量款项尚未最终结算支付；（2）公司为怒江二期数据资源汇聚平台项目采购大量硬件以备项目开发，且款项尚未结算支付导致。

13. 预收款项

（1） 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
软件开发及销售款	189,418.87	218,286.79
合计	**189,418.87**	**218,286.79**

（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
云南省公安厅	156,400.00	开发项目尚未结算
红河州旅游投资有限公司	33,018.87	预收项目维护费
合计	**189,418.87**	—

14. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	442,663.79	4,378,945.90	4,069,670.73	751,938.96
离职后福利-设定提存计划		271,592.69	257,017.39	14,575.30
合计	**442,663.79**	**4,650,538.59**	**4,326,688.12**	**766,514.26**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	438,593.80	4,130,818.83	3,828,627.55	740,785.08
职工福利费		61,275.35	61,275.35	
社会保险费	1,462.99	135,633.51	132,308.22	4,787.88

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		128,382.56	127,816.92	565.64
工伤保险费		4,527.99	4,491.70	36.29
生育保险费	1,462.99	2,722.96		4,185.95
住房公积金	2,607.00	29,908.00	26,149.00	6,366.00
工会经费和职工教育经费		21,310.21	21,310.21	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	**442,663.79**	**4,378,945.90**	**4,069,670.73**	**751,938.96**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		264,514.08	250,361.48	14,152.60
失业保险费		7,078.61	6,655.91	422.70
合计		**271,592.69**	**257,017.39**	**14,575.30**

15. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	134,269.88	120,865.30
企业所得税		66,531.59
个人所得税	7,308.39	8,912.83
城市维护建设税	9,398.88	8,460.57
教育费附加	4,028.09	3,625.96
地方教育费附加	2,685.40	2,417.31
印花税	2,641.30	
合计	**160,331.94**	**210,813.56**

16. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,137,189.76	200,745.22
合计	**1,137,189.76**	**200,745.22**

16.1 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款及借款	1,136,686.00	200,000.00
三代手续费及其他	503.76	745.22
合计	**1,137,189.76**	**200,745.22**

17. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	**10,000,000.00**				**-4,937,500.00**	**-4,937,500.00**	**5,062,500.00**
挂牌前个人类限售股	3,250,000.00				-3,250,000.00	-3,250,000.00	
高管锁定股	6,750,000.00				-1,687,500.00	-1,687,500.00	5,062,500.00
无限售流通股					**4,937,500.00**	**4,937,500.00**	**4,937,500.00**
股份总额	**10,000,000.00**						**10,000,000.00**

18. 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	299,784.79			299,784.79
合计	**299,784.79**			**299,784.79**

19. 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	234,521.92			234,521.92
合计	**234,521.92**			**234,521.92**

20. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**2,110,697.27**	**1,269,080.67**
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		

项目	本年	上年
其他调整因素		
本年年初余额	**2,110,697.27**	**1,269,080.67**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,511,797.03	935,129.56
减：提取法定盈余公积		93,512.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	**-1,401,099.76**	**2,110,697.27**

21. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,952,275.29	9,056,105.65	12,269,911.70	5,685,240.00
其他业务				
合计	**10,952,275.29**	**9,056,105.65**	**12,269,911.70**	**5,685,240.00**

（1） 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	**10,952,275.29**	**12,269,911.70**
软件开发及销售	5,400,988.59	7,262,944.53
硬件销售及其他	5,290,547.08	3,966,273.60
技术服务等业务	260,739.62	1,040,693.57
主营业务成本	**9,056,105.65**	**5,685,240.00**
软件开发及销售	3,702,716.90	2,011,750.30
硬件销售及其他	5,103,863.47	3,327,145.57
技术服务等业务	249,525.28	346,344.13

注：（1）公司本年度软件开发及销售毛利率较上年大幅降低，主要原因为：本年度公司软件开发及销售的业务量较上年大幅降低，而此部分业务的主要成本为技术开发人员工资，公司本年度技术人员流动性较大，导致项目存在重复性工作，项目开发时间延长，成本增加；其次为留住核心技术开发人员，给相关人员涨薪，平均人员薪酬较去年增加。

（2）本年度公司综合毛利率较上年相比由上年的 53.67%下降为 17.31%，主要原因如下：一方面由于公司本年度硬件销售及其他业务占比 48.31%，较上年增加，此部分业务毛利率较低；另一方面由于技术和人员等方面的限制，本年度软件开发及销售的业务量较

上年大幅降低且技术人员薪酬较去年增加导致。

22. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,760.98	35,162.60
教育费附加	6,754.70	15,069.69
地方教育费附加	4,503.13	10,046.47
印花税	4,036.50	7,612.50
车船税	390.00	390.00
合计	**31,445.31**	**68,281.26**

23. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	229,786.23	128,206.38
差旅费	105,062.70	99,532.98
业务招待费	59,941.00	18,218.09
项目服务费	231,778.40	296,010.00
折旧和摊销	17,552.00	24,372.62
办公费	89,050.19	27,903.86
其他费用	10,148.00	29,629.59
合计	**743,318.52**	**623,873.52**

注：职工薪酬本年较上年大幅增加的主要原因是：本年度公司营销市场部重组，人员调剂增加，且本年销售人员年终奖较去年大幅增加所致。

24. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,317,961.35	1,138,518.97
中介费	600,019.58	1,676,881.79
办公费	142,733.70	142,776.16
租赁费	651,069.27	693,984.20
折旧摊销费	300,692.23	255,679.41
差旅费	60,085.20	106,946.34
业务招待费	148,604.51	115,465.80
低值易耗品	14,582.61	52,078.51
其他	70,805.32	54,941.03
合计	**3,306,553.77**	**4,237,272.21**

注：本年度管理费用较上年大幅减少的主要原因是：上年支付华金证券挂牌服务费。

25. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	758,868.55	766,537.18
折旧费	15,793.20	16,830.90
差旅费	23,390.66	6,915.50
会议费		47,164.00
其他		30,897.49
合计	**798,052.41**	**868,345.07**

26. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	17,209.41	
减：利息收入	3,318.59	13,366.21
加：汇兑损失		
其他支出	3,427.99	3,661.50
合计	**17,318.81**	**-9,704.71**

注：本年度利息费用为向股东顾琼借款利息和银行短期借款利息费用。

27. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	91,162.48	223,408.52
合计	**91,162.48**	**223,408.52**

28. 其他收益

（1） 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	626,498.28	424,836.34
合计	**626,498.28**	**424,836.34**

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2017 年小微创业中央专项	500,000.00	昆小微两创办（2017）6	与收益相关

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
资金		号	
企业研发经费补助	27,900.00	昆财产业（2018）305 号	与收益相关
增值税退税	98,598.28		与收益相关
合计	**626,498.28**		

续表：

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
经开区 2017 专利资助	4,800.00	昆明经济技术开发区企业专利资助实施办法	与收益相关
2016 年高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关
2017 年小微企业创新项目	207,100.00	昆小微两创办发【2017】6 号	与收益相关
增值税退税	162,936.34		与收益相关
合计	**424,836.34**		

29. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

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
与企业日常活动无关的政府补助	653,700.00		653,700.00
其他	87.74	13.12	87.74
合计	**653,787.74**	**13.12**	**653,787.74**

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2017 年企业上市挂牌前期费用补助资金	200,000.00		云财金（2018）27 号	与收益相关
2018 年云南省资本市场发展专项资金补助	453,700.00		昆金办（2018）90 号	与收益相关
合计	**653,700.00**			

30. 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
其他	36.35		36.35
合计	**36.35**		**36.35**

31. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-3,279.24	127,706.42
递延所得税费用	-296,355.72	-64,790.69
合计	**-299,634.96**	**62,915.73**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	-1,811,431.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-271,714.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-3,279.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,180.42
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	
研发费用加计扣除对所得税的影响	-84,821.34
所得税费用	-299,634.96

32. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,280,198.28	424,836.34
保证金	814,175.00	159,358.00
员工借款	18,921.60	20,700.00

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,280,198.28	424,836.34
保证金	814,175.00	159,358.00
员工借款	18,921.60	20,700.00
往来款及借款		200,000.00
利息收入及其他	12,746.33	13,959.47
合计	**2,126,041.21**	**818,853.81**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金及保证金	1,213,138.73	753,708.00
租赁费	686,359.11	727,776.91
中介服务费	407,552.00	1,479,480.67
办公费	250,306.01	252,525.75
差旅费	175,804.46	227,025.58
业务招待费	172,705.30	138,764.40
项目服务费	157,000.00	296,010.00
员工借款	38,000.00	376,403.92
研发支出	22,740.66	88,452.50
装修款		66,400.00
其他零星费用	56,580.31	142,470.95
合计	**3,180,186.58**	**4,549,018.68**

3） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东借款	2,074,263.00	
合计	**2,074,263.00**	

4） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东借款及利息	1,149,216.00	
合计	**1,149,216.00**	

（2） 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本年金额	上年金额
净利润	-1,511,797.03	935,129.56
加：资产减值准备	91,162.48	223,408.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	337,372.55	314,947.40
无形资产摊销	10,117.47	9,681.64
长期待摊费用摊销	149,932.77	495,535.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	17,209.41	
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-296,355.72	-64,790.69
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-915,339.72	-419,523.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-44,740.47	-5,195,312.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,651,647.38	-1,511,696.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,489,209.12	-5,212,620.51
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：		
现金的年末余额	4,447,801.14	3,095,349.15
减：现金的年初余额	3,095,349.15	8,572,605.16
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	1,352,451.99	-5,477,256.01

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,447,801.14	3,095,349.15
其中：库存现金	36,447.75	1,313.85
可随时用于支付的银行存款	4,411,353.39	3,094,035.30

项目	年末余额	年初余额
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	4,447,801.14	3,095,349.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为1,000,000.00元（2017年12月31日无带息债务）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3）价格风险

本公司以市场价格销售软件产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：3,893,080.93元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

七、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
顾琼	-	-	-	68.83	68.83

（2） 控股股东的注册资本及其变化

昆明逆火科技股份有限公司最终控制人为顾琼，控股股东为自然人，不存在注册资本的变化。

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
顾琼	6,883,000.00	6,650,000.00	68.83	66.50

（二）关联交易

1. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	是否计息	年末是否归还
顾琼	拆入	720,000.00	2018 年 05 月 30 日	2019 年 05 月 29 日	免息	已归还 122,577.00 元
顾琼	拆入	250,000.00	2018 年 06 月 11 日	2019 年 06 月 10 日	免息	已提前归还
顾琼	拆入	100,000.00	2018 年 07 月 11 日	2019 年 07 月 10 日	免息	否
顾琼	拆入	37,000.00	2018 年 07 月 27 日	2019 年 07 月 26 日	免息	否
顾琼	拆入	30,000.00	2018 年 08 月 10 日	2019 年 08 月 09 日	免息	已提前归还
顾琼	拆入	100,000.00	2018 年 08 月 10 日	2019 年 08 月 09 日	12%	已提前归还
顾琼	拆入	175,300.00	2018 年 08 月 23 日	2019 年 08 月 22 日	免息	否
顾琼	拆入	35,000.00	2018 年 09 月 05 日	2019 年 09 月 04 日	免息	已提前归还
顾琼	拆入	400,000.00	2018 年 09 月 10 日	2019 年 09 月 09 日	12%	已提前归还
顾琼	拆入	100,000.00	2018 年 12 月 07 日	2019 年 12 月 06 日	免息	否
顾琼	拆入	80,000.00	2018 年 12 月 11 日	2019 年 12 月 11 日	免息	否
顾琼	拆入	46,963.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 24 日	免息	否
合计	—	**2,074,263.00**	—	—	—	—

（三）关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	顾琼	1,136,686.00	

八、 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、 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需披露的其他重大事项。

十二、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 19 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
计入当期损益的政府补助	1,280,198.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,280,249.67	
所得税影响额	160,031.21	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**1,120,218.46**	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	-14.10	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-24.55	-0.26	-0.26

昆明逆火科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日

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：

昆明逆火科技股份有限公司会议室