



瑞普科技

NEEQ : 839399

广东瑞普科技股份有限公司

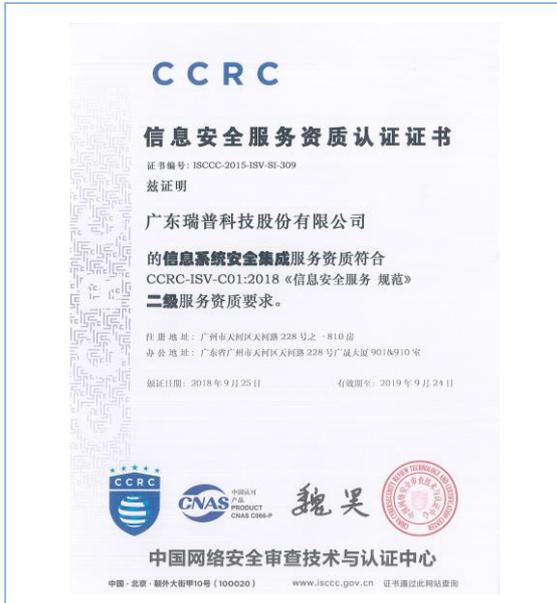
Guangdong Ruipu Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



公司的信息安全服务受到客户和各界的认可，2018 年 9 月 25 日，公司获得了中国网络安全审查技术与认证中心颁发的信息安全服务资质认证证书二级资质。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、瑞普科技	指	广东瑞普科技股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
大华广西分所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所
广州证券	指	广州证券股份有限公司
公司章程	指	《广东瑞普科技股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
深圳分公司	指	广东瑞普信息科技有限公司深圳分公司
贵州分公司	指	广东瑞普信息科技有限公司贵州分公司
长沙分公司	指	广东瑞普信息科技有限公司长沙分公司
《股东大会议事规则》	指	《广东瑞普科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广东瑞普科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广东瑞普科技股份有限公司监事会议事规则》
报告期、本年度	指	2018年1月1日-2018年12月31日
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。

公司负责人谢涛、主管会计工作负责人黄海龙及会计机构负责人（会计主管人员）翟秀菊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
1、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人谢涛直接和间接的持股比例合计超过 50%，同时担任公司董事长。虽然公司已建立健全的治理结构，并颁布了相应的制度文件和日常经营管理规则降低实际控制人控制不当的风险。若实际控制人通过行使表决权或通过影响管理层的运营管理决策，对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东的利益带来不利影响。
2、人才流失风险	公司主营业务的开展需要具备较强研发能力的技术人员，也需要行业实践经验丰富和掌握销售渠道的营销人员。报告期内，虽然公司核心技术人员未发生明显变动，技术团队人员整体保持稳定。但随着行业的快速发展和市场竞争的加剧，行业对技术人才的需求将增加，会加剧人才的相互争夺。为了应对这一风险，公司通过提高核心技术人员和关键管理人员的待遇，包括实施激励计划；同时加大人才引进、内部培养、扩充人才，调整人才结构，优化薪酬体系，为公司业务的发展储备丰富的人力资本，保障公司持续发展。
3、技术进步风险	信息系统集成服务行业属于高新技术行业，技术更新换代速度较快，软件企业必须能够顺应技术变革的潮流，准确把握市场需求。如果公司不能准确把握行业的技术发展趋势，在技术开发上出现失误或者不能及时将新技术运用于产品开发、升级维护及运营维护之中，公司则可能无法保持技术优势，将直

	接或间接影响企业的经营状况和面临着因市场反应不及时导致竞争力下降的风险。
4、软件行业竞争加剧的风险	公司主要为通信、政府、教育、医疗、司法、大中型企事业单位提供系统集成服务，目前从事前述业务的企业日益增多，市场竞争逐渐激烈。经过多年经营，虽然公司已在行业中积累了丰富的客户资源和多项核心技术及产品，建立了比较稳定的市场地位和客户群体，但随着国家对企事业单位信息化在产业政策上的扶持以及各行业对信息化需求的提升，未来将会有更多企业参与制造业信息化行业的竞争，导致行业竞争加剧。若公司不能在业务发展中把握行业发展变化和客户需求，则存在公司市场竞争能力下降的风险。
5、税收优惠政策变化风险	2018年11月28日，经全国高新技术企业认定管理工作组网上公示，本公司继续被认定为高新技术企业。因此，公司2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税。若未来公司不能满足《高新技术企业认定管理办法》中所规定的条件，则公司企业所得税法定税率将从现在的15%上升至25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。同时，公司2009年取得符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的软件企业认定证书，享受《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）所规定的“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”，公司2014年、2015年、2017年均享受了增值税退税优惠。目前软件企业的税收优惠资格认定等非行政许可审批已经取消。每年汇算清缴时应按照规定向税务机关备案，同时提交规定的备案资料。如国家对认定的软件企业税收政策有所变化，可能存在对公司利润总额以及净利润的不利影响。
6、业务区域分布集中风险	公司销售收入主要集中在广东省内，随着未来广东省内市政、教育、商业信息化市场规模增速下降，或者行业内竞争的加剧和市场进一步饱和，可能对公司的营业收入和应收账款回收产生不利影响。公司将通过新地区、新客户的拓展，进入新领域等方式在未来逐渐规避业务和客户集中的风险。
7、应收账款及存货减值风险	虽然公司已经对应收账款计提了坏账准备，并对存货进行了减值测试，发现存货不存在减值迹象。但是仍然存在未来由于市场环境波动，导致客户付款或履约能力发生变化，应收账款及存货存在一定的减值风险。
8、收入季节性波动风险	政府机关、事业单位是公司的重要客户来源。此类客户对外采购一般遵循预算、招标、采购、付款等流程，其中预算、立项、招标一般在上半年进行，项目实施和验收付款一般在下半年完成，公司收入一般在项目验收后确认。因此，公司下半年的营业收入一般高于上半年，存在季节性波动风险。
9、社保、住房公积金被追缴的风险	报告期内，公司对于试用期员工亦未能及时缴纳社保和住房公积金。因此，公司未缴纳的社保、住房公积金部分可能存在被追缴的风险。公司实际控制人作出承诺，如果公司因未能

	依法全额缴交社保、住房公积金事由而受到相关部门行政处罚并被要求补缴相关款项的，愿意全额承担公司因此承担的全部费用并补偿公司受到的损失。
10、项目执行风险	公司部分系统集成项目执行周期长、环节多，虽然公司已建立了较为完善的项目管理体系，但仍存在因不可预见的因素或某个环节控制不当而造成项目延期，或出现质量、安全等问题，从而给公司造成经济损失或给公司后续业务的开展造成不利影响。
11、资产负债率上升且过高风险	2018 年末母公司和公司合并层面的资产负债率分别为 89.79%和 89.81%，在去年 81%的基础上再次增加。如果公司在业务发展过程中不能解决资金问题，可能会导致流动性风险。
12、公司治理风险	由于部门规章制度建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东瑞普科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Ruipu Technology Co.,Ltd. (RuiPu Technology)
证券简称	瑞普科技
证券代码	839399
法定代表人	谢涛
办公地址	广州市天河区天河路 228 号之一 810 房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄海龙
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	020-38330668
传真	020-38350053
电子邮箱	huanghl@gdreap.com
公司网址	<a href="http://www.gdreap.com">http://www.gdreap.com</a>
联系地址及邮政编码	广州市天河区天河路 228 号之一 810 房 510000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2004-8-30
挂牌时间	2016-10-18
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-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信息系统基础设施服务、信息管理软件开发与销售、信息化解决方案、以及相配套的硬件销售、数据管理、云应用等服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谢涛
实际控制人及其一致行动人	谢涛

#### 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	91440101766118790Q	否
注册地址	广州市天河区天河路 228 号之一 810 房	否
注册资本（元）	60,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汤孟强、党添章
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

#### 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	315,281,331.31	399,709,643.84	-21.12%
毛利率%	12.26%	8.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	531,224.30	3,110,882.29	-82.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-366,972.59	-107,747.81	-240.58%
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）	0.66%	3.93%	-
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）	-0.45%	-0.14%	-
基本每股收益	0.0089	0.0518	-82.82%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	796,327,503.00	430,899,903.72	84.81%
负债总计	715,199,283.29	350,297,867.35	104.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,153,026.17	80,621,801.87	0.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.34	0.75%
资产负债率%（母公司）	89.79%	81.26%	-
资产负债率%（合并）	89.81%	81.29%	-
流动比率	1.11	1.21	-
利息保障倍数	1.50	21.48	-

#### 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	17,702,230.85	14,422,540.82	22.74%
应收账款周转率	5.69	6.06	-
存货周转率	1.55	3.42	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	84.81%	64.01%	-
营业收入增长率%	-21.12%	10.08%	-
净利润增长率%	-86.92%	-29.51%	-

#### 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	60,000,000	60,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,056,531.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,056,685.54</b>
所得税影响数	158,521.76
少数股东权益影响额（税后）	-33.11
<b>非经常性损益净额</b>	<b>898,196.89</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

应收票据	482,500.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	48,001,393.82	0.00	83,940,626.90	0.00
应收票据及应收账款	0.00	48,483,893.82	0.00	83,940,626.90
应付账款	86,342,564.97	0.00	105,499,214.48	0.00
应付票据及应付账款	0.00	86,342,564.97	0.00	105,499,214.48
管理费用	22,283,851.95	8,577,379.33	29,290,618.11	14,341,747.69
研发费用	0.00	13,706,472.62	0.00	14,948,870.42

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为软件与信息行业，主营业务为信息系统集成、信息化解决方案以及相配套的硬件销售、运维管理和信息管理软件开发与销售，公司的这种集硬件、系统集成、技术服务三位一体的业务模式促进了公司业务不断成长。

公司自成立以来掌握了行业集成类及开发类通用技术，并拥有数据治理、数据利用、税务预测系统、纳税评估管理系统、案情分析系统、无线通信等自主核心技术。公司依托富有经验的研发和业务团队，以自主研发产品和专业服务能力为核心，整合各类产品和资源，利用上述技术研发新产品，为政府、教育、医疗、司法、通信等大中型企事业单位等提供专业的智能信息服务。公司的主要产品或服务包括信息系统集成服务，即包括软件集成、硬件集成和网络集成在内的系统集成业务；商品销售，即信息管理软件开发与销售，服务器、交换机、存储设备等信息化设备及联想、奔图等厂商的国产自主可控产品销售；技术服务，即信息系统运行保障和 IT 技术升级优化服务。公司通过为客户提供上述产品或服务实现收入。

公司目前采用直销模式，同时，公司积极发展合作伙伴作为销售渠道的补充，在已有客户群体中推广服务，挖掘潜在需求。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018 年度，公司在既有基础上不断优化调整管理机制，进行优质项目布局，大力推动国产自主可控产品的销售，在市场检验中取得了很大的市场名气和客户认可；公司自 2016 年 10 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，知名度进一步提升，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

报告期内，公司实现营业总收入 31,528.13 万元，比上年度下降 21.12%，营业成本 27,664.30 万元，比上年下降 24.48%，归属于挂牌公司股东的净利润 53.12 万元，比上年下降 82.92%。净利润下降的主要原因是公司大项目的实际结算进度不及预期。

## (二) 行业情况

### 1. 行业发展

根据《国民经济行业分类》，公司属于软件和信息技术服务业。国家工信部《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020年）》提出，到2020年，软件和信息技术服务业业务收入突破8万亿元，年均增长13%以上。

同时，人工智能的国家战略也在影响着公司所服务的行业和客户，随着公司所服务的行业和客户对智能化的要求越来越高，行业加快向网络化、平台化、服务化、智能化、生态化演进。

软件信息行业处于快速发展的阶段，信息系统集成行业作为其中重要的一环，在未来的较长时期中也将持续增长，主要驱动因素在于：一方面，信息化与工业化融合战略正在加快实施，国有企事业单位、政府等部门的信息化程度不断加深，以及民营企业的快速发展，对信息化的需求越来越高，利用信息技术改造提升传统产业成为普遍共识；另一方面，技术更新周期加快，包括金融、电信、政府、医疗、教育和建筑在内的多个行业需要通过信息化应用提高自动化、智能化程度，从而推动了我国信息系统集成市场的稳步增长。

### 2. 周期波动

随着我国信息化的发展，信息系统集成行业发展前景广阔，没有明显的周期性。

### 3. 市场竞争的现状

随着我国信息化产业的飞速发展，信息系统集成服务的应用日益广泛。信息系统集成服务的市场规模快速扩大，其行业前景广阔。但与此同时，越来越多的企业进入信息系统集成市场，且各企业纷纷引进人才、扩大产能、增加研发支出。

这将加剧行业竞争程度，进而影响行业整体利润水平。

## (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	83,340,611.39	10.47%	60,634,793.22	14.07%	37.45%
应收票据与应收账款	62,857,694.50	7.89%	48,483,893.82	11.25%	29.65%
存货	265,264,991.18	33.31%	141,645,295.11	32.87%	87.27%
投资性房地产					
长期股权投资			300,007.00	0.07%	-100.00%
固定资产	1,475,390.28	0.19%	1,736,788.71	0.40%	-15.05%
在建工程					
短期借款	11,280,000.00	1.42%	6,257,498.00	1.45%	80.26%

长期借款					
预付款项	351,019,032.99	44.08%	159,727,218.26	37.07%	119.76%
其他应收款	27,479,626.59	3.45%	14,462,166.20	3.36%	90.01%
递延所得税资产	2,440,902.15	0.31%	1,276,211.56	0.30%	91.26%
应付票据及应付账款	114,857,295.24	14.42%	86,342,564.97	20.04%	33.03%
预收款项	567,429,735.15	71.26%	238,807,414.44	55.42%	137.61%
应交税费	8,362,811.32	1.05%	12,687,914.29	2.94%	-34.09%
其他应付款	13,195,569.16	1.66%	5,440,800.91	1.26%	142.53%

### 资产负债项目重大变动原因:

<p>(1) 货币资金期末数比期初数增长 37.45%，主要是预收项目款、公司借款增加导致。</p> <p>(2) 预付账款期末数比期初数增长 119.76%，主要是预付北讯项目供应商广东文一朝阳集团有限公司 3.26 亿元导致。</p> <p>(3) 存货期末数比期初数增加 87.27%，主要是公司在执行大项目如北讯无线基站项目、黄阁镇视频监控项目等项目已发货但尚未完成验收导致。</p> <p>(4) 应付票据及应付账款期末数比期初数增加 33.03%，主要是公司在建项目增多所致。</p> <p>(5) 预收款项期末数比期初数增加 137.61%，主要是公司因北讯项目预收客户 3.38 亿元所致。</p> <p>(6) 短期借款期末数比期初数增加 80.26%，主要是公司 2018 年新增的广发银行 928 万元所致。</p> <p>(7) 资产总额期末数比期初数增加 64.01%，主要是公司货币资金、预付账款和存货增加导致。</p> <p>2018 年底，公司的资产负债率为 89.81%，处于较高水平，资产中以存货和预付账款为主，公司的负债中以预收款项为主，并不存在对外紧急支付事项，负债对日常经营的现金流影响较小，因此公司负债水平可控。</p>
--

## 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	315,281,331.31	-	399,709,643.84	-	-21.12%
营业成本	276,642,973.60	87.74%	366,334,514.24	91.65%	-24.48%
毛利率%	12.26%	-	8.35%	-	-
管理费用	9,008,798.26	2.86%	8,577,379.33	2.15%	5.03%
研发费用	13,685,507.54	4.34%	13,706,472.62	3.43%	-0.15%
销售费用	7,423,125.78	2.35%	7,165,504.80	1.79%	3.60%
财务费用	665,243.02	0.21%	170,206.63	0.04%	290.84%
资产减值损失	7,764,603.93	2.46%	2,442,464.88	0.61%	217.90%
其他收益	1,056,531.71	0.34%	3,492,468.01	0.87%	-69.75%
投资收益	-7.00	0.00%	7.00	0.00%	-200.00%

公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0		-135,911.07	-0.03%	-100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	358,247.18	0.11%	3,948,869.53	0.99%	-90.93%
营业外收入	280.00	0.00%	719,780.00	0.18%	-99.96%
营业外支出	119.17	0.00%	136,197.87	0.03%	-99.91%
净利润	404,219.46	0.13%	3,091,116.79	0.77%	-86.92%

#### 项目重大变动原因:

(1) 公司的营业成本2018年比2017年下降24.48%，主要是随着收入的减少相应的成本也减少；营业成本下降比例高于营业收入下降比例是因为2018年公司代理的计算机产品利润提高导致。

(2) 公司的财务费用2018年比2017年增长了290.84%，主要是公司2018年借款和保理增加、利息支出相应增加导致。

(3) 公司的资产减值损失2018年比2017年增长了217.90%，主要是公司根据谨慎性原则，2018年计提的坏账增加导致。

(4) 公司的净利润2018年比2017年下降了86.92%，主要是公司在2018年收入下降、坏账计提增加、政府补助减少所致。

#### (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	315,281,331.31	399,709,643.84	-21.12%
其他业务收入	0		
主营业务成本	276,642,973.60	366,334,514.24	-24.48%
其他业务成本	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%
系统集成	206,396,551.81	65.46%	343,378,560.09	85.91%
商品销售	66,529,192.25	21.10%	43,357,225.39	10.85%
技术服务	42,355,587.25	13.43%	12,973,858.36	3.25%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

公司的系统集成收入2018年比2017年减少了38.89%，主要是公司2017年新开拓了通信行业客户北讯电信，该单一客户给公司贡献了2.07亿元的系统集成收入，而2018年与该客户的收入只有0.48亿元，连同其他行业的系统集成收入，导致公司系统集成收入占比下降。

公司的商品销售收入2018年比2017年增加了53.44%，主要是公司新增了联想计算机、奔图打印机

等国产自主可控产品的销售。

公司的技术服务收入 2018 年比 2017 年增加了 226.47%，主要是公司验收的技术服务项目增多导致，如验收了广州市食品药品监督管理局信息中心服务项目、广州市司法局服务项目、广东省公安厅服务项目。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北讯电信（深圳）有限公司	48,554,376.65	15.40%	否
2	青海省柴达木监狱	9,427,396.60	2.99%	否
3	阳江市阳东区教育局	8,310,173.34	2.64%	否
4	平远县财政局	7,630,841.76	2.42%	否
5	广州市食品药品监督管理局信息中心	6,175,471.70	1.96%	否
合计		80,098,260.05	25.41%	-

### (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	广东文一朝阳集团有限公司	163,532,799.74	20.44%	否
2	广州市柏泮数码科技有限公司	129,668,482.96	16.2%	否
3	联想长风科技（北京）有限公司	23,196,647.19	2.9%	否
4	珠海奔图电子有限公司	17,384,834.52	2.17%	否
5	深圳市依格欣计算机技术有限公司	14,798,523.58	1.85%	否
合计		348,581,287.99	43.56%	-

## 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	17,702,230.85	14,422,540.82	22.74%
投资活动产生的现金流量净额	163,836.66	-240,597.86	168.10%
筹资活动产生的现金流量净额	4,430,812.77	5,171,519.63	-14.32%

### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金净流量净额比 2017 年增加了 22.74%，主要原因是公司预收大型项目的款项和销售商品的款项增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额比 2017 年增加了 168.10%，主要原因是 2018 年公司对外转让持有的参股公司广州瑞普信息安全科技有限公司股权导致。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2017 年 6 月 22 日成立全资子公司广州瑞普科技有限公司；于 2017 年 9 月 5 日成立控股子

公司广州法普软件有限公司，持股比例 51%；于 2017 年 9 月 28 日成立控股子公司广州金普软件有限公司，持股比例 51%；于 2017 年 11 月 27 日成立参股公司广州瑞普信息安全科技有限公司，持股比例为 40%；上述全资子公司、控股子公司、参股公司在 2017 年给公司带来的净利润未达 10%以上。公司在 2018 年 7 月 31 日发布公告（2018-023 号公告）宣布出售所持有的参股公司广州瑞普信息安全科技有限公司，该出售在 2018 年已完成。

## 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 15 日发布了《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，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	482,500.00	-482,500.00		
应收账款	48,001,393.82	-48,001,393.82		
应收票据及应收账款		48,483,893.82	48,483,893.82	
应付账款	86,342,564.97	-86,342,564.97		
应付票据及应付账款		86,342,564.97	86,342,564.97	
管理费用	22,283,851.95	-13,706,472.62	8,577,379.33	
研发费用		13,706,472.62	13,706,472.62	

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八） 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的  
企业责任。

## 三、 持续经营评价

公司积极推进研发工作，在原有产品销售基础上补充新产品，为持续经营奠定基础。公司注重核心  
技术人员的稳定，努力从制度和保障方面为技术人员提供良好的工作环境，同时提供各种培训机会，使  
他们能够不断学习新知识、提高技能。加大产品研发投入，提高公司产品技术含量，提高公司产品性能，  
保持并扩大公司产品在业内的领先优势。公司后续将加大市场的开拓，努力提高公司的经营利润。报告  
期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。综上，公司拥有良好的持续经营能力。

## 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、 实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人谢涛直接和间接的持股比例合计超过 50%，同时担任公司董事长。  
虽然公司已建立健全的治理结构，并颁布了相应的制度文件和日常经营管理规则降低实际控制人控  
制不当的风险。若实际控制人通过行使表决权或通过影响管理层的运营管理决策，对公司经营与财  
务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东的利益带来不利  
影响。

#### 2、 人才流失风险

公司主营业务的开展需要具备较强研发能力的技术人员，也需要行业实践经验丰富和掌握销售  
渠道的营销人员。报告期内，虽然公司核心技术人员未发生明显变动，技术团队人员整体保持稳定。  
但随着行业的快速发展和市场竞争的加剧，行业对技术人才的需求将增加，加剧人才的相互争夺。  
为了应对这一风险，公司通过提高核心技术人员和关键管理人员的待遇，包括实施激励计划；同时  
加大人才引进、内部培养、扩充人才，调整人才结构，优化薪酬体系，为公司业务的发展储备丰富  
的人力资本，保障公司持续发展。

#### 3、 技术进步风险

信息系统集成服务行业属于高新技术行业，技术更新换代速度较快，软件企业必须能够顺应技  
术变革的潮流，准确把握市场需求。如果公司不能准确把握行业的技术发展趋势，在技术开发上出  
现失误或者不能及时将新技术运用于产品开发、升级维护及运营维护之中，公司则可能无法保持  
技术优势，将直接或间接影响企业的经营状况。

#### 4、 软件行业竞争加剧的风险

公司主要为通信、政府、教育、医疗、司法、大中型企事业单位提供系统集成服务，目前从事  
前述业务的企业日益增多，市场竞争逐渐激烈。经过多年经营，虽然公司已在行业中积累了丰富的  
客户资源和多项核心技术及产品，建立了比较稳定的市场地位和客户群体，但随着国家对企事业单  
位信息化在产业政策上的扶持以及各行业对信息化需求的提升，未来将会有更多企业参与制造业信  
息化行业的竞争，导致行业竞争加剧。若公司不能在业务发展中把握行业发展变化和客户需求，则

存在公司市场竞争能力下降的风险。

#### 5、税收优惠政策变化风险

2018年11月28日，经全国高新技术企业认定管理工作组网上公示，本公司继续被认定为高新技术企业。因此，公司2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税。若未来公司不能满足《高新技术企业认定管理办法》中所规定的条件，则公司企业所得税法定税率将从现在的15%上升至25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。同时，公司2009年取得符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的软件企业认定证书，享受《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）所规定的“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”，公司2014年、2015年、2017年均享受了增值税退税优惠。目前软件企业的税收优惠资格认定等非行政许可审批已经取消。每年汇算清缴时应按照规定向税务机关备案，同时提交规定的备案资料。如国家对认定的软件企业税收政策有所变化，可能存在对公司利润总额以及净利润的不利影响。

#### 6、业务区域分布集中风险

公司销售收入主要集中在广东省内，随着未来广东省内市政、教育、商业信息化市场规模增速下降，或者行业内竞争的加剧和市场进一步饱和，可能对公司的营业收入和应收账款回收产生不利影响。公司将通过新地区、新客户的拓展，进入新领域等方式在未来逐渐规避业务和客户集中的风险。

#### 7、应收账款及存货减值风险

虽然公司已经对应收账款计提了坏账准备，并对存货进行了减值测试，发现存货不存在减值迹象。但是仍然存在未来由于市场环境波动，导致客户付款或履约能力发生变化，应收账款及存货存在一定的减值风险。

#### 8、收入季节性波动风险

政府机关、事业单位是公司的重要客户来源。此类客户对外采购一般遵循预算、招标、采购、付款等流程，其中预算、立项、招标一般在上半年进行，项目实施和验收付款一般在下半年完成，公司收入一般在项目验收后确认。因此，公司下半年的营业收入一般高于上半年，存在季节性波动风险。

#### 9、社保、住房公积金被追缴的风险

报告期内，公司未全员缴纳社保和住房公积金，公司对于试用期员工亦未能及时缴纳社保和住房公积金。因此，公司未缴纳的社保、住房公积金部分可能存在被追缴的风险。公司实际控制人作出承诺，如果公司因未能依法全额缴交社保、住房公积金事由而受到相关部门行政处罚并被要求补缴相关款项的，愿意全额承担公司因此承担的全部费用并补偿公司受到的损失。

#### 10、管理能力风险

公司有分支机构3家，分别在贵州、深圳和长沙，地区跨度较大，且公司在业务发展过程中采取对外投资方式控股或参股了一些公司，对公司经营管理的要求不断提高，管理成本相对较高。为应对公司规模扩张带来的管理风险，公司严格遵照股转中心要求，完善法人治理结构，规范公司运作体系，加强内部控制，强化各项业务决策流程的科学性，确保公司内部控制制度行之有效；公司根据战略需要不断调整内部组织结构，实现扁平化管理，强化职能平台的管控作用；通过持续培训提高公司管理层特别是核心人员的管理和决策能力，并不断完善激励机制，打造高素质高效率管理团队。

#### 11、项目执行风险

公司部分系统集成项目执行周期长、环节多，虽然公司已建立了较为完善的项目管理体系，但仍存在因不可预见的因素或某个环节控制不当而造成项目延期，或出现质量、安全等问题，从而给公司造成经济损失或给公司后续业务的开展造成不利影响。

#### 12、公司治理风险

由于部门规章制度建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,800,000.00	1,315,378.79
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	17,429,896.10

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	
6. 其他	21,280,000.00	9,334,000.00

其他：包括预计提供借款担保 20,000,000 元，实际发生 8,350,000 元；预计租赁 1,280,000 元，实际发生 984,000 元。

### (三) 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
谢涛、陈晓莹	为公司借款提供担保	15,000,000.00 元	已事前及时履行		
谢涛、陈晓莹	为公司应收账款保理业务提供担保	19,500,000.00 元	已事前及时履行	2017 年 11 月 30 日	2017-060

#### 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：

2015 年 12 月 3 日，公司向广发银行广州分行天河东支行借入的借款 1500.00 万元借款提供的担保，该笔借款期限为 2015 年 12 月 3 日至 2016 年 12 月 2 日，公司于 2016 年 12 月 2 日将该笔借款本金已经归还，此担保期间和诉讼时效时间为主合同债务人履行债务届满之日起两年，即 2016 年 12 月 3 日至 2018 年 12 月 2 日。

2017 年 12 月 27 日，谢涛、陈晓莹与平安商业保理签订了《最高额保证合同》（合同编号：2017PACF0779-G-01），对最高保理额 2000 万元提供担保。2018 年 5 月 14 日、2018 年 6 月 5 日和 2018 年 11 月 6 日，公司与平安商业保理有限公司分别签订了保理合同，向其分别保理融资了 600 万元、600 万元、750 万元，由谢涛和陈晓莹的该《最高额保证合同》提供担保，此担保期间和诉讼时效时间为主合同债务人履行债务届满之日起两年。

以上关联交易缓解了公司当时的现金流。

### (四) 承诺事项的履行情况

- 1、公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》；
  - 2、公司实际控制人作出承诺，如果公司因未能依法全额缴交社保、住房公积金事由而受到相关部门行政处罚并被要求补缴相关款项的，愿意全额承担公司因此承担的全部费用并补偿公司受到的损失。
  - 3、全体股东声明、承诺所持有的公司股份均为本人所有，不存在代替他人持股的情形，不存在来自第三方的担保权，抵押权或其他追索权，也不存在与任何第三方的争议。
  - 4、全体自然人股东签署了《净资产折股补缴个人所得税的承诺函》。
- 报告期内，未发生任何违反上述承诺的事项。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	2,694,953.07	0.34%	未到期保函保证金
总计	-	2,694,953.07	0.34%	-

## 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	21,233,333	35.39%	-1,350,000	19,883,333	33.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,805,000	3.01%	-1,350,000	455,000	0.76%	
	董事、监事、高管	3,230,000	5.38%	-1,500,000	1,730,000	2.88%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	38,766,667	64.61%	1,350,000	40,116,667	66.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,825,000	46.38%	1,350,000	29,175,000	48.63%	
	董事、监事、高管	32,100,000	53.50%	900,000	33,000,000	55.00%	
	核心员工						
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							9

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谢涛	29,630,000	0	29,630,000	49.38%	29,175,000	455,000
2	广州微云投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000	0	10,000,000	16.67%	6,666,667	3,333,333
3	深圳绎新投资企业(有限合伙)	9,000,000	0	9,000,000	15%	0	9,000,000
4	梁艺馨	4,200,000	0	4,200,000	7%	0	4,200,000
5	李进亮	4,200,000	0	4,200,000	7%	3,150,000	1,050,000
合计		57,030,000	0	57,030,000	95.05%	38,991,667	18,038,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

谢涛、李进亮系微云投资合伙人，其中谢涛为微云投资普通合伙人和执行事务合伙人，李进亮系微云投资有限合伙人。除上述已披露的关联关系外，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

谢涛直接持有公司 2,963 万股，通过广州微云投资合伙企业（有限合伙）间接持有 760 万股，共持有公司 3,723 万股，占公司股份总额的 62.05%，为公司的控制股东和实际控制人。

谢涛，男，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1993 年 8 月至 1995 年 10 月，任广州智高电脑有限公司业务经理；1995 年 10 月至 1998 年 9 月，任广州佳利得电脑有限公司总经理；1998 年 10 月至 2000 年 11 月，任广州齐天计算机科技发展有限公司总经理；2000 年 11 月至 2004 年 10 月，任广州万维计算机科技发展有限公司总经理；2004 年 10 月至 2015 年 4 月，任广东金脑惠信息科技有限公司监事；2015 年 4 月至 2016 年 6 月，任广东瑞普信息科技有限公司执行董事兼经理。现任股份公司董事长，任期 3 年。

报告期内，公司控股股东和实际控制人无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行股份有限公司广州越秀支行	623,000.00	6.09%	2017.3.17-2018.3.16	否
银行贷款	广发银行股份有限公司广州分行	1,147,500.00	5.22%	2017.3.31-2018.3.30	否
银行贷款	中国银行股份有限公司广州越秀支行	800,000.00	6.09%	2017.5.5-2018.5.4	否
银行贷款	广发银行股份有限公司广州分行	2,144,520.00	5.22%	2017.6.27-2018.6.26	否
银行贷款	广发银行股份有限公司广州分行	1,542,478.00	5.22%	2017.6.29-2018.6.28	否
银行贷款	广发银行股份有限公司广州分行	2,130,000	6.09%	2018.8.2-2019.2.1	否
银行贷款	广发银行股份有限公司广州分行	800,000	6.09%	2018.8.14-2019.2.13	否
银行贷款	广发银行股份有限公司广州分行	3,070,000	5.655%	2018.11.5-2019.11.4	否
银行贷款	广发银行股份有限公司广州分行	3,280,000	5.655%	2018.11.09-2019.11.08	否
银行贷款	光大银行广州分行	2,000,000	6.09%	2018.12.11-2019.12.10	否
<b>合计</b>	-	17,537,498.00	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谢涛	董事长、董事	男	1968年10月	硕士	2016年5月27日至2019年5月26日	是
李进亮	总经理、董事	男	1973年9月	大专	2016年5月27日至2019年5月26日	是
陈红军	董事	男	1975年6月	大专	2017年5月4日至2019年5月26日	是
苏振飞	董事	男	1982年1月	大专	2016年5月27日至2019年5月26日	否
郑彩霞	董事	女	1990年3月	硕士	2018年6月15日至2019年5月26日	是
刘伯昌	董事（离任）	男	1978年1月	本科	2016年5月27日至2018年5月24日	是
黄忠志	副总经理（离任）	男	1983年2月	大专	2016年5月27日至2018年8月21日	是
杨骥	副总经理	男	1967年4月	大专	2016年5月27日至2019年5月26日	是
黄海龙	财务总监、董事会秘书	男	1985年12月	硕士	2017年12月8日至2019年5月26日	是

张金华	职工监事、监事会主席	女	1978年9月	大专	2016年5月27日至2019年5月26日	是
廖敏	监事	女	1977年8月	大专	2017年9月11日至2019年5月26日	是
洗剑明	监事	男	1985年12月	本科	2016年5月27日至2019年5月26日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

李进亮先生于2019年1月18日向公司提出辞职，辞去公司总经理和董事职务。

**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:**

谢涛先生为公司控股股东、实际控制人、董事。李进亮先生为公司总经理、董事。谢涛先生和李进亮先生同为广州微云有限合伙企业（有限合伙）的合伙人。除以上关系外，其他人员之间无关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
谢涛	董事长、董事	29,630,000	0	29,630,000	49.38%	0
李进亮	总经理、董事	4,200,000	0	4,200,000	7%	0
苏振飞	董事	900,000	0	900,000	1.5%	0
合计	-	34,730,000	0	34,730,000	57.88%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘伯昌	董事	离任	无	刘伯昌先生因个人原

				因辞去董事职务
郑彩霞	董事长助理	新任	董事、董事长助理	公司第一届董事会第十五次会议选举
黄忠志	副总经理	离任	无	黄忠志先生因个人原因辞去副总经理职务

### 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

郑彩霞，女，1990年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，金融学本科、武汉工程大学工商管理研究生学历。2011年8月至2017年3月，任中国建设银行股份有限公司职员；2017年3月至今，任广东瑞普科技股份有限公司人力资源部负责人、董事、董事长助理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	44	41
销售人员	18	18
技术人员	77	72
财务人员	13	13
<b>员工总计</b>	<b>152</b>	<b>144</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	8
本科	49	42
专科	80	73
专科以下	19	21
<b>员工总计</b>	<b>152</b>	<b>144</b>

### 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. 薪酬政策情况

(1) 管理人员（高管）实行年薪制，通过 KPI 分解将其工资和公司效益挂钩，于年终进行绩效考核及年终奖，并结果作为下年度调整工资的重要参考依据。

(2) 研发人员和项目人员实行月薪制，根据公司的项目，进度等情况，根据项目的实际完成情况进行绩效考评。

(3) 销售人员实行底薪加提成的薪酬制度，根据所负责区域和制定的销售目标进行考核和工资发放。

(4) 其他管理岗位管理人员根据能力，专业和公司岗位要求的匹配度实行岗位定薪制。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

无
---

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构，公司制定了较为规范、完善的《公司章程》，据此制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》等内控管理制度。

除上述情况外，截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在股东权利保障方面，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。同时根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障制，在《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规的规定，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

##### 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	7	<p>2018年1月26日召开第一届董事会第十三次会议，审议《关于公司投资设立参股公司的议案》；</p> <p>2018年4月26日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《2017年度董事会工作报告》，审议通过《2017年度总经理工作报告》，审议通过《2017年年度报告及其摘要》，审议通过《2017年度财务决算报告》，审议通过《2018年度财务预算报告》，审议通过《2017年度权益分派方案》，审议通过《预计2018年度日常性关联交易》，审议《关于〈追认2017年度偶发性关联交易〉的议案》，审议通过《提议召开公司2017年年度股东大会》；</p> <p>2018年5月31日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于提名郑彩霞为董事的议案》，审议通过《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018年6月8日召开第一届董事会第十六次会议，审议《关于公司实际控制人为公司采购业务提供担保暨关联交易的议案》；</p> <p>2018年7月31日召开第一届董事会第十七次会议，审议《关于公司拟出售参股公司股权的议案》，审议通过《关于公司拟注销参股公司的议案》；</p> <p>2018年8月30日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《2018年半年报报告的议案》；</p> <p>2018年12月26日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于更换会计师事务所的议案》，审议通过《关于公司拟向平安商业保理有限公司申请办理应收账款保理业务的议案》，审议通过《关于关联方为公司办理应收账款保理业务提供担保暨关联交易的议案》，审议通过《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>2018年4月25日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《2017年度监事会工作报告》，审议通过《2017年年度报告及摘要》，审议通过《2017年度财务决算报告》，审议通过《2018年度财务预算报告》，审议通过《2017年度权益分派方案》，审议通过《2017年年度报告及摘要》，审议通过《关于预计公</p>

		司 2018 年日常性关联交易的议案》，审议通过《关于〈追认 2017 年度偶发性关联交易〉的议案》； 2018 年 8 月 30 日召开第一届监事会第七次会议审议通过《公司 2017 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年度董事会工作报告》，审议通过《2017 年度监事会工作报告》，审议通过《2017 年年度报告及其摘要》，审议通过《2017 年度财务决算报告》，审议通过《2018 年度财务预算报告》，审议通过《2017 年度权益分派方案》，审议通过《预计 2018 年度日常性关联交易》，审议《关于〈追认 2017 年度偶发性关联交易〉的议案》； 2018 年 6 月 15 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名郑彩霞为董事的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断优化公司的治理结构，提升公司的治理水平，进一步修订和完善各项内部控制制度，健全公司内部控制体系，优化公司业务及管理流程，确保公司持续规范运作。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露的规定与要求，通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

### (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，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立

公司自设立以来一直主要从事信息系统基础设施服务、信息管理软件开发与销售、信息化解决方案、以及相配套的硬件销售、数据管理、云应用等服务。公司通过自身开展经营业务，具有完整的业务体系。公司的业务不依赖于实际控制人及其关联方，公司的业务独立。

#### (二) 资产独立

公司系由有限公司按照净资产折股整体变更设立。公司合法拥有目前经营业务有关的办公场所、车辆及设备资产的使用权或所有权。资产由公司独立拥有，不存在被实际控制人及其关联方占用的情形，公司的资产独立、完整。公司根据《公司章程》的规定制定了《关联交易管理办法》，规范公司的关联交易决策，防止公司股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

综上，公司的资产独立。

#### (三) 人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障独立管理，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会作出人事任免决定的情形。股份公司设立后，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订聘用合同并在公司领取薪酬，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、执行事务合伙人以外的其他职务。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪。

综上，公司人员独立。

#### (四) 财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

公司独立设立银行账户，持有中国人民银行广州分行核发的《开户许可证》。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。根据《广州市工商行政管理局关于全面实施“一照一码”登记制度的通告》（穗工商企〔2015〕173号）的要求，广州市已正式实施“三证合一、一照一码”登记制度。公司持有广州市工商局核发的《营业执照》。

公司设立独立的财务会计部门，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。

综上，公司财务独立。

#### (五) 机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司已建立了适应自身发展需要的职能机构，各部门具有独立的管理制度。

公司的住所为广州市天河区天河路 228 号之一 810 房，该场所为租赁取得使用权，为公司主要的经营生产场地。

公司完全拥有机构设置自主权，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

综上，公司机构独立。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

#### **1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，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**

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

#### **3、关于风险控制制度**

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司第一届董事会第八次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司已经建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]005388 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	汤孟强、党添章
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">大华审字[2019]005388 号</p> <p><b>广东瑞普科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了广东瑞普科技股份有限公司(以下简称瑞普科技)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞普科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞普科技，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。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>瑞普科技管理层对其他信息负责。其他信息包括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。</p> <p>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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p> <p><b>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</b></p> <p>瑞普科技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。</p>	

在编制财务报表时，瑞普科技管理层负责评估瑞普科技的持续经营能力，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瑞普科技、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督瑞普科技的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对瑞普科技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告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瑞普科技不能持续经营。

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

6. 就瑞普科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

此页无正文，为广东瑞普科技股份有限公司 2018 年度审计报告签字页。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汤孟强

中国·北京

中国注册会计师：党添章

二〇一九年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	83,340,611.39	60,634,793.22
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	六、注释 2	62,857,694.50	48,483,893.82
其中：应收票据	六、注释 2.（一）		482,500.00
应收账款	六、注释 2.（二）	62,857,694.50	48,001,393.82
预付款项	六、注释 3	351,019,032.99	159,727,218.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	27,479,626.59	14,462,166.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	265,264,991.18	141,645,295.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	471,211.15	397,549.68
<b>流动资产合计</b>		<b>790,433,167.80</b>	<b>425,350,916.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、注释 7	190,000.00	190,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、注释 8		300,007.00
投资性房地产			
固定资产	六、注释 9	1,475,390.28	1,736,788.71
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 10	1,788,042.77	2,045,980.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、注释 11	2,440,902.15	1,276,211.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,894,335.20	5,548,987.43
<b>资产总计</b>		796,327,503.00	430,899,903.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 12	11,280,000.00	6,257,498.00
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	六、注释 13	114,857,295.24	86,342,564.97
其中：应付票据	六、注释 13.（一）		
应付账款	六、注释 13.（二）	114,857,295.24	86,342,564.97
预收款项	六、注释 14	567,429,735.15	238,807,414.44
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 15	73,872.42	761,674.74
应交税费	六、注释 16	8,362,811.32	12,687,914.29
其他应付款	六、注释 17	13,195,569.16	5,440,800.91
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>		715,199,283.29	350,297,867.35
<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>		715,199,283.29	350,297,867.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 18	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 19	17,578,254.93	17,578,254.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 20	379,486.76	313,145.46
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 21	3,195,284.48	2,730,401.48
归属于母公司所有者权益合计		81,153,026.17	80,621,801.87
少数股东权益		-24,806.46	-19,765.50
<b>所有者权益合计</b>		81,128,219.71	80,602,036.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		796,327,503.00	430,899,903.72

法定代表人：谢涛

主管会计工作负责人：黄海龙

会计机构负责人：翟秀菊

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		83,250,876.39	60,312,043.90
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	十三、注释 1	62,857,694.50	48,483,893.82
其中：应收票据	十三、注释 1		482,500.00
应收账款	十三、注释 1.(一)	62,857,694.50	48,001,393.82
预付款项		351,019,032.99	159,727,218.26
其他应收款	十三、注释 2	27,378,723.16	14,462,166.20
其中：应收利息			
应收股利			

存货		265,264,991.18	141,426,678.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		461,402.38	397,549.68
<b>流动资产合计</b>		<b>790,232,720.60</b>	<b>424,809,550.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		190,000.00	190,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释3	130,785.48	350,007.00
投资性房地产			
固定资产		1,475,390.28	1,736,788.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,788,042.77	2,045,980.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,440,902.15	1,276,211.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,025,120.68</b>	<b>5,598,987.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>796,257,841.28</b>	<b>430,408,537.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,280,000.00	6,257,498.00
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		114,835,042.81	86,123,948.16
其中：应付票据			
应付账款		114,835,042.81	86,123,948.16
预收款项		567,239,226.71	238,513,625.77
应付职工薪酬		65,482.42	761,674.74
应交税费		8,362,745.03	12,668,615.88
其他应付款		13,169,557.16	5,440,800.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>714,952,054.13</b>	<b>349,766,163.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		714,952,054.13	349,766,163.46
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,578,254.93	17,578,254.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		379,486.76	313,145.46
一般风险准备			
未分配利润		3,348,045.46	2,750,973.74
<b>所有者权益合计</b>		81,305,787.15	80,642,374.13
<b>负债和所有者权益合计</b>		796,257,841.28	430,408,537.59

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、注释 22	315,281,331.31	399,709,643.84
其中：营业收入	六、注释 22.1	315,281,331.31	399,709,643.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		315,979,608.84	399,117,338.25
其中：营业成本	六、注释 22.1	276,642,973.60	366,334,514.24
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	六、注释 23	789,356.71	720,795.75
销售费用	六、注释 24	7,423,125.78	7,165,504.80
管理费用	六、注释 25	9,008,798.26	8,577,379.33
研发费用	六、注释 26	13,685,507.54	13,706,472.62
财务费用	六、注释 27	665,243.02	170,206.63
其中：利息费用		713,653.11	221,322.37
利息收入		112,845.29	90,819.37
资产减值损失	六、注释 28	7,764,603.93	2,442,464.88
加：其他收益	六、注释 29	1,056,531.71	3,492,468.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 31	-7.00	7.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、注释 31.1	-7.00	7.00
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）	六、注释 32		-135,911.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		358,247.18	3,948,869.53
加：营业外收入	六、注释 33	280.00	719,780.00
减：营业外支出	六、注释 34	119.17	136,197.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		358,408.01	4,532,451.66
减：所得税费用	六、注释 35	-45,811.45	1,441,334.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		404,219.46	3,091,116.79
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）		404,219.46	3,091,116.79
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		-127,004.84	-19,765.50
2.归属于母公司所有者的净利润		531,224.30	3,110,882.29

<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			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		404,219.46	3,091,116.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		531,224.30	3,110,882.29
归属于少数股东的综合收益总额		-127,004.84	-19,765.50
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0089	0.0518
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0089	0.0518

法定代表人：谢涛

主管会计工作负责人：黄海龙

会计机构负责人：翟秀菊

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、注释 4.1	314,861,633.20	399,709,643.84
减：营业成本	十三、注释 4.1	276,529,895.21	366,334,514.24
税金及附加		787,954.53	718,644.67
销售费用		6,862,444.05	7,128,704.80
管理费用		9,005,147.84	8,575,934.33

研发费用		13,685,507.54	13,706,472.62
财务费用		665,231.65	169,784.95
其中：利息费用		713,653.11	221,322.37
利息收入		112,634.66	90,797.85
资产减值损失		7,764,603.93	2,442,464.88
加：其他收益		1,056,531.71	3,492,468.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注释 5	-7.00	7.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、注释 5	-7.00	7.00
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）			-135,911.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		617,373.16	3,989,687.29
加：营业外收入		280.00	719,300.00
减：营业外支出		51.59	136,197.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		617,601.57	4,572,789.42
减：所得税费用		-45,811.45	1,441,334.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		663,413.02	3,131,454.55
（一）持续经营净利润		663,413.02	3,131,454.55
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		663,413.02	3,131,454.55
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		690,525,021.59	681,487,449.96
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		421,517.92	129,668.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 36.1	8,555,013.33	19,087,403.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>699,501,552.84</b>	<b>700,704,521.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		627,542,751.25	635,275,598.70
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		14,561,036.12	15,026,348.10
支付的各项税费		7,873,927.54	4,896,521.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 36.2	31,821,607.08	31,083,512.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>681,799,321.99</b>	<b>686,281,980.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,702,230.85</b>	<b>14,422,540.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
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			284,368.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>284,368.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,163.34	224,966.79
投资支付的现金		700,000.00	300,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		836,163.34	524,966.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		163,836.66	-240,597.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		121,963.88	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		121,963.88	
取得借款收到的现金		31,780,000.00	6,724,498.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 36.3		1,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,901,963.88	8,224,498.00
偿还债务支付的现金		26,757,498.00	1,331,656.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		713,653.11	221,322.37
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	六、注释 36.4		1,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,471,151.11	3,052,978.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,430,812.77	5,171,519.63
<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>		22,296,880.28	19,353,462.59
加：期初现金及现金等价物余额		58,348,778.04	38,995,315.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		80,645,658.32	58,348,778.04

法定代表人：谢涛

主管会计工作负责人：黄海龙

会计机构负责人：翟秀菊

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		690,208,603.71	681,176,033.96
收到的税费返还		421,517.92	129,668.01
收到其他与经营活动有关的现金		8,554,802.70	19,086,901.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		699,184,924.33	700,392,603.91
购买商品、接受劳务支付的现金		627,451,925.29	635,275,118.70
支付给职工以及为职工支付的现金		14,122,109.66	15,026,348.10
支付的各项税费		7,843,484.47	4,896,521.12
支付其他与经营活动有关的现金		31,629,410.38	31,044,824.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		681,046,929.80	686,242,812.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,137,994.53	14,149,791.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		1,000,000.00	
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			284,368.93
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>		1,000,000.00	284,368.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,163.34	224,966.79
投资支付的现金		780,785.48	350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		916,948.82	574,966.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		83,051.18	-290,597.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,780,000.00	6,724,498.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,780,000.00	8,224,498.00
偿还债务支付的现金		26,757,498.00	1,331,656.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		713,653.11	221,322.37
支付其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,471,151.11	3,052,978.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,308,848.89	5,171,519.63
<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>		22,529,894.60	19,030,713.27
加：期初现金及现金等价物余额		58,026,028.72	38,995,315.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		80,555,923.32	58,026,028.72

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				17,578,254.93				313,145.46		2,730,401.48	-19,765.50	80,602,036.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				17,578,254.93				313,145.46		2,730,401.48	-19,765.50	80,602,036.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									66,341.30		464,883.00	-5,040.96	526,183.34
（一）综合收益总额											531,224.30	-127,004.84	404,219.46
（二）所有者投入和减少资本												121,963.88	121,963.88
1. 股东投入的普通股												121,963.88	121,963.88
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								66,341.30		-66,341.30			
1. 提取盈余公积								66,341.30		-66,341.30			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				17,578,254.93			379,486.76		3,195,284.48	-24,806.46	81,128,219.71	

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	60,000,000.00				17,578,254.93						-67,335.35		77,510,919.58
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	60,000,000.00				17,578,254.93						-67,335.35		77,510,919.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								313,145.46		2,797,736.83	-19,765.50	3,091,116.79	
（一）综合收益总额										3,110,882.29	-19,765.50	3,091,116.79	
（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								313,145.46		-313,145.46			

1. 提取盈余公积								313,145.46		-313,145.46		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				17,578,254.93			313,145.46		2,730,401.48	-19,765.50	80,602,036.37

法定代表人：谢涛

主管会计工作负责人：黄海龙

会计机构负责人：翟秀菊

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				17,578,254.93				313,145.46		2,750,973.74	80,642,374.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				17,578,254.93				313,145.46		2,750,973.74	80,642,374.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								66,341.30			597,071.72	663,413.02
（一）综合收益总额											663,413.02	663,413.02
（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								66,341.30			-66,341.30	
1. 提取盈余公积								66,341.30			-66,341.30	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				17,578,254.93				379,486.76		3,348,045.46	81,305,787.15

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				17,578,254.93						-67,335.35	77,510,919.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	60,000,000.00				17,578,254.93						-67,335.35	77,510,919.58

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									313,145.46		2,818,309.09	3,131,454.55
（一）综合收益总额											3,131,454.55	3,131,454.55
（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									313,145.46		-313,145.46	
1. 提取盈余公积									313,145.46		-313,145.46	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				17,578,254.93				313,145.46		2,750,973.74	80,642,374.13

# 广东瑞普科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东瑞普科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为“广东瑞普信息科技有限公司”于 2004 年 8 月 30 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。2016 年 5 月 27 日，由公司原有股东谢涛、广州微云投资合伙企业（有限合伙）、李进亮、梁艺馨、潘峰、苏振飞、刘伯昌作为发起人，以截至 2016 年 2 月 29 日截至经审计的账面净资产折股整体变更改制为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91440101766118790Q 的营业执照，注册资本 6,000.00 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 10 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为销售商品、全技术防范系统设计、施工、维修、计算机技术开发、技术服务的研发和销售。提供的劳务主要有：通信系统工程服务、计算机房维护服务等。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广州法普软件有限公司	控股子公司	1	51%	51%
广州瑞普科技有限公司	全资子公司	1	100%	100%
广州金普软件有限公司	控股子公司	1	51%	51%

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备计提(附注四、十一)、固定资产折旧(附注四、十四)和无形资产摊销(附注四、十六)、收入的确认时点(附注四、二十)等。

2、本公司根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动,则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响:

(1) 应收账款和其他应收款减值。应描述管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度,以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动,显示公司未必可追回有关余额,则需要使用估计,对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同,有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值,以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。应描述在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量,可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订,将影响存货的可变现净值的估计,该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。应描述管理层在判断长期资产是否存在减值时,主要从以下方面进行评估和分析:(1)影响资产减值的事项是否已经发生;(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值;以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设,如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化,可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响,并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。应描述固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中,其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计

数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 子公司、合营企业与联营企业的划分。

## (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (四) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当

期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (七) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3） 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

**1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

**2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确

认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

##### **2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确

定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### **3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### **4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市

场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，

计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## (十一) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额 50 万元以上（含）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
个别认定法组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括押金保证金、备用金以及纳入合并范围的关联方欠款。有迹象表明不能全额收回的，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。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
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

单项计提坏账准备的理由为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 4. 其他计提方法说明

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## **(十二) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### **2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

### **3. 存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### **4. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

#### **(1) 低值易耗品**

按照使用一次转销法进行摊销。

#### **(2) 包装物**

按照使用一次转销法进行摊销。

## **(十三) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资

产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## **3. 长期股权投资核算方法的转换**

### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的

公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期

的损益。

### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **（十四） 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **（1） 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	10	10.00	9.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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

赁期届满时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。

## **(十五) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

## （十六）无形资产与开发支出

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，如软件。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命如下：

项目	预计使用寿命
软件	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### **(十七) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

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

#### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。**

### **2. 短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **3. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### **4. 辞退福利的会计处理方法**

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **5. 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十) 收入**

## 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司的主营业务为系统集成、软件开发、销售和服务劳务。

(1) 本公司系统集成业务主要系为政府机关、税局、教育局等企业、公司提供办公自动化采购安装和按照客户要求软件研发和维护，其实施阶段通常包括设备进场、实施工程、系统调试、客户确认安装设备清单和工程验收。本公司在系统安装调试完毕且通过客户验收确认后，相关的收入已经收到或取得收款的证据，与系统集成有关的成本能够可靠计量时，确认系统集成收入的实现。

### (2) 自行开发研制的软件产品销售收入

#### 1) 公司自行开发的通用型软件产品销售收入的确认原则及具体方法

公司自行开发的通用型软件产品，按照与用户签订的销售合同向用户交付软件产品时，即确认收入。

#### 2) 公司自行开发的定制型软件产品销售收入的确认原则及具体方法

定制型软件产品或项目的实施一般包括：软硬件设备配置及采购、到货验收、安装、调试、联网测试、移交、试运行、终验等环节，其中终验是客户对系统运行情况的客观评价，也是公司定制型软件收入确认的主要依据，公司在取得终验报告后开始确认软件收入。

### (3) 外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。公司在市场销售过程中，会根据客户的实际要求，代客户购买软硬件，用于所签订合同项目的系统实施。

#### 1) 不需要安装的外购软、硬件商品发出商品确认收入。

#### 2) 需要安装的外购软件、硬件商品根据终验的验收报告确认收入。

### (4) 技术支持与服务收入

技术支持与服务主要指根据合同规定向客户提供的有偿后续服务，包括系统优化和维护、运营管理、技术应用与支持等。公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款权利，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按合同约定确认收入；合同确认约定服务期限，且明确约定服务成果需经客户验收确认的，在合同约定的服务期限内，在各期取得验收证明文件后，按合同约定确认当期收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，公司在取得终验报告后开始确认收入；合同未约定服务期限的，按合同期限确认收入。

## (二十一) 政府补助

## 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **（二十三） 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **（1）经营租入资产**

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

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

#### **（2）经营租出资产**

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (二十六) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期

间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	482,500.00	-482,500.00		
应收账款	48,001,393.82	-48,001,393.82		
应收票据及应收账款		48,483,893.82	48,483,893.82	
应付账款	86,342,564.97	-86,342,564.97		
应付票据及应付账款		86,342,564.97	86,342,564.97	
管理费用	22,283,851.95	-13,706,472.62	8,577,379.33	
研发支出		13,706,472.62	13,706,472.62	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、6%、10%	注 1
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	

注 1：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）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广东瑞普科技股份有限公司	15%
广州法普软件有限公司	20%

### (二) 税收优惠政策及依据

#### 1. 增值税优惠政策

本公司是软件生产企业，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。所退还的税款，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

#### 2. 企业所得税优惠政策

(1) 本公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2012 年 11 月 26 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201244000384，有效期三年，企业所得税从取得高新技术企业证书起减

按 15% 的税率缴纳。公司于 2015 年 10 月 10 日继续被认定为高新技术企业，证书编号：GR201544000596，有效期三年，该项税收优惠已按规定报主管税务机关备案。2018 年 11 月 28 日，经全国高新技术企业认定管理工作组网上公示，本公司继续被认定为高新技术企业。因此，公司 2018 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 本年度纳入合并范围的子公司，广州法普科技有限公司适用于财税〔2017〕43 号关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	879,875.70	400,429.75
银行存款	79,765,782.62	57,948,348.29
其他货币资金	2,694,953.07	2,286,015.18
合计	83,340,611.39	60,634,793.22

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	2,694,953.07	2,286,015.18
合计	2,694,953.07	2,286,015.18

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		482,500.00
应收账款	62,857,694.50	48,001,393.82
合计	62,857,694.50	48,483,893.82

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		482,500.00
合计		482,500.00

#### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	75,993,995.02	100.00	13,136,300.52	17.29	62,857,694.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,993,995.02	100.00	13,136,300.52	17.29	62,857,694.50

续:

类别	期初余额				
	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	56,358,080.22	100.00	8,356,686.40	14.83	48,001,393.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,358,080.22	100.00	8,356,686.40	14.83	48,001,393.82

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,217,212.64	2,610,860.63	5.00
1-2年	8,550,347.93	1,710,069.59	20.00
2-3年	12,822,128.30	6,411,064.15	50.00
3年以上	2,404,306.15	2,404,306.15	100.00
合计	75,993,995.02	13,136,300.52	17.29

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,779,614.12 元。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
奕循(上海)贸易有限公司	5,500,000.00	7.24	275,000.00
阳江市阳东区教育局	4,799,334.50	6.32	239,966.73
深圳市世纪神码科技有限公司	4,331,500.00	5.70	216,575.00
双峰县教育局	3,848,586.00	5.06	192,429.30
广州广电运通金融电子股份有限公司	3,244,920.00	4.27	162,246.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	21,724,340.50	28.59	1,086,217.03

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	262,997,744.74	74.92	156,799,487.26	98.17
1至2年	87,863,118.55	25.03	1,057,725.91	0.66
2至3年	102,865.00	0.03	1,319,645.64	0.83
3年以上	55,304.70	0.02	550,359.45	0.34
合计	351,019,032.99	100.00	159,727,218.26	100.00

#### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
广州市柏泮数码科技有限公司	77,504,482.76	1-2年	项目未完成
广州市维柏信息科技有限公司	8,147,178.00	1-2年	项目未完成
深圳市佳鸿信息技术有限公司	2,035,529.62	1-2年	项目未完成
合计	87,687,190.38		

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东文一朝阳集团有限公司	238,518,936.50	67.95	1年以内	项目未完成
广州市柏泮数码科技有限公司	77,504,482.76	22.08	1-2年	项目未完成
广州市维柏信息科技有限公司	8,147,178.00	2.32	1-2年	项目未完成
深圳市华腾百事通科技股份有限公司	2,499,999.97	0.71	1年以内	项目未完成
联想长风科技(北京)有限公司	2,485,300.00	0.71	1年以内	项目未完成
合计	329,155,897.23	93.77		

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,479,626.59	14,462,166.20
合计	27,479,626.59	14,462,166.20

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	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	30,616,007.01	100.00	3,136,380.42	10.24	27,479,626.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,616,007.01	100.00	3,136,380.42	10.24	27,479,626.59

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,613,556.81	100.00	151,390.61	1.04	14,462,166.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,613,556.81	100.00	151,390.61	1.04	14,462,166.20

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,577,793.30	528,889.67	5.00
1—2年	1,109,198.03	221,839.61	20.00
2—3年	1,258,501.51	629,250.76	50.00
3年以上	1,756,400.39	1,756,400.38	100.00
合计	14,701,893.23	3,136,380.42	21.33

注：上述的其他应收款中包含了从预付款项里转入的账龄较长金额，其中账龄 2-3 年的转入金额为 954,860.91 元，账龄 3 年以上的转入金额为 1,460,980.39 元。

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法组合	15,914,113.78		
合计	15,914,113.78		

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,984,989.81 元。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	15,453,907.85	12,556,816.44
单位往来款	14,701,893.23	
应收暂付款	460,205.93	2,056,740.37
合计	30,616,007.01	14,613,556.81

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市佳鸿信息技术有限公司	单位往来款	4,600,000.00	1年以内	15.02	230,000.00
云星数据(深圳)有限公司	单位往来款	2,589,608.00	1年以内	8.46	129,480.40
广东科学技术职业学院	押金保证金	1,978,764.03	1-2年	6.46	
深圳市盘古天地投资管理有限公司	单位往来款	1,500,000.00	1年以内	4.90	75,000.00
广东省未成年犯管教所	押金保证金	1,074,750.00	1年以内	3.51	
合计		11,743,122.03		38.35	434,480.40

#### 注释5. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完成劳务	39,682,712.97		39,682,712.97	34,915,096.58		34,915,096.58
库存商品	10,421,068.35		10,421,068.35	1,980,914.60		1,980,914.60
发出商品	215,161,209.86		215,161,209.86	104,749,283.93		104,749,283.93
合计	265,264,991.18		265,264,991.18	141,645,295.11		141,645,295.11

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	429,991.44	397,549.68
待抵扣进项税	41,219.71	
合计	471,211.15	397,549.68

#### 注释7. 可供出售金融资产

##### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	190,000.00		190,000.00	190,000.00		190,000.00
按成本计量	190,000.00		190,000.00	190,000.00		190,000.00
合计	190,000.00		190,000.00	190,000.00		190,000.00

##### 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单	账面余额
-------	-------	------

	位持股比例 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东瑞普信息科技安徽有限公司	19.00	190,000.00			190,000.00
合计		190,000.00			190,000.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
广东瑞普信息科技安徽有限公司					
合计					

### 注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
广东钛安安全技术有限公司	300,007.00	700,000.00	-1,000,007.00		
合计	300,007.00	700,000.00	-1,000,007.00		

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
广东钛安安全技术有限公司						
合计						

注: 本公司对广东钛安安全技术有限公司的持股比例为 40%, 2018 年 7 月 31 日, 经董事会批准, 本公司与自然人陈红梅签订了股份转让协议, 将本公司持有的广东钛安安全技术有限公司的股权以 1,000,000.00 元转让予自然人陈红梅, 截至 2018 年 12 月 31 日止, 广东钛安安全技术有限公司已完成股权交割和工商变更手续。

### 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,475,390.28	1,736,788.71
固定资产清理		
合计	1,475,390.28	1,736,788.71

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计

项目	办公设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,706,615.40	559,320.61	1,285,748.00	20,658.12	3,572,342.13
2. 本期增加金额	3,888.90	118,344.83	3,250.00		125,483.73
购置	3,888.90	118,344.83	3,250.00		125,483.73
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,710,504.30	677,665.44	1,288,998.00	20,658.12	3,697,825.86
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,105,643.02	138,880.94	574,078.87	16,950.59	1,835,553.42
2. 本期增加金额	116,460.63	50,338.92	219,604.17	478.44	386,882.16
本期计提	116,460.63	50,338.92	219,604.17	478.44	386,882.16
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,222,103.65	189,219.86	793,683.04	17,429.03	2,222,435.58
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	488,400.65	488,445.58	495,314.96	3,229.09	1,475,390.28
2. 期初账面价值	600,972.38	420,439.67	711,669.13	3,707.53	1,736,788.71

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	2,675,169.49	2,675,169.49
2. 本期增加金额	10,679.61	10,679.61
购置	10,679.61	10,679.61
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,685,849.10	2,685,849.10
二. 累计摊销		
1. 期初余额	629,189.33	629,189.33
2. 本期增加金额	268,617.00	268,617.00
本期计提	268,617.00	268,617.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	897,806.33	897,806.33

项目	软件	合计
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,788,042.77	1,788,042.77
2. 期初账面价值	2,045,980.16	2,045,980.16

### 注释11. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,272,681.01	2,440,902.15	8,508,077.01	1,276,211.56
合计	16,272,681.01	2,440,902.15	8,508,077.01	1,276,211.56

#### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	293,504.21	40,337.76
合计	293,504.21	40,337.76

注1: 截止2018年12月31日未确认递延所得税资产的293,504.21元暂时性差异系本公司子公司可弥补亏损的金额。子公司未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性, 本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	40,337.76	40,337.76	
2023	253,166.45		
合计	293,504.21	40,337.76	

### 注释12. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,350,000.00	6,257,498.00
保证借款	2,000,000.00	
信用借款	2,930,000.00	
合计	11,280,000.00	6,257,498.00

### 注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	114,857,295.24	86,342,564.97
合计	114,857,295.24	86,342,564.97

#### (一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	114,857,295.24	86,342,564.97
合计	114,857,295.24	86,342,564.97

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
湖南华众时代信息技术有限公司	4,366,586.00	尚未结算
广州嘉磊元新信息科技有限公司	1,551,254.44	尚未结算
佛山市瑞友科技有限公司	820,036.27	尚未结算
湛江市力讯科技有限公司	696,598.00	尚未结算
海口德泉贸易有限公司	663,825.25	尚未结算
合计	8,098,299.96	

#### 注释14. 预收款项

##### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	567,429,735.15	238,807,414.44
合计	567,429,735.15	238,807,414.44

##### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北讯电信（深圳）有限公司	94,346,216.25	未验收
广东金泽润技术有限公司	8,884,501.66	未验收
广州市鼎通贸易有限公司	7,363,040.27	未验收
安徽四创电子股份有限公司	5,629,058.10	未验收
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	4,405,351.98	未验收
合计	120,628,168.26	

#### 注释15. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	761,674.74	13,070,048.85	13,757,851.17	73,872.42
离职后福利-设定提存计划		803,184.95	803,184.95	
合计	761,674.74	13,873,233.80	14,561,036.12	73,872.42

##### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	738,634.74	11,442,912.03	12,127,410.35	54,136.42
职工福利费		593,585.97	593,585.97	
社会保险费		686,239.45	686,239.45	
其中：基本医疗保险费		609,083.99	609,083.99	
工伤保险费		7,500.16	7,500.16	
生育保险费		69,655.30	69,655.30	
住房公积金	23,040.00	302,532.50	305,836.50	19,736.00
工会经费和职工教育经费		44,778.90	44,778.90	
合计	761,674.74	13,070,048.85	13,757,851.17	73,872.42

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		785,180.93	785,180.93	
失业保险费		18,004.02	18,004.02	
合计		803,184.95	803,184.95	

### 注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,151,648.65	11,309,865.22
企业所得税	1,066,675.92	1,135,809.86
个人所得税	10,196.25	51,812.91
城市维护建设税	64,209.02	92,044.52
教育费附加	27,518.15	39,447.65
地方教育费附加	18,345.43	26,298.43
印花税	24,217.90	32,635.70
合计	8,362,811.32	12,687,914.29

### 注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,195,569.16	5,440,800.91
合计	13,195,569.16	5,440,800.91

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	6,073,941.40	
押金保证金	7,081,792.62	5,321,128.01

款项性质	期末余额	期初余额
应付代垫款	39,835.14	119,672.90
合计	13,195,569.16	5,440,800.91

## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广东轩辕网络科技股份有限公司	2,075,664.03	履约保证金未到期
合计	2,075,664.03	

## 注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

## 注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,578,254.93			17,578,254.93
合计	17,578,254.93			17,578,254.93

## 注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	313,145.46	66,341.30		379,486.76
合计	313,145.46	66,341.30		379,486.76

## 注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,730,401.48	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	2,730,401.48	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	531,224.30	—
减: 提取法定盈余公积	66,341.30	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		

项目	金额	提取或分配比例(%)
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划变动额		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	3,195,284.48	

## 注释22. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,281,331.31	276,642,973.60	399,709,643.84	366,334,514.24
合计	315,281,331.31	276,642,973.60	399,709,643.84	366,334,514.24

## 注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	376,003.35	326,808.13
教育费附加	161,101.02	140,379.64
地方教育费附加	107,400.64	93,586.43
印花税	144,851.70	154,741.55
其他		5,280.00
合计	789,356.71	720,795.75

## 注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,103,320.69	4,174,272.30
招标服务费	1,828,408.87	1,498,368.15
交通及差旅费	505,176.39	680,078.11
业务招待费	419,927.51	477,958.56
宣传推广费	50,257.17	8,400.00
办公及通信费	313,285.96	185,541.31
场地租赁费	108,799.23	27,529.53
折旧及摊销	46,315.44	38,106.41
其他	47,634.52	75,250.43
合计	7,423,125.78	7,165,504.80

## 注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,568,873.38	3,820,574.06

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	1,252,502.45	1,029,434.37
办公及通信费	548,444.24	704,156.73
场地租赁费	617,614.30	669,795.83
交通及差旅费	631,178.16	373,648.78
折旧及摊销	130,451.04	223,146.37
业务招待费	1,904,259.51	1,571,369.65
其他	355,475.18	185,253.54
合计	9,008,798.26	8,577,379.33

#### 注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
科研人员人工	6,201,039.73	7,032,801.45
直接投入	699,779.90	1,085,842.03
折旧与摊销费用	478,732.68	474,649.26
委托外部研究开发投入	6,017,800.78	4,743,109.91
其他费用	288,154.45	370,069.97
合计	13,685,507.54	13,706,472.62

#### 注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	713,653.11	221,322.37
减：利息收入	112,845.29	90,819.37
银行手续费	64,435.20	39,703.63
合计	665,243.02	170,206.63

#### 注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,764,603.93	2,442,464.88
合计	7,764,603.93	2,442,464.88

#### 注释29. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,021,517.92	3,492,468.01
个税返还	35,013.79	
合计	1,056,531.71	3,492,468.01

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
----	-------	-------	-----------------

2017年省级工业和信息化专项资金补贴	500,000.00		与收益相关
增值税即征即退收入	421,517.92	129,668.01	与收益相关
天河区2018年新增规模以上软件企业支持专项	100,000.00		与收益相关
广州市金融工作局全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴		1,812,000.00	与收益相关
广州市科技与金融专项		700,000.00	与收益相关
广东省研发补贴		550,400.00	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助		300,400.00	与收益相关
合计	1,021,517.92	3,492,468.01	

### 注释30. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,021,517.92	1,021,517.92	详见附注六注释29
合计	1,021,517.92	1,021,517.92	

### 注释31. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		7.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-7.00	
合计	-7.00	7.00

注：本年的投资收益为对外转让本公司持有的广东钛安安全技术有限公司股权而产生的投资收益。

### 注释32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-135,911.07
合计		-135,911.07

### 注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		500,000.00	
无需支付的款项		200,000.00	
其他	280.00	19,780.00	280.00
合计	280.00	719,780.00	280.00

### 注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	119.17	135,486.05	119.17
其他		711.82	
合计	119.17	136,197.87	119.17

### 注释35. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,118,879.14	1,503,051.13
递延所得税费用	-1,164,690.59	-61,716.26
合计	-45,811.45	1,441,334.87

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	358,408.01
按法定/适用税率计算的所得税费用（15%）	53,761.20
子公司适用不同税率的影响	12,959.67
调整以前期间所得税的影响	-282,740.38
不可抵扣的成本、费用和损失影响	144,891.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,316.65
所得税费用	-45,811.45

### 注释36. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	112,845.29	90,819.37
政府补助	635,013.79	3,992,468.01
营业外收入		19,300.00
押金保证金及其他	7,807,154.25	14,984,816.08
合计	8,555,013.33	19,087,403.46

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	64,435.20	39,703.63
营业外支出	119.17	136,197.87
各项销售费用、管理费用和研发费用	15,588,698.62	13,695,298.24
押金保证金及其他	16,168,354.09	17,212,312.95
合计	31,821,607.08	31,083,512.69

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆借款		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

### 注释37. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	404,219.46	3,091,116.79
加：资产减值准备	7,764,603.93	2,442,464.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	386,882.16	459,796.94
无形资产摊销	268,617.00	267,516.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		135,911.07
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)	713,653.11	221,322.37
投资损失(收益以“-”号填列)	7.00	-7.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,164,690.59	-61,716.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-123,619,696.07	-49,488,155.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-226,367,679.73	-102,387,093.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	359,316,314.58	159,741,383.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,702,230.85	14,422,540.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	80,645,658.32	58,348,778.04
减：现金的期初余额	58,348,778.04	38,995,315.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	22,296,880.28	19,353,462.59

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,645,658.32	58,348,778.04
其中：库存现金	879,875.70	400,429.75
可随时用于支付的银行存款	79,765,782.62	57,948,348.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	80,645,658.32	58,348,778.04

## 注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,694,953.07	保函保证金
合计	2,694,953.07	

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州法普软件有限公司	广州市	广州市	商业	51.00		设立
广州瑞普科技有限公司	广州市	广州市	商业	100.00		设立
广州金普软件有限公司	广州市	广州市	商业	51.00		设立

注：本公司在广州市出资设立广州瑞普科技有限公司，该公司于2017年6月22日取得广州市天河区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91440101MA59PH5N7H的营业执照。该公司注册资本为人民币100万元，本公司认缴出资100万元，占注册资本的100%。截至2018年12月31日，本公司实际出资0.00万元，该公司尚未开展实际业务。

本公司在广州市出资设立广州金普软件有限公司，该公司于2017年9月28日取得广州市天河区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91440101MA5AA6YH16的营业执照。该公司注册资本为人民币100万元，本公司认缴出资51万元，占注册资本的51%。截至2018年12月31日，本公司实际出资0.00万元，该公司尚未开展实际业务。

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
广州法普软件有限公司	49.00	-127,004.84		-24,806.46	

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了统一会

计政策的调整：

项目	期末余额
	广州法普软件有限公司
流动资产	200,447.20
非流动资产	
资产合计	200,447.20
流动负债	247,229.16
非流动负债	
负债合计	247,229.16
营业收入	621,390.18
净利润	-259,193.56
综合收益总额	-259,193.56
经营活动现金流量	-435,763.68

续：

项目	期初余额
	广州法普软件有限公司
流动资产	541,366.13
非流动资产	
资产合计	541,366.13
流动负债	531,703.89
非流动负债	
负债合计	531,703.89
营业收入	
净利润	-40,337.76
综合收益总额	-40,337.76
经营活动现金流量	272,749.32

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并

且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的28.59%（2017年12月31日27.09%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止2018年12月31日，本公司各项金融负债金额按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	11,280,000.00	11,280,000.00	11,280,000.00		
应付票据及应付账款	114,857,295.24	114,857,295.24	114,857,295.24		
其他应付款	13,195,569.16	13,195,569.16	13,195,569.16		
金融负债小计	139,332,864.40	139,332,864.40	139,332,864.40		

续：

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	6,257,498.00	6,257,498.00	6,257,498.00		
应付票据及应付账款	86,342,564.97	86,342,564.97	86,342,564.97		
其他应付款	5,440,800.91	5,440,800.91	5,440,800.91		
金融负债小计	98,040,863.88	98,040,863.88	98,040,863.88		

## （三）市场风险

### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的控股股东情况

名称	与本公司的关系	住址	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
谢涛	控股股东	广东省广州市	49.38	66.05

注：广州微云投资合伙企业（有限合伙）对本公司持股比例及表决权比例为 16.67%，该公司的执行合伙人为谢涛。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李进亮	股东
苏振飞	股东
刘伯昌	股东
陈碧定	实际控制人谢涛之母
陈晓莹	实际控制人谢涛之配偶
谢瀚林	实际控制人谢涛之子
广州微云投资合伙企业（有限合伙）	谢涛为该企业的执行合伙人
中赢智数（广东）科技有限公司	控股公司广州法普软件有限公司股东
广东瑞普信息科技安徽有限公司	参股公司
广州市康亦健医疗设备有限公司	公司股东潘峰担任执行董事兼经理

### (四) 关联方交易

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东瑞普信息科技安徽有限公司	采购商品	1,086,679.36	364,295.37
中赢智数（广东）科技有限公司	采购商品	228,699.43	262,194.67
合计		1,315,378.79	626,490.04

#### 2. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
谢涛、陈碧定	办公室	264,000.00	321,760.00

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
陈晓莹、谢瀚林	办公室	720,000.00	720,000.00
合计		984,000.00	1,041,760.00

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢涛、陈晓莹	15,000,000.00	2016/12/3	2018/12/2	是
谢涛、陈碧定、李进亮、苏振飞、刘伯昌	623,000.00	2018/3/17	2020/3/16	否
谢涛、陈碧定、李进亮、苏振飞、刘伯昌	800,000.00	2018/5/5	2020/5/4	否
广州微云投资合伙企业（有限公司）、谢涛、陈碧定	1,147,500.00	2018/3/31	2020/4/1	否
广州微云投资合伙企业（有限公司）、谢涛、陈碧定	2,144,520.00	2018/6/27	2020/6/28	否
广州微云投资合伙企业（有限合伙）、谢涛、陈碧定	1,542,478.00	2018/6/29	2020/6/28	否
谢涛、陈碧定	6,350,000.00	2018/10/24	2023/10/23	否
谢涛、陈晓莹、陈碧定	2,000,000.00	2019/12/12	2021/12/12	否
合计	29,607,498.00			

### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,576,046.60	1,800,320.32

### 5. 关联方应收应付款项

#### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州市康亦健医疗设备有限公司	40,000.00	20,000.00	40,000.00	8,000.00

#### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	广东瑞普信息科技安徽有限公司	749,592.91	473,550.91
	中赢智数（广东）科技有限公司		262,194.67
其他应付款			
	谢涛	2,468,699.99	93,700.00
	广东瑞普信息科技安徽有限公司	90,000.00	25,000.00

## 十、 承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司瑞普科技因有关工程施工纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为人民币一百七十万元，截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

### （一）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

公司的主营业务主要是来自中国地区内的软件和信息技术服务业行业，各项业务的风险和报酬紧密相连，公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，故公司无报告分部。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		482,500.00
应收账款	62,857,694.50	48,001,393.82
合计	62,857,694.50	48,483,893.82

### （一）应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	75,993,995.02	100.00	13,136,300.52	17.29	62,857,694.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,993,995.02	100.00	13,136,300.52	17.29	62,857,694.50

续：

类别	期初余额				
	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	56,358,080.22	100.00	8,356,686.40	14.83	48,001,393.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,358,080.22	100.00	8,356,686.40	14.83	48,001,393.82

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,217,212.64	2,610,860.63	5.00
1—2年	8,550,347.93	1,710,069.59	20.00
2—3年	12,822,128.30	6,411,064.15	50.00
3年以上	2,404,306.15	2,404,306.15	100.00
合计	75,993,995.02	13,136,300.52	17.29

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,779,614.12 元。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
奕循（上海）贸易有限公司	5,500,000.00	7.24	275,000.00
阳江市阳东区教育局	4,799,334.50	6.32	239,966.73
深圳市世纪神码科技有限公司	4,331,500.00	5.70	216,575.00
双峰县教育局	3,848,586.00	5.06	192,429.30

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州广电运通金融电子股份有限公司	3,244,920.00	4.27	162,246.00
合计	21,724,340.50	28.59	1,086,217.03

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,378,723.16	14,462,166.20
合计	27,378,723.16	14,462,166.20

### (一) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,515,103.58	100.00	3,136,380.42	10.28	27,378,723.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,515,103.58	100.00	3,136,380.42	10.28	27,378,723.16

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,613,556.81	100.00	151,390.61	1.04	14,462,166.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,613,556.81	100.00	151,390.61	1.04	14,462,166.20

#### 2. 其他应收款分类说明

##### (1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,577,793.30	528,889.67	5.00
1-2年	1,109,198.03	221,839.61	20.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	1,258,501.51	629,250.76	50.00
3年以上	1,756,400.39	1,756,400.38	100.00
合计	14,701,893.23	3,136,380.42	21.33

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法组合	15,813,210.35		
合计	15,813,210.35		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,984,989.81 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	15,453,907.85	12,556,816.44
单位往来款	14,701,893.23	
应收暂付款	359,302.50	2,056,740.37
合计	30,515,103.58	14,613,556.81

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市佳鸿信息技术有限公司	单位往来款	4,600,000.00	1年以内	15.07	230,000.00
云星数据(深圳)有限公司	单位往来款	2,589,608.00	1年以内	8.49	129,480.40
广东科学技术职业学院	押金保证金	1,978,764.03	1-2年	6.48	
深圳市盘古天地投资管理有限公司	单位往来款	1,500,000.00	1年以内	4.92	75,000.00
广东省未成年犯管教所	押金保证金	1,074,750.00	1年以内	3.52	
合计		11,743,122.03		38.48	434,480.40

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	130,785.48		130,785.48	50,000.00		50,000.00
对联营、合营企业投资				300,007.00		300,007.00
合计	130,785.48		130,785.48	350,007.00		350,007.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	--------	------	------	------	------	----------	----------

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州法普软件有限公司	50,000.00	50,000.00	80,785.48		130,785.48		
合计	50,000.00	50,000.00	80,785.48		130,785.48		

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
广东钛安安全技术有限公司	300,007.00	700,000.00	1,000,007.00		
合计	300,007.00	700,000.00	1,000,007.00		

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二. 联营企业						
广东钛安安全技术有限公司						
合计						

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,861,633.20	276,529,895.21	399,709,643.84	366,334,514.24
合计	314,861,633.20	276,529,895.21	399,709,643.84	366,334,514.24

## 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		7.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-7.00	
合计	-7.00	7.00

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,056,531.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160.83	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7.00	
减：所得税影响额	158,521.76	
少数股东权益影响额（税后）	-33.11	
合计	898,196.89	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.0089	0.0089
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.45	-0.0061	-0.0061

广东瑞普科技股份有限公司  
（公章）  
二〇一九年四月二十三日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室