



莞银股份

NEEQ : 871429

广东莞银信息科技股份有限公司

Guangdong Guan Yin Technology Co.ltd



年度报告

2018

## 公司年度大事记



公司于 2018 年 4 月 13 日成功通过 CMMI3 级评估认证并获得证书，有效期至 2021 年 4 月 13 日。

此次通过 CMMI3 级认证，是公司研发规范化的重要里程碑，公司研发产品的进度与质量将得到有力的保证；同时，成功通过该认证，标志着公司在软件工程服务和过程管理能力方面与国际主流模式进一步接轨，研发能力达到了行业先进水平，是公司综合竞争力的重要体现。

2018 年 9 月，广东莞银信息科技股份有限公司成功中标“东莞市重点桥梁智能防撞预警系统一期建设项目”。我司在众多的竞争者当中脱颖而出，顺利中标，这无疑是对我司综合实力、技术水平的又一次肯定，更是客户对莞银股份的认可。



全国科技型中小企业信息库查询结果			
企业名称	广东莞银信息科技有限公司		
统一社会信用代码	91441900647226957	入库登记编号	201844190008010762
入库登记日期	2018年4月16日	有效期至	2020年12月31日
入库登记行业	广东软件业	登记类别	科技型中小企业

- ◆ 2018 年 3 月 9 日获得 ISO20000 信息技术服务管理体系证书；
- ◆ 2018 年 3 月 19 日获得 ISO27001 信息安全管理证书；
- ◆ 2018 年 4 月 16 日入库登记“全国科技型中小企业”，入库登记编号 201844190008010762。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
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 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、莞银股份	指	广东莞银信息科技股份有限公司
前海广盈	指	深圳市前海广盈投资企业（有限合伙），公司股东
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
盈科、律师事务所	指	北京市盈科（东莞）律师事务所
中审众环、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	广东莞银信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东莞银信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东莞银信息科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《广东莞银信息科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至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。

公司负责人梁志斌、主管会计工作负责人殷婉琼及会计机构负责人（会计主管人员）殷婉琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
宏观政策变动风险	国家宏观规划与政策对软件与信息技术服务业起着重要推动作用。作为国家战略性新兴产业之一，在国家的政策支持下，政府机关、企事业单位也不不断加大资金投入，提高自身信息化水平，促进服务转型和产业升级。如果国家宏观政策发生变动，行业格局可能会出现重大变化。同时，如果国家相关政策落实到位，行业的发展速度会降低，中小型企业的发展也会受到不利影响。
业务区域集中风险	虽然报告期内公司积极拓展各区域市场，但是公司的销售收入整体呈现较为明显的区域集中度。报告期内，公司营业收入绝大部分来自广东省内，且较集中于东莞地区。目前，公司在充分挖掘、维护东莞本地市场的同时，已逐步加大对广东省其他地区市场的开拓，但如果未来广东地区软件与信息技术服务市场容量、竞争格局发生重大变化、政府采购下降或公司市场拓展计划不及预期，可能会对公司业绩造成不利影响。
市场竞争加剧风险	公司在主要客户银行、政府、大型企业等企事业单位中赢得了良好声誉。中国的软件市场是一个高度开放的市场，同时软件与信息技术服务行业正处于导入期。随着国家政策的支持以及我国信息化建设的加速发展，银行、政府、大型企业等企事业单位需求剧增，同类的企业得到迅猛发展，行业竞争日趋激烈。虽然公司在广东东莞地区已逐步发挥自身优势，市场占有率已有较大优势，但如果公司未来不能进一步提升专业技

	术水平和品牌影响力，不能深度维护既有客户基础，公司将面临较大市场竞争风险。
主要客户集中的风险	2018 年度公司前五大客户销售收入为 684.19 万元，占当年营业收入的比重为 61.57%。公司客户较为集中，因此若未来主要客户合作意向发生变动，将会对公司经营带来一定的风险。
主要供应商集中的风险	2018 年公司前五大供应商的采购占比为 83.22%，报告期内公司对主要供应商的依赖度较高，若供应商停止跟公司合作，公司存在一定的转换成本，若无法及时调整，可能影响产品的品质和供货能力。
核心技术人员流失风险	软件与信息技术服务行业是技术和人才密集型行业，对人才的综合能力要求较高，且优秀的人才需要长期的业内工作经验，需要公司付出较大的培训成本，既掌握系统集成、软件开发、架构设计等专业知识，又熟悉客户所处行业知识背景的复合型人才仍存在较大的缺口。虽然公司自成立以来，培养了一批经验丰富的研发、技术、经验及管理等专业人才，但是行业内各企业对高端人才争夺较为激烈，具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司不能吸引到业务快速发展所需的人才，公司核心骨干人员流失，将给公司经营发展带来较大的不利影响。
其他收益占利润总额较高的风险	报告期内，公司其他收益为 138.13 万元，占利润总额的比超过 100%，对当期公司的经营业绩影响较大。公司其他收益中主要为政府补助，如果政府根据宏观经济形势和产业政策的变化调整公司政府补助或者公司未来不能持续获得政府补助，将会影响公司未来的收益情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东莞银信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Guan Yin Technology Co., Ltd
证券简称	莞银股份
证券代码	871429
法定代表人	梁志斌
办公地址	东莞市东城区东城路世博广场 J 区 1103

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	梁志斌
职务	董事长
电话	13829266778
传真	0769-22244451
电子邮箱	799125156@qq.com
公司网址	http://www.gykj.net/
联系地址及邮政编码	东莞市东城区东城路世博广场 J 区 1103 (523129)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016年12月27日
挂牌时间	2017年5月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 信息传输、软件和信息技术服务业-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信息系统集成开发及销售、软硬件产品的研发及销售、技术开发和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,155,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	梁志斌
实际控制人及其一致行动人	梁志斌

### 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	91441900694722605T	否

注册地址	东莞市东城区东城路世博广场 J 区 1103	否
注册资本（元）	人民币 1,215.50 万元	否

## 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郑锦洪、李媛华
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,112,133.96	8,351,543.28	33.05%
毛利率%	36.21%	72.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	286,740.88	802,814.40	-64.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-698,966.38	540,410.48	-229.34%
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）	1.80%	5.29%	-
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）	-4.39%	3.56%	-
基本每股收益	0.02	0.07	-71.43%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	21,272,060.59	20,148,097.59	5.58%
负债总计	5,213,630.31	4,376,408.19	19.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,058,430.28	15,771,689.40	1.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.30	1.54%
资产负债率%（母公司）	24.40%	21.72%	-
资产负债率%（合并）	24.51%	21.72%	-
流动比率	3.38	4.32	-
利息保障倍数	2.74	15.03	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,374,561.53	-736,681.23	-286.59%
应收账款周转率	2.78	2.10	-
存货周转率	6.31	1.83	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.58%	50.42%	-
营业收入增长率%	33.05%	-6.38%	-
净利润增长率%	-64.28%	-56.58%	-

#### 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	12,155,000	12,155,000	-
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	40.13
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,282,472.55
委托他人投资或管理资产的损益	8,275.59
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-112,057.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	800.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,179,531.98</b>
所得税影响数	193,824.72
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>985,707.26</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
应收票据及应收账款		4,343,228.78		
应收票据				
应收账款	4,343,228.78			
应付票据及应付账款		202,999.97		
应付票据	109,000.00			
应付账款	93,999.97			
其他应付款	14,355.26	17,888.59		
应付利息	3,533.33			
管理费用	3,634,936.04	2,647,443.81		
研发费用		987,492.23		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家以信息系统集成开发及销售、软硬件产品的研发及销售、技术开发和服务为主体，以战略新兴产业服务为发展方向的现代化高新技术企业。公司通过整合供应商资源，以技术研发和成本控制以及定制服务来巩固核心竞争优势，形成了以客户需求为中心的信息系统集成开发及销售、软硬件产品的研发及销售、技术开发和服务于一体的现代综合服务体系。

公司专注于为金融、政务领域用户提供IT 基础设施第三方服务，形成了以客户需求为中心的信息系统集成开发及销售、软硬件产品的研发及销售、技术开发和服务为一体的综合业务体系。主要客户为政府部门、事业单位、国有企业单位、金融机构等。公司主要产品与服务包括：（1）信息系统集成。信息系统集成是指从客户需求出发，进行信息系统的分析和设计，并通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将分离的设备、功能和信息等集成到相互关联、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。公司的信息系统集成服务主要为银行、政府、企业事业单位等客户提供智能厅堂信息系统集成服务，具体包括智能预受理模块、智能排队取号模块、智能查询模块、智能显示模块、自助填单与业务办理等模块；（2）软硬件产品。公司的软件产品部分为自主开发，可包含在信息系统集成项目中进行销售，亦可单独向客户销售。目前，公司单独销售的软件产品主要有莞银设备售后服务信息管理软件、太阳能激光感应限高龙门架系统等；（3）技术开发和服务，主要针对规模较大客户提供的定制级系统，包括软件开发、技术咨询、IT 人员技术培训、现场与远程技术支持、日常运维、升级与二次开发、以及其他增值服务等。

公司目前主要致力于银行、政务自助服务领域，拥有丰富的银政行业多年业务经验积累，高度重视自主知识产权和自主开发能力，具有开发高可靠性、高安全级、快速响应的专业能力，以及全面、便捷、贴心的运维服务能力。同时，智能自助服务产品与系统方案的行业应用范围与领域不断扩大，公司凭借在银政行业的专业与口碑，采取重点行业突破的策略，重点开发交通、餐饮酒店行业自助解决方案，以及自助售货机等消费级自助服务产品。

在采购方面，公司采取以销定购的模式，采购物料主要以系统集成和软硬件产品销售所使用的相关模块与设备，采购硬件设备与模块配件均以技术、品质、性能成熟稳定，以及选择稳定可靠信用级别高的供应商为原则。公司采购硬件设备与模块配件供应商较多、货源充足、渠道畅通、价格透明。

在销售方面，公司面向客户主要采用投标销售和直接销售两种模式，公司服务的银行、政府以及国企与事业单位等，前期市场开拓通过招投标程序，提供详细的解决方案，客户经过严格评标，确定中标公司，进而双方签订合同。公司经过长期的品牌积累和服务优势，与客户保持了长期的良好合作关系，公司与原有客户则直接洽谈签订销售合同。随着公司在银政行业内客户、技术与口碑不断积累，直接销售模式签订合同占比在提高。同时，报告期内，公司建立了消费端销售与运营团队，利用公司在东莞销售网络和服务优势，初步建立了消费智能自助产品的东莞区域销售管理体系。

在研发管理方面，公司的研发工作由研发中心主要承担，公司现阶段的研发主要是自主研发模式，具体程序如下：

（1）立项阶段。公司的项目来源主要根据客户和市场反馈而来，由研发中心提出项目建议，编写《立项报告》，提交总经理审批。立项报告中包括立项目的、主要研究开发内容、预期技术成果及指标、人员安排及经济预算等内容，供公司领导作出决策。

（2）准备阶段。公司项目立项后即确定开发团队，开发团队根据具体需求进行产品开发规划及讨论，确定性能指标及规格，搭建整体方案设计。

（3）设计阶段。集成系统研发项目主要包括结构设计、软硬件连接设计、线路设计、功能模块设计等；应用软件项目开发包括系统架构设计、公众平台管理设计、实用功能设计和手机网站设计等；系统软件

项目开发包括数据库设计、中间层设计和客户端设计等。

(4) 测试和总结分析。项目总体完成后需经过研发人员测试，判断是否达到预期目标，能否满足客户和市场需求并作出总结分析。

(5) 结项。项目研发完成并测试成功后编写《项目总结报告》，达到正常应用水平后结项。

报告期内公司存在合作研发，委托第三方企业单位研究开发自动售卖机后台管理系统及修师傅维修管理平台，期限为一年，所产生的研究开发成果及其相关知识产权权利归属于莞银股份。合作研发是为了克服研发中的高额投入和不确定性、规避风险、缩短产品的研发周期，应对紧急事件的威胁，节约交易成本而组成的伙伴关系，它以合作创新为目的，以组织成员的共同利益为基础，优势资源互补，共同完成技术创新和推向新市场。

报告期内研发支出情况：

研发项目名称	内部研究开发投入额				委托外部研究开发投入额	研发费用合计	占营业收入的比重
	人员工资	直接投入	折旧费用	其他费用	境内		
自动售卖机后台管理系统	37,117.91	641.82	1,802.62	1133.79	74,000.00	114,696.14	1.03%
修师傅维修管理平台	40,818.49	248.33	1,917.61	7,384.56	525,631.06	576,000.05	5.18%
工程管理系统	108,745.08		1,802.63	1,663.79		112,211.50	1.01%
自动售卖机前端购买系统	57,201.28	3,844.66	1,689.54	3,546.00		66,281.48	0.60%
自动售卖机加盟商移动端系统	75,286.21	975.82	2,717.28	3,850.18		82,829.49	0.75%
微信预约排队系统	77,467.79	940.07	2,397.60	1,724.00		82,529.46	0.74%
专利年费				15,400.00		15,400.00	0.14%
合计	396,636.76	6,650.70	12,327.28	34,702.32	599,631.06	1,049,948.12	9.45%

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至披露日未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司按照既定的发展战略，积极推进各项工作计划的开展和落实。

2018 年全年共实现营业收入 1111.21 万元，去年同期为 835.15 元，较上年增长 33.05%；2018 年末总资产 2127.21 万元，去年同期为 2014.81 元，较上年增长 5.58%；

报告期内公司利用目前市场网络优势的同时加大了银政、智能新零售市场开拓的投入，扩大市场区域，拓宽销售渠道，报告期内先后成立图木舒克新软全资子公司、渠县分公司、东莞禧银参股子公司等三家公司，报告期末公司已成功实现在从东南部到西北部的市场布局。

报告期内，公司通过 CMMI3 级评估认证，是公司研发规范化的重要里程碑，标志着公司在软件工程服务和过程管理能力方面与国际主流模式进一步接轨，研发能力达到了行业先进水平，是公司综合竞争力的重要体现。

报告期内，公司通过了 ISO20000 信息技术服务管理体系认证，为了公司建立起一套行之有效的以客户为中心的自我完善的体系；通过了 ISO27001 信息安全管理体系认证，证明公司的组织信息安全管理已建立了一套科学有效的管理体系作为保障。

报告期内，公司入库登记为“全国科技型中小企业”，入库登记编号 201844190008010762。

报告期内，公司控股子公司舟山市拓索贸易有限公司智能售卖机业务开拓初见成效。全资子公司图木舒克新软信息科技有限公司、广东莞银信息科技股份有限公司渠县分公司、参股子公司东莞禧银科技有限公司尚处于业务拓展初步阶段。

报告期内，除上述事项外，公司的产品及服务未发生重大变化与调整，各业务板块的项目均进展顺利，核心团队及商业模式稳定。

### (二) 行业情况

自助服务终端是以信息识别处理技术为核心、机电一体化技术为背景的高科技集成系统，主要包含自助服务终端设备和自助服务平台两大组成部分。自助服务终端设备，是通过影片、图片、文字、音乐等多媒体数据库形成互动环境，从而专门用来储存信息并提供各类信息查询、打印、缴费以及产品贩售等服务功能的电子信息设备。

自助服务终端系统的组成部分：自助服务平台，它是自助服务终端的技术核心，能够实现对终端设备的统一管理、统一维护和运算集中处理。自助服务终端设备在自助服务平台的统一管理下有效运作，二者有机结合，构成自助服务终端系统。自助服务终端在发达国家和地区的应用已经有数十年的历史，而在我国的应用最初始于银行业的ATM机。随着全球一体化趋势的加强和我国信息化建设脚步的加快，各个行业的生产和服务效率需求不断提高，自助服务终端开始从银行业向其他领域快速扩张，应用范围扩张到零售、电信、电力、医疗、民航、税务、城市信息化等多个行业和领域。

### (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	本期期末与上年同期
----	------	------	-----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	4,983,719.39	23.43%	7,931,230.20	39.36%	-37.16%
应收票据与应收账款	3,645,161.00	17.14%	4,343,228.78	21.56%	-16.07%
存货	1,691,824.21	7.95%	1,850,779.70	9.19%	-8.59%
投资性房地产					-
长期股权投资	2,278,492.39	10.71%			-
固定资产	772,208.04	3.63%	758,437.49	3.76%	1.82%
在建工程					
短期借款	2,000,000.00	9.40%	2,650,000.00	13.15%	-24.53%
长期借款					
资产总额	21,272,060.59		20,148,097.59		5.58%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比减少 37.16%，原因为①公司在本期加大了对外投资的力度，长期股权投资较上年同期增加 227.85 万元，为对参股子公司东莞市禧银科技有限公司投资人民币 30 万元，后期追加投资款 200 万元；②其次公司在本期增加了设备的采购量，预付账款较上年同期增加 228.30 万元。
- 2、应收票据与应收账款同比减少 16.07%，原因为公司在本期收回了上期期末大部分的应收账款，以及公司逐步建立了应收账款管理制度，对本期形成的应收账款加大了催收力度，本期应收票据相对上期无增减变动，因此导致了应收账款同比减少 16.07%。
- 3、长期股权投资同比增加 2,278,492.39 元，原因为公司对参股子公司投资了 230 万元人民币，期末确认长期股权投资-投资损益-21,507.61 元所致。
- 4、短期借款同比减少 24.53%，原因为公司在本年 6 月还清上期期末短期借款 265 万，同时本年新增短期借款 200 万，导致了短期借款同比减少 24.53%。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	11,112,133.96	-	8,351,543.28	-	33.05%
营业成本	7,088,919.11	63.79%	2,295,369.85	27.48%	208.84%
毛利率%	36.21%	-	72.52%	-	-
管理费用	2,877,099.85	25.89%	2,647,443.81	31.70%	8.67%
研发费用	1,049,948.12	9.45%	987,492.23	11.82%	6.32%
销售费用	1,009,117.73	9.08%	1,727,850.63	20.69%	-41.60%
财务费用	43,921.96	0.40%	57,095.15	0.68%	-23.07%
资产减值损失	15,219.93	0.14%	85,635.41	1.03%	-82.23%
其他收益	1,381,296.80	12.43%			-
投资收益	-13,232.02	-0.12%	157,626.55	1.89%	-108.39%
公允价值变动	-112,057.23	-1.01%	135,930.72	1.63%	-182.44%

收益					
资产处置收益	40.13	0.00%			-
汇兑收益	0.00				
营业利润	205,344.68	1.85%	770,223.60	9.22%	-73.34%
营业外收入	984.51	0.01%	3.24	0.00%	30,286.11%
营业外支出	183.57	0.00%	7,512.12	0.09%	-97.56%
净利润	286,740.88	2.58%	802,814.40	9.61%	-64.28%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入同比增加 33.05%，原因为：公司加大市场开拓力度，凭借多年来在行业的技术优势，在确保老客户的基础上，开发出部分新客户，增加了营业收入。
- 2、营业成本同比增加 208.84%，原因为：①本期营业收入同比增加 276.06 万元，相对应的营业成本也随之增加；②本期公司营业收入的增加主要来源于技术服务，由于现阶段公司处于业务拓展阶段，技术服务对应的软件技术服务支持和维护服务成本占收入比较大，从而导致了营业成本同比增加 208.84%。
- 3、管理费用同比增加 8.67%，原因为：①公司本期新取得几项资质认证，对应服务费较上年增加 46.24%；②公司本期除了注册地世博广场的办公场所租赁费用外，新增租赁股东梁淑清汽车一台用于办公经营，对应租赁费较上年增加 58.22%；③公司本期为注册地世博广场的办公场所进行装修工程，自 2018 年 7 月完工后分期进行摊销，对应装修费摊销较上期增加 207.32%。
- 4、销售费用同比下降 41.60%，原因为：公司本期减少了业务宣传和广告费的费用，这部分费用较上年同期下降 39.29 万元。
- 5、其他收益同比增加 138.13 万元，原因为：公司本期收到政府补助，其中与新三板股挂牌相关的补助为 100 万元。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	11,112,133.96	8,351,543.28	33.05%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	7,088,919.11	2,295,369.85	208.84%
其他业务成本	0.00	0.00	

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
信息系统集成	2,832,831.24	25.49%	3,658,661.47	43.81%
软件	933,922.45	8.40%	666,666.67	7.98%
技术服务费	6,226,211.19	56.03%	3,360,943.27	40.24%
其他	1,119,169.08	10.07%	665,271.87	7.97%
合计	11,112,133.96		8,351,543.28	

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

本期公司收入主要来源于技术服务、软件销售及信息系统集成，其中技术服务占比最高，报告期内，公司拓展了委托外部研发力量；同时，公司提高了公司为用户提供软件产品和服务的能力，同时进一步加大了软件产品销售力度，软件开发及销售收入同比上年增幅达 40.09%。另外，信息系统集成收入下降 22.57%，主要为系统集成项目市场竞争激烈所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	东莞市汇德思创通讯技术发展有限公司	3,679,245.18	33.11%	否
2	东莞市创慧教育信息科技有限公司	1,319,811.3	11.88%	否
3	东莞市公路管理局	727,711.65	6.55%	否
4	广东立升科技有限公司	600,943.40	5.41%	否
5	东莞农村商业银行股份有限公司	514,202.68	4.63%	否
合计		6,841,914.21	61.58%	-

### (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	深圳市智慧万物科技有限公司	3,720,000.00	55.49%	否
2	浙江自贸区初之软件开发服务部	680,000.00	10.14%	否
3	东莞市三凌光电科技有限公司	506,108.58	7.55%	否
4	东莞市帝工安防科技有限公司	366,000.00	5.46%	否
5	丰宏酷奇科技有限公司	306,900.00	4.58%	否
合计		5,579,008.58	83.22%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,374,561.53	-736,681.23	-286.59%
投资活动产生的现金流量净额	-2,931,005.68	1,427,059.55	-305.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-782,066.66	4,835,285.41	-116.17%

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较同期增加-286.68%，金额增加 2,111,242.76 元，原因为：本期基本收回了上期的应收账款期末余额，同时本期营业收入较上期增加 276 万，加大应收账款催收政策导致期末余额较上期减少 16.07%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较同期减少 305.39%，原因为：2017 年赎回前期所购买的理财产品共 630 万元，而本期投资活动现金流入主要为与投资收益相关的现金流入 8275.59 元，另外投资联营子公司东莞市禧银科技有限公司支付的现金为 230 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量金额较同期减少 116.17%，原因为：2017 年吸收投资金 231 万元而本期并未吸收投资，其次本期取得借款收到的现金较上期减少 100 万，本期偿还债务支付的现金较上期增加 225 万。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有2名全资子公司，1名参股子公司。

1、全资子公司舟山市拓索贸易有限公司基本信息如下：

公司名称：舟山市拓索贸易有限公司

统一社会信用代码：91330901MA2A24001R

注册资本：人民币50 万元整

成立日期：2017-12-07

经营范围：自动售货机及其零部件、智能终端设备及其零部件的销售与租赁；售后维修服务食品经营；日用品、文具用品、电子产品、体育用品、工艺品、服装、鞋帽、水果、饰品、针纺织品、五金交电、机械设备、建材、汽车配件、化工产品(不含危险化学品)、成人用品、金属材料、通讯器材、初级水产品、计算机软硬件及辅助设备的销售及网上销售；网页设计、制作；广告设计、制作、代理、发布；计算机信息软件相关的技术开发、技术推广、技术转移、技术咨询、技术服务；企业形象策划；货运代理；仓储服务；电脑动画设计、制作；货物及技术进出口。

住 所：浙江省舟山市定海区舟山港综合保税区明珠广场B号楼606室006工位(自贸试验区内)

经营状况：广东莞银信息科技股份有限公司持有100%股份，出资认缴50万人民币；该子公司2018年营业收入为416,788.62元，净利润为-25,115.05元。

2、全资子公司图木舒克新软信息科技有限公司基本信息如下：

公司名称：图木舒克新软信息科技有限公司

统一社会信用代码：91659003MA77W6MG8G

注册资本：人民币50 万元整

成立日期：2018-03-15

经营范围：基础软件开发,应用软件开发;信息技术咨询服务;社会经济咨询;计算机及辅助设备维修;计算机、软件及辅助设备零售;互联网数据服务;通讯设备维修;投资咨询服务,财务咨询服务,会议展览及项目策划组织服务,知识产权服务,商务代理代办服务。

住 所：新疆图木舒克市草湖镇兵团草湖产业园管委会大楼四楼办公室

经营状况：广东莞银信息科技股份有限公司持有100%股份，截止2018年年末未实缴；该子公司2018年营业收入为796,632.41元，净利润为109,785.91元。

3、参股子公司东莞市禧银科技有限公司基本信息如下：

公司名称：东莞市禧银科技有限公司

统一社会信用代码：91441900MA52F35G0P

注册资本：人民币100 万元整

成立日期：2018-10-31

经营范围：人工智能设备技术研发与技术应用;销售:预包装食品、初级农产品、日用品、成人用品、特殊食品(婴幼儿配方乳粉)、服装、玩具;餐饮服务。

住 所：广东省东莞市南城街道胜和路3号1栋103室

持股比例：东莞禧诺企业管理咨询有限公司持股比例为70%，广东莞银信息科技股份有限公司持股比例为30%。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年6 月公司购买了交易性金融资产200 万元用于短期持有的“第二基金平稳基金”。2017 年8 月公司购买了交易性金融资产200 万元用于短期持有的“第二基金平稳基金”。

2018年确认公允价值变动损益-112,057.23元，期末公允价值分别为2,022,184.30元、2,001,689.19元。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、会计政策变更

1) 变更日期：2018年6月15日

2) 变更前后会计政策的介绍

a.变更前采取的会计政策：财务报表格式执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）相关规定。

b.变更后采取的会计政策：财务报表格式执行《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）相关规定。

3) 变更原因及合理性

根据2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，公司相应变更财务报表格式。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

##### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	控股比例
图木舒克新软信息科技有限公司	设立	2018-03-15	50万人民币	100%

#### (八) 企业社会责任

公司维护债权人的权益，公司严格履行自身相关职责，在不违反公司《信息披露管理制度》等规章制度的前提下，及时向债权人做好公司经营信息的传递，切实保护债权人的合法权益不受侵害。

公司根据《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，依法与每位在职员工及时签订《劳动合同》，明确员工应享有的劳动者权益和应履行的义务，为员工提供合理薪资保障。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。

公司注重与供应商建立长期的战略合作伙伴关系，在甄选优质供应商的同时，使每位供应商都能公平获得知情权、选择权和参与权，坚持公平、公正的采购，保持稳定的业务往来，为供应商创造良好的合作环境，充分尊重并保护供应商的合法权益。

### 三、 持续经营评价

公司坚持科技创新，不断增强企业创新的内生动力，积极与高等院校及科研机构开展研发项目，加大新技术、新产品的研发力度，逐步扩大高端、智能化市场领域，为客户提供更完善全套的智能自助解决方案。

1、公司本年实现营业收入11,112,133.96元，较上年增长33.05%；公司本年净资产为16,058,430.28元，较上年增长1.82%；资产负债率24.51%，流动比率3.38，公司资产负债结构配置合理，偿债违约风险低。

2、本年度，公司未发行债券，银行贷款能够按合同约定偿还本金及利息，无到期未能偿还的情况发生，故公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况。

3、公司各子公司、分公司保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运作良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生；期内三会公司董、监、高均有出席会议并表决相关重大事项。故公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。

4、本年度，公司每月按时支付员工工资，按合同及审批流程履行供应商货款支付，无员工及供应商投诉现象，故公司不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

5、本年度，公司各项经营资质均在有效期内，公司各个岗位人员无重大变化、设备亦定期维护、原材料市场行情平稳、期内能够准时按订单约定时间发货。故公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的现象，不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

因此，报告期内公司经营业绩依然保持健康持续增长，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 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风险

梁志斌作为公司实际控制人，其个人直接持有公司64.49%的股份，并通过前海广盈控制公司9.50%的股份。同时，梁志斌担任公司董事长及总经理，对公司经营管理具有战略决策和决定经营方向的实质性影响，对公司董事会成员的选任及公司的生产经营决策产生重大影响。

虽然公司已建立较为完善的公司治理制度，三会一层规范运作，但控股股东仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响，公司存在控股股东利用其控制权损害公司利益的风险。

应对措施：借助新三板挂牌契机，以挂牌公司标准要求完善内部控制，促进企业管理水平上台阶。规范“三会一层”运作模式，使公司权力机构、决策机构、监督机构之间能有效制衡、各司其职。充分利用信息化手段，加强过程管控，形成高效、协调运作的法人治理结构。从制度和流程上避免控股股东可能出现的对公司重大事项的违规干预或施加重大影响。

##### 2、 宏观政策变动风险

公司所处的软件和信息技术服务业是我国重点鼓励、扶持发展的产业，国家从税收减免、投资优惠、研发支持、人才培养到知识产权保护等方面制定了一系列的产业政策和法律法规。公司的发展与国家宏观经济环境、产业政策密切相关，若公司战略目标无法与国家宏观政策及产业政策相匹配，将对公司持续性发展构成风险。

应对措施：公司认真研究行业发展趋势，以战略为引领、以市场为导向，坚持客户驱动、技术驱动、管理驱动和创新驱动，加强预算管理、计划管理和量化管理，充分发挥区位优势、人才团队优势、研发能力优势、综合服务能力优势及平台优势，应对政策波动带来的风险。

### 3、核心人员流失的风险。

公司所处行业为软件和信息技术服务业，属于技术密集型行业。公司需要大批掌握软件开发及智能化应用的专业技术人才。同时，为开拓外部市场，公司需要储备大批熟悉客户需求、上下游行业技术及产品特征的市场营销人员。虽然公司已形成了自身的人才培养体系，但随着行业市场规模持续扩大，公司业务经营规模持续扩张，公司对优秀技术人才和市场人才的需求也日益强烈。如未来因激励机制不健全或不能有效执行等原因导致公司核心人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。

应对措施：建立客观的选人、用人机制，提供员工充分施展的平台，做到人尽其才；规范绩效考核管理，科学评价人员绩效，全面反映人员贡献，提供与岗位价值、人才价值相匹配的具有竞争力的薪酬，使真正有能力的人能够得到应有的回报；加强对现有人员的培训、培养，提升人员素质与能力，帮助员工实现职业生涯的发展，并实现与企业的共赢成长，通过广阔的发展空间留住人才。

### 4、市场竞争加剧风险

公司在主要客户银行、政府、大型企业等企事业单位中赢得了良好声誉。中国的软件市场是一个高度开放的市场，同时软件与信息技术服务行业正处于导入期。随着国家政策的支持以及我国信息化建设的加速发展，银行、政府、大型企业等企事业单位需求剧增，同类的企业得到迅猛发展，行业竞争日趋激烈。虽然公司在广东东莞地区已逐步发挥自身优势，市场占有份额已有较大优势，但如果公司未来不能进一步提升专业技术水平和品牌影响力，不能深度维护既有客户基础，公司将面临较大市场竞争风险。

应对措施：公司利用多年的银政客户服务经验，加大现有客户维护力度，建立公司技术员工的培训体系，制定更高更快更强的的服务质量标准并贯彻实施；对设备生产的各个环节进行成本效率分析，采取一定措施实现降本增效，在同行间突出公司自身的价格优势以及服务优势。同时加大市场开拓的投入力度，积极拓展银行以及政府单位以外的如医院、学校、企业等客户。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、业务区域集中风险

虽然报告期内公司积极拓展各区域市场，但是公司的销售收入整体呈现较为明显的区域集中度。报告期内，公司营业收入绝大部分来自广东省内，且较集中于东莞地区。目前，公司在充分挖掘、维护东莞本地市场的同时，已逐步加大对广东省其他地区市场的开拓，但如果未来广东地区软件与信息技术服务市场容量、竞争格局发生重大变化、政府采购下降或公司市场拓展计划不及预期，可能会对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司业务立足广东省内，经过人才资源建设、技术创新、现代化管理制度建设、品牌的积累，逐渐向全国拓展业务，从 2018 年开始陆续在省外开设分、子公司，公司省外业务收入将逐步提高。公司加强对分、子公司的协同管理，使之为公司整体发展战略而进行协调运作，各种资源得到最大的开发、利用和增值，以增强公司在全国市场中的竞争力。

### 2、主要客户集中的风险

2018 年度公司前五大客户销售收入为 684.19 万元，占当年营业收入的比重为 61.57%。公司客户较为集中，因此若未来主要客户合作意向发生变动，将会对公司经营带来一定的风险。

应对措施：公司今后将在立足于维护好原有客户的基础上，积极发展新的客户，大力发展销售团队，拓展服务领域，将在东莞市外加大对公司业务及服务的推广销售，多渠道增加收入来源。

### 3、主要供应商集中的风险

2018 年公司前五大供应商的采购占比为 83.22%，报告期内公司对主要供应商的依赖度较高，若供

应商停止跟公司合作，公司存在一定的转换成本，若无法及时调整，可能影响产品的品质和供货能力。

应对措施：公司对供应商的选择，需要在更广的范围内进行考察，在原有供应商的基础上将会考察并考虑增加新的供应商，以应对在产品质量和供应及时性等方面的要求。

#### 4、其他收益占利润总额较高的风险

报告期内，公司其他收益为 138.13 万元，其他收益占利润总额的比超过 100%，对当期公司的经营业绩影响较大。公司其他收益中主要为政府补助，如果政府根据宏观经济形势和产业政策的变化调整公司政府补助或者公司未来不能持续获得政府补助，将会影响公司未来的收益情况。

应对措施：增强自身竞争力，积极开拓市场，保持稳健的财务指标，减少公司净利润对政府补助的依赖及因此产生的不利影响。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	402,000.00	282,000.00

##### 1、 关联租赁。

2017年8月1日，公司向关联股东梁志斌租赁位于东莞市东城区东城路世博广场J区1103面积为303.12平方米的房屋，租赁期2017年9月1日至2018年8月31日，租赁费用15,000元/月。2018年9月1日，公司向关联股东梁志斌租赁位于东莞市东城区东城路世博广场J区1103面积为303.12平方米的房屋，租赁期2018年9月1日至2019年8月31日，租赁费用15,000元/月。

2017年12月27日，公司向关联股东梁淑清租赁雷克萨斯小轿车，租赁期2018年1月1日至2018年12月31日，租赁费用8,500元/月。

公司股东大会对以上两项租赁议案一致表决通过，交易价格公允，详见《2018年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2018-001。

本次关联交易有利于缓解公司流动资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，此关联交易不影响公司独立性。

### (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
梁志斌	关联方为公司向中国建设银行股份有限公司东莞东城支行申请综合授信提供担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2017年5月16日	2017-006

#### 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：

1、关联担保。银行授信条件要求关联方提供担保，关联方梁志斌为公司无偿提供担保，有利于提高公司的筹资效率，可解决公司资金需求，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成伤害，关联交易履行决策程序详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台中《第一届董事会第二次会议》（公告编号：2017-001）、公司《第一届监事会第二次会议》（公告编号：2017-002），并经公司《2016年年度股东大会》（公告编号：2017-010）审议通过。

## 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	385,000	3.1674%	+2,750,000	3,135,000	25.7919%	
	其中：控股股东、实际控制人			+3,134,500	3,134,500	25.7877%	
	董事、监事、高管			500	500	0.0042%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	11,770,000	96.8326%	-2,750,000	9,020,000	74.2081%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,220,000	92.3077%	-1,842,500	8,607,500	70.8144%	
	董事、监事、高管	550,000	4.5249%	-137,500	412,500	3.3937%	
	核心员工						
总股本		12,155,000	-	0	12,155,000	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁志斌	10,450,000	-2,611,000	7,839,000	64.4920%	7,837,500	1,500
2	上海长富投资管理有限公司—长富山6号私募基金	0	+2,603,000	2,603,000	21.4151%	0	2,603,000
3	深圳市前海广盈投资企业(有限合伙)	1,155,000	-	1,155,000	9.5023%	770,000	385,000
合计		11,605,000	-8,000	11,597,000	95.4094%	8,607,500	2,989,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

梁志斌为深圳市前海广盈投资企业（有限合伙）执行事务合伙人。

### 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

梁志斌先生直接持有公司64.49%的股份，通过前海广盈控制公司9.50%的股份，为公司控股股东。梁志斌，男，1977年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，东莞理工学院会计学专业，大学本科学历。1996年9月至1998年7月任职于中国农业银行东莞分行信息部；1998年8月至2009年11月任职于东莞农村商业银行综合部；2009年12月至2016年12月任莞银有限执行董事兼经理；2016年12月至今任公司董事长兼总经理。

## 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	中国建设银行股份有限公司东莞东城支行	2,000,000	7.395%	20180620- 20190620	否
合计	-	2,000,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配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
梁志斌	董事长、总经理	男	1977年9月	本科	2016.12-2019.12	是
梁淑清	董事	女	1979年4月	本科	2016.12-2019.12	否
严丽红	董事	女	1972年9月	大专	2016.12-2019.12	否
殷婉琼	董事、财务负责人	女	1986年12月	本科	2016.12-2019.12	是
陈烈金	董事	男	1987年5月	大专	2016.12-2019.12	是
卢伟杰	监事会主席	男	1995年1月	本科	2016.12-2019.12	是
巫凤梅	监事	女	1965年3月	中专	2016.12-2019.12	否
黄浩坤	监事	男	1986年9月	本科	2016.12-2019.12	是
袁林辉	董事	男	1971年12月	本科	2018.08-2021.08	是
朱华斌	董事	男	1985年9月	本科	2018.08-2021.08	否
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

本公司董事会于2018年8月30日通过提名袁林辉、朱华斌为公司董事的议案。新任两位董事分别持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。

#### 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：

梁志斌与梁淑清系兄妹关系，除此之外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (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
梁志斌	董事长、总经理	10,450,000	-2,611,000	7,839,000	64.4920%	0
梁淑清	董事	550,000	-137,000	413,000	3.3978%	0
合计	-	11,000,000	-2,748,000	8,252,000	67.8898%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
袁林辉	无	新任	董事	董事会决定新增董事
朱华斌	无	新任	董事	董事会决定新增董事

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**√适用 不适用

董事袁林辉先生简要经历如下：

袁林辉，男，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，工商管理专业。袁先生拥有逾20年银行多条线、多部门业务运营及管理经验。曾于1995年12月至2006年12月任职于工商银行东莞分行出纳员，会计员，综合员，分理处主任，理财主管等职务；2007年4月至2011年1月任职招商银行东莞分行营业部财富管理中心副主任，分行私人银行财富管理中心副主任；2011年1月至2017年8月任职平安银行东莞分行财富管理部、小企业管理部、财务企划部、公司综合拓展部负责人；2018年7月至今，广东莞银信息科技股份有限公司副总经理。

董事朱华斌先生简要经历如下：

朱华斌，男，1985年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安电子科技大学金融学本科，纽约理工大学MBA。2007年8月至2010年4月任深圳林生投资有限公司投资经理；2010年4月至2015年6月任深圳市九富投资顾问有限公司项目总监；2015年7月至2016年8月任广东融易创新投资有限公司投资副总监；2016年12月至2017年8月任广东莞银信息科技股份有限公司董事会秘书；2017年9月至今任深圳市九富投资顾问有限公司投资并购部总经理。

**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	7	6
销售人员	3	3
技术人员	9	10
财务人员	3	3
员工总计	22	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	13
专科	7	7
专科以下	6	2

员工总计	22	22
------	----	----

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动情况

报告期内，公司无较大人员变动情况。

2、招聘、培训情况

报告期内，一方面，公司在通过校园招聘、猎头招聘、校企合作等多项人才招聘渠道保证人才供应的基础上，加大了校企合作与校园招聘的力度。2018年，公司参加校园招聘，在东莞理工学院等知名高校举行专场招聘会，在补充人才的同时，大大提升了公司在高校的知名度。同时，公司与东莞理工学院在人才培养、产学研合作等方面，取得了实质性进展。另一方面，公司在员工培训方面建立了更加完善的培训体系，体系包括了新员工培训、部门内部培训、部门交叉培训。

3、薪酬及绩效政策

报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除月度绩效考核之外，公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司部门、项目业绩所做贡献，对员工进行年度激励。

4、报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司已建立起包括《公司章程》、《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》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度，修订了《公司章程》，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事制度及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共修订2次，具体情况如下：

1、2018年8月15日，经公司2018年第三次临时股东大会审议通过，对公司章程修订如下：

##### 第一百零五条

原为：“董事会由5名董事组成。设董事长一人，以全体董事的过半数选举产生。”

修改为：“董事会由7名董事组成。设董事长一人，以全体董事的过半数选举产生。”

2、2018年11月28日，经公司2018年第四次临时股东大会审议通过，对公司章程修订如下：

##### 第十四条

原为：“经依法登记，公司的经营范围：研发：电子产品、计算机软硬件及相关的技术转让；网络、安防工程安装；销售：电子产品、办公耗材、通讯产品；投资管理、资产管理、投资咨询、商务信息咨询、企业管理咨询、会展服务、企业形象策划、市场营销策划、文化艺术交流策划、企业登记代理服务、知识产权代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

在原基础上增加：“增值电信业务经营（互联网信息服务）”

修改为：“经依法登记，公司的经营范围：生产：电子产品、机电设备、通讯设备；研发：电子产品、计算机软硬件及相关的技术转让；网络设备设计、安装、调试服务；安防工程安装；销售：电子产品、办公耗材、通讯产品；投资管理、资产管理、投资咨询、商务信息咨询、企业管理咨询、会展服务、企业形象策划、市场营销策划、文化艺术交流策划、企业登记代理服务、知识产权代理。增值电信业务经营（互联网信息服务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

## （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	6	<p>1、2018年4月26日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议并通过《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度经营计划与财务预算方案的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于补充确认2017年9-12月关联交易的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年5月8日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议并通过《关于公司进行融资租赁暨关联担保的议案》、《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年7月17日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议并通过《关于设立广东莞银信息科技股份有限公司渠县分公司的议案》。</p> <p>4、2018年8月15日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议并通过《2018年半年度报告》议案、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提名袁林辉、朱华斌为公司董事的议案》、《提议召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2018年11月13日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议并通过</p>

		<p>《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司经营范围变更登记以及〈公司章程〉修改备案事宜的议案》、《提议召开2018年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2018年12月28日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议并通过《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于签署投资协议之补充协议的议案》、《提议召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月26日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度财务预算方案的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于补充确认2017年9-12月关联交易的议案》。</p> <p>2、2018年8月15日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过《2018年半年度报告》议案。</p>
股东大会	5	<p>1、2018年1月11日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计2018年度日常关联交易的议案》。</p> <p>2、2018年5月17日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度经营计划与财务预算方案的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于补充确认2017年9-12月关联交易的议案》。</p> <p>3、2018年5月24日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司进行融资租赁暨关联担保的议案》</p> <p>4、2018年8月30日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提名袁林辉、朱华斌为公司董事的议案》。</p> <p>5、2018年11月28日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司经营范围变更登记以及〈公司章程〉修改备案事宜的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司各项决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，确保公司的股东和潜在投资者都能及时了解公司的内控财务和经营状况，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件的方式进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资人之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司有序平稳运行。

#### 1、会计核算体系

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

#### 2、财务管理体系

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

#### 3、风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年5月15日召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于制定<广东莞银信息科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。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信息披露管理制度等规定。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众环审字（2019）130006 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	郑锦洪、李媛华
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

# 审 计 报 告

众环审字（2019）130006 号

广东莞银信息科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东莞银信息科技股份有限公司（以下简称“莞银公司”）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，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于莞银公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

莞银公司管理层对其他信息负责。其他信息包括莞银公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

莞银公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估莞银公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算莞银公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莞银公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对莞银公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致莞银公司不能持续经营。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郑锦洪

中国 武汉

中国注册会计师：李媛华

二〇一九年四月二十五日

## 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
流动资产：			

货币资金	(七) 1	4,983,719.39	7,931,230.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(七) 2	4,023,873.49	4,135,930.72
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 3	3,645,161.00	4,343,228.78
预付款项	(七) 4	2,604,328.17	321,307.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 5	509,404.37	37,740.09
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	1,691,824.21	1,850,779.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7	148,345.52	214,323.19
<b>流动资产合计</b>		<b>17,606,656.15</b>	<b>18,834,539.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 8	2,278,492.39	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七) 9	772,208.04	758,437.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 10	105,177.88	202,265.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 11	392,224.95	299,340.59
递延所得税资产	(七) 12	117,301.18	53,514.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,665,404.44</b>	<b>1,313,557.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,272,060.59</b>	<b>20,148,097.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七) 13	2,000,000.00	2,650,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 14	437,983.74	202,999.97
预收款项	(七) 15	2,080,000.00	155,400.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 16	310,135.87	652,917.60
应交税费	(七) 17	275,806.24	676,812.42
其他应付款	(七) 18	106,123.44	17,888.59
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>		<b>5,210,049.29</b>	<b>4,356,018.58</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	(七) 12	3,581.02	20,389.61
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,581.02</b>	<b>20,389.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,213,630.31</b>	<b>4,376,408.19</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七) 19	12,155,000.00	12,155,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 20	3,043,629.31	3,043,629.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 21	77,680.69	57,473.69
一般风险准备			

未分配利润	(七) 22	782,120.28	515,586.40
归属于母公司所有者权益合计		16,058,430.28	15,771,689.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		16,058,430.28	15,771,689.40
<b>负债和所有者权益总计</b>		21,272,060.59	20,148,097.59

法定代表人：梁志斌

主管会计工作负责人：殷婉琼

会计机构负责人：殷婉琼

## (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		4,859,370.19	7,931,230.20
交易性金融资产		4,023,873.49	4,135,930.72
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十四) 1	3,304,115.44	4,343,228.78
预付款项		2,583,208.57	321,307.00
其他应收款	(十四) 2	498,573.10	55,740.09
存货		1,687,248.75	1,850,779.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		98,276.56	198,000.00
<b>流动资产合计</b>		17,054,666.10	18,836,216.49
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四) 3	2,778,492.39	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		701,675.04	758,437.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		105,177.88	202,265.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		382,558.25	299,340.59
递延所得税资产		108,929.50	53,514.51
其他非流动资产			

非流动资产合计		4,076,833.06	1,313,557.91
资产总计		21,131,499.16	20,149,774.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	2,650,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		543,117.10	202,999.97
预收款项		2,080,000.00	155,400.00
合同负债			
应付职工薪酬		296,017.53	652,917.60
应交税费		196,968.10	676,812.42
其他应付款		36,379.18	17,888.59
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>5,152,481.91</b>	<b>4,356,018.58</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		3,581.02	20,389.61
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,581.02</b>	<b>20,389.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,156,062.93</b>	<b>4,376,408.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,155,000.00	12,155,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,043,629.31	3,043,629.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		77,680.69	57,473.69
一般风险准备			
未分配利润		699,126.23	517,263.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,975,436.23</b>	<b>15,773,366.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>21,131,499.16</b>	<b>20,149,774.40</b>

## (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>	(七) 23	11,112,133.96	8,351,543.28
其中：营业收入		11,112,133.96	8,351,543.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,162,836.96	7,874,876.95
其中：营业成本	(七) 23	7,088,919.11	2,295,369.85
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	(七) 24	78,610.26	73,989.87
销售费用	(七) 25	1,009,117.73	1,727,850.63
管理费用	(七) 26	2,877,099.85	2,647,443.81
研发费用	(七) 27	1,049,948.12	987,492.23
财务费用	(七) 28	43,921.96	57,095.15
其中：利息费用		104,479.91	78,247.92
利息收入		62,893.41	23,873.47
资产减值损失	(七) 29	15,219.93	85,635.41
信用减值损失			
加：其他收益	(七) 30	1,381,296.80	
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 31	-13,232.02	157,626.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七) 32	-112,057.23	135,930.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 33	40.13	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		205,344.68	770,223.60
加：营业外收入	(七) 34	984.51	3.24
减：营业外支出	(七) 35	183.57	7,512.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		206,145.62	762,714.72
减：所得税费用	(七) 36	-80,595.26	-40,099.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		286,740.88	802,814.40

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）		286,740.88	802,814.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		286,740.88	802,814.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		286,740.88	802,814.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		286,740.88	802,814.40
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	(七) 37	0.02	0.07
(二)稀释每股收益	(七) 37	0.02	0.07

法定代表人：梁志斌

主管会计工作负责人：殷婉琼

会计机构负责人：殷婉琼

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十四) 4	10,211,643.97	8,351,543.28
减：营业成本	(十四) 4	6,451,636.25	2,295,369.85
税金及附加		66,657.21	73,989.87
销售费用		960,239.52	1,727,850.63
管理费用		2,759,103.66	2,645,767.00
研发费用		1,049,948.12	987,492.23

财务费用		53,497.90	57,095.15
其中：利息费用		104,479.91	78,247.92
利息收入		52,876.43	-23,873.47
资产减值损失		-3,299.91	85,635.41
信用减值损失			
加：其他收益		1,381,296.80	
投资收益（损失以“-”号填列）		-13,232.02	157,626.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-112,057.23	135,930.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40.13	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		129,908.90	771,900.41
加：营业外收入		121.11	3.24
减：营业外支出		183.57	7,512.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		129,846.44	764,391.53
减：所得税费用		-72,223.58	-40,099.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		202,070.02	804,491.21
（一）持续经营净利润		202,070.02	804,491.21
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		202,070.02	804,491.21
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	0.07
（二）稀释每股收益		0.02	0.07

## (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		14,766,541.08	8,757,272.72
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		210,847.49	76,050.81
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 38 (1)	5,078,960.09	53,876.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,056,348.66</b>	<b>8,887,200.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,904,431.59	3,737,012.10
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		2,147,122.09	1,651,516.96
支付的各项税费		1,220,378.00	257,171.42
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 38 (2)	5,409,855.45	3,978,180.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,681,787.13</b>	<b>9,623,881.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,374,561.53</b>	<b>-736,681.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,275.59	189,626.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		689.65	
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			6,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,965.24</b>	<b>6,489,626.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		639,970.92	1,030,567.00
投资支付的现金		2,300,000.00	4,000,000.00

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			32,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,939,970.92	5,062,567.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,931,005.68	1,427,059.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,310,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	5,310,000.00
偿还债务支付的现金		2,650,000.00	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,066.66	74,714.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,782,066.66	474,714.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-782,066.66	4,835,285.41
<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>		-2,338,510.81	5,525,663.73
加：期初现金及现金等价物余额		7,322,230.20	1,796,566.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,983,719.39	7,322,230.20

法定代表人：梁志斌

主管会计工作负责人：殷婉琼

会计机构负责人：殷婉琼

## (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		14,162,944.73	8,757,272.72
收到的税费返还		210,847.49	76,050.81
收到其他与经营活动有关的现金		4,262,984.01	53,876.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,636,776.23	8,887,200.24
购买商品、接受劳务支付的现金		9,137,214.43	3,737,012.10
支付给职工以及为职工支付的现金		2,101,886.24	1,651,516.96
支付的各项税费		1,181,842.56	257,171.42
支付其他与经营活动有关的现金		4,539,060.67	3,978,180.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,960,003.90	9,623,881.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,676,772.33	-736,681.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			189,626.55
取得投资收益收到的现金		8,275.59	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		689.65	
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			6,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,965.24	6,489,626.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		566,530.92	1,030,567.00
投资支付的现金		2,800,000.00	4,000,000.00
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			32,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,366,530.92	5,062,567.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,357,565.68	1,427,059.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,310,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	5,310,000.00
偿还债务支付的现金		2,650,000.00	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,066.66	74,714.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,782,066.66	474,714.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-782,066.66	4,835,285.41
<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>		-2,462,860.01	5,525,663.73
加：期初现金及现金等价物余额		7,322,230.20	1,796,566.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,859,370.19	7,322,230.20

## (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	12,155,000.00				3,043,629.31				57,473.69		515,586.40		15,771,689.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,155,000.00				3,043,629.31				57,473.69		515,586.40		15,771,689.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,207.00		266,533.88		286,740.88
（一）综合收益总额											286,740.88		286,740.88
（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								20,207.00	-20,207.00			
1. 提取盈余公积								20,207.00	-20,207.00			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,155,000.00				3,043,629.31			77,680.69	782,120.28			16,058,430.28

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	11,000,000.00				1,888,629.31						-229,754.31		12,658,875.00
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	11,000,000.00				1,888,629.31						-229,754.31		12,658,875.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,155,000.00				1,155,000.00			57,473.69		745,340.71			3,112,814.40
（一）综合收益总额										802,814.40			802,814.40
（二）所有者投入和减少资本	1,155,000.00				1,155,000.00								2,310,000.00
1. 股东投入的普通股	1,155,000.00				1,155,000.00								2,310,000.00
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								57,473.69		-57,473.69			
1. 提取盈余公积								57,473.69		-57,473.69			
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	12,155,000.00				3,043,629.31			57,473.69		515,586.40			15,771,689.40

法定代表人：梁志斌

主管会计工作负责人：殷婉琼

会计机构负责人：殷婉琼

**（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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备	润	计
一、上年期末余额	12,155,000.00				3,043,629.31				57,473.69		517,263.21	15,773,366.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,155,000.00				3,043,629.31				57,473.69		517,263.21	15,773,366.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,207.00		181,863.02	202,070.02
（一）综合收益总额											202,070.02	202,070.02
（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									20,207.00		-20,207.00	
1. 提取盈余公积									20,207.00		-20,207.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	12,155,000.00				3,043,629.31				77,680.69		699,126.23	15,975,436.23

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	11,000,000.00				1,888,629.31						-229,754.31	12,658,875.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	11,000,000.00				1,888,629.31						-229,754.31	12,658,875.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,155,000.00				1,155,000.00			57,473.69			747,017.52	3,114,491.21
（一）综合收益总额											804,491.21	804,491.21
（二）所有者投入和减少资本	1,155,000.00				1,155,000.00							2,310,000.00
1. 股东投入的普通股	1,155,000.00				1,155,000.00							2,310,000.00
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								57,473.69			-57,473.69	
1. 提取盈余公积								57,473.69			-57,473.69	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	12,155,000.00				3,043,629.31				57,473.69		517,263.21	15,773,366.21

## 财务报表附注

(2018年12月31日)

### (一) 公司的基本情况

广东莞银信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由广东莞银信息科技股份有限公司整体变更设立的股份有限公司,经东莞市工商行政管理局批准,于2009年9月4日领取了统一社会信用代码为91441900694722605T的营业执照。

截至2018年12月31日,本公司注册资本为人民币1215.50万元,实收资本为人民币1215.50万元,实收资本(股东)情况详见附注(七)19。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:东莞市东城区东城路世博广场J区1103

本公司总部办公地址:东莞市东城区东城路世博广场J区1103

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)属于信息科技咨询和系统集成服务行业。主要经营活动:从事电子产品、通讯设备和机电设备的生产和销售,如排队机、回单柜、广告机、智能政务中心建设;从事电子产品、计算机软硬件及相关的技术转让和服务;自动售货机及其零部件的销售与租赁和日用品、食品等的售卖。

#### 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本集团的实际控制人为梁志斌。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月25日经公司董事会批准报出。

### (二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计2家,详见本附注(九)1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注(八)。

### (三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （五） 重要会计政策和会计估计

##### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

##### 4、 合并财务报表的编制方法

###### （1） 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

###### （2） 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨

认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。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应当划分为共同经营：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；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；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。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

## （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本集团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，本集团全额确认该损失。本集团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，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价

的中间价，下同）折算为记账本位币。

#### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本集团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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍

生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### B、持有至到期投资

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

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以

及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

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

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1：账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2：关联方组合	关联方除有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的以外，不计提坏账准备。

## 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合1：账龄组合	账龄分析法
组合2：关联方组合	个别认定法

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

## (3) 单项金额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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为周转材

料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司

或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14、借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

### （2）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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

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

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

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

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

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

### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 19、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 本集团收入确认的具体方法

报告期内本集团的收入主要来源于信息系统集成收入、软件产品销售收入、技术开发和服务收入、其他收入。

A. 信息系统集成收入包括将外购商品与外购或自行研发软件产品销售或集成后销售。具体包括排队机、回单柜、呼叫器、LED全彩屏、单色屏、综合屏、广告机等，确认收入的方法：公司将货物送至客户处并经客户确认后，确认收入的实现。

B. 软件产品销售收入确认的方法：在已经研究开发完成的软件基础上，公司根据客户要求进行处理，在软件提交客户并经客户确认后，确认收入的实现。

C. 技术开发和服务收入确认的方法：

其中：①技术开发收入：公司在劳务已经提供，于技术开发项目投入客户系统试运行并经客户确认后，确认收入的实现。

②服务收入：包括软件上线后的培训服务、技术开发前的调研服务等。在服务提供完成并经客户确认后，确认收入的实现。

D. 其他收入确认的方法：

其中：①电脑、配件收入：公司将货物运送至客户处并经客户确认后，确认收入的实现。

②维修费和改装费收入：公司提供劳务，并经客户确认后，确认收入的实现。

③自助售货机商品销售收入：以自助售货机实际售出货物后，确认收入的事项。

## 20、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并

为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## （六） 税项

### 1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 6%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

（5）企业所得税税率为 25%。

### 2、税收优惠

（1）本公司属于国家需要重点扶持的高新技术产业，于 2018 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR20184400277357，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2018 年度至 2020 年度执行 15%的企业所得税税率。

(2) 本集团下属子公司图木舒克新软信息科技有限公司注册地位于新疆图木舒克，属于新疆困难地区，根据财政部、国家税务总局“关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知”（财税〔2011〕53号）文，公司享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的优惠政策，公司2018年度免征企业所得税。

### （七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2018年12月31日账面余额，期初余额指2017年12月31日账面余额，本期发生额指2018年1-12月发生额，上期发生额指2017年1-12月发生额，金额单位为人民币元）

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初金额
库存现金	257,652.09	3,825.65
银行存款	4,726,067.30	7,318,404.55
其他货币资金		609,000.00
合 计	4,983,719.39	7,931,230.20

#### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项 目	期末余额	期初金额
交易性金融资产	4,023,873.49	4,135,930.72
其中：第二基金平稳基金成本	4,000,000.00	4,000,000.00
第二基金平稳基金公允价值变动	23,873.49	135,930.72
合 计	4,023,873.49	4,135,930.72

#### 3、应收票据及应收账款

科目	期末余额	期初金额
应收票据		
应收账款	3,645,161.00	4,343,228.78

科目	期末余额	期初金额
合 计	3,645,161.00	4,343,228.78

## (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	3,989,672.37	100.00	344,511.37	8.64	3,645,161.00
组合2：关联方组合					
组合小计	3,989,672.37	100.00	344,511.37	8.64	3,645,161.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,989,672.37	100.00	344,511.37	8.64	3,645,161.00

种类	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	4,639,123.19	100.00	295,894.41	6.38	4,343,228.78
组合2：关联方组合					
组合小计	4,639,123.19	100.00	295,894.41	6.38	4,343,228.78

种类	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,639,123.19	100.00	295,894.41	6.38	4,343,228.78

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,258,881.37	162,944.07	5.00
1年至2年（含2年）	4,500.00	450.00	10.00
2年至3年（含3年）	604,500.00	120,900.00	20.00
3年至4年（含4年）	9,391.00	2,817.30	30.00
4年至5年（含5年）	110,000.00	55,000.00	50.0
5年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
合 计	3,989,672.37	344,511.37	8.64

账龄	期初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,838,340.30	191,917.02	5.00
1年至2年（含2年）	678,991.89	67,899.19	10.00
2年至3年（含3年）	9,391.00	1,878.20	20.00
3年至4年（含4年）	110,000.00	33,000.00	30.00
4年至5年（含5年）	2,400.00	1,200.00	50.00
5年以上			100.00

账龄	期初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	4,639,123.19	295,894.41	6.38

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 48,616.96 元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
东莞市汇德思创通讯技术发展有限公司	1,200,000.00	30.08	60,000.00
深圳市科皓信息技术有限公司	600,000.00	15.04	120,000.00
东莞市创慧教育信息科技有限公司	520,000.00	13.03	26,000.00
壹诚机电科技（东莞）有限公司	388,100.00	9.73	19,405.00
东莞农村商业银行股份有限公司	363,009.04	9.10	18,150.45
合计	3,071,109.04	76.98	243,555.45

#### 4、 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初金额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	2,528,648.17	97.09	321,307.00	100.00
1年至2年（含2年）	75,680.00	2.91		
2年至3年（含3年）				
3年以上				

账龄结构	期末余额		期初金额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
合计	2,604,328.17	100.00	321,307.00	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 的比例(%)
丰宏酷奇科技有限公司	2,376,770.00	91.26
东莞市和利机电设备有限公司	61,200.00	2.35
深圳市金域设计有限公司	50,000.00	1.92
东莞市帝工安防科技有限公司	30,000.00	1.15
深圳华泰思安信息技术有限公司	25,000.00	0.96
合计	2,542,970.00	97.64

## 5、其他应收款

科目	期末余额	期初金额
其他应收款	509,404.37	37,740.09
合计	509,404.37	37,740.09

## (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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

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(%)	
组合1：账龄组合	536,876.34	100.00	27,471.97	5.12	509,404.37
组合2：关联方组合					
组合小计	536,876.34	100.00	27,471.97	5.12	509,404.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	536,876.34	100.00	27,471.97	5.12	509,404.37

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	98,609.09	100.00	60,869.00	61.73	37,740.09
组合2：关联方组合					
组合小计	98,609.09	100.00	60,869.00	61.73	37,740.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	98,609.09	100.00	60,869.00	61.73	37,740.09

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	529,355.34	26,467.77	5.00
1年至2年（含2年）	5,000.00	500.00	10.00
2年至3年（含3年）	2,521.00	504.20	20.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合 计	536,876.34	27,471.97	5.12

账龄	期初金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	37,338.09	1,866.90	5.00
1年至2年（含2年）	2,521.00	252.10	10.00
2年至3年（含3年）			20.00
3年至4年（含4年）			30.00
4年至5年（含5年）			50.00
5年以上	58,750.00	58,750.00	100.00
合 计	98,609.09	60,869.00	61.73

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-33,397.03 元；

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	35,721.00	66,271.00
备用金借支	14,567.92	14,704.80
代垫员工费用	1,680.00	2,288.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	484,907.42	15,345.29
合计	536,876.34	98,609.09

## (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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞乾禾半导体照明有限公司	其他	452,150.00	1年以内	84.22	22,607.50
公诚管理咨询有限公司	保证金	28,200.00	1年以内	5.25	1,410.00
残疾人就业保证金	其他	28,113.82	1年以内	5.24	1,405.69
邓沛荣	备用金借支	6,757.74	1年以内	1.26	337.89
袁汉尧	备用金借支	5,150.00	1年以内	0.96	257.50
合计	--	520,371.56	--	96.93	26,276.08

## 6、 存货

## (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	762,550.14		762,550.14	1,299,309.85		1,299,309.85
发出商品	929,274.07		929,274.07	551,469.85		551,469.85
合计	1,691,824.21		1,691,824.21	1,850,779.70		1,850,779.70

## 7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初金额
健康保障管理委托基金		198,000.00
估计进项税额	50,068.96	
待认证进项税额	51,788.58	
预交企业所得税	46,487.98	

项目	期末余额	期初金额
待摊服务费		16,323.19
合计	148,345.52	214,323.19

## 8、长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
东莞市禧银科技有限公司	2,278,492.39		2,278,492.39			
合计	2,278,492.39		2,278,492.39			

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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								
东莞市禧银科技有限公司	2,300,000.00		-21,507.61					
合计	2,300,000.00		-21,507.61					

## 9、固定资产

科目	期末余额	期初金额
固定资产	772,208.04	758,437.49
合计	772,208.04	758,437.49

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	652,155.86	35,800.00	143,024.10	830,979.96

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
2. 本期增加金额	73,440.00	64,000.00	17,094.02	154,534.02
(1) 购置	73,440.00	64,000.00	17,094.02	154,534.02
3. 本期减少金额			1,499.00	1,499.00
(1) 处置或报废			1,499.00	1,499.00
4. 期末余额	725,595.86	99,800.00	158,619.12	984,014.98
二、累计折旧				
1. 期初余额	19,075.91	7,085.40	46,381.16	72,542.47
2. 本期增加金额	70,953.12	19,387.84	49,772.99	140,113.95
(1) 计提	70,953.12	19,387.84	49,772.99	140,113.95
3. 本期减少金额			849.48	849.48
(1) 处置或报废			849.48	849.48
4. 期末余额	90,029.03	26,473.24	95,304.67	211,806.94
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	635,566.83	73,326.76	63,314.45	772,208.04
2. 期初账面价值	633,079.95	28,714.60	96,642.94	758,437.49

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			291,262.14	291,262.14
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			291,262.14	291,262.14
二、累计摊销				
1. 期初余额			88,996.82	88,996.82
2. 本期增加金额			97,087.44	97,087.44
(1) 摊销			97,087.44	97,087.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			186,084.26	186,084.26
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值			105,177.88	105,177.88
2. 期初账面价值			202,265.32	202,265.32

## 11、长期待摊费用

项 目	期初金额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
咨询服务费	145,630.99		97,087.44		48,543.55	
办公室装修费	153,709.60	485,436.90	305,131.80		334,014.70	
办公室租金		4,800.00	1,200.00		3,600.00	
服务费		18,200.00	12,133.30		6,066.70	
合 计	299,340.59	508,436.90	415,552.54		392,224.95	

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初金额	
	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	354,761.82	53,344.11	356,763.41	53,514.51
可抵扣亏损	404,921.56	63,957.07		
合 计	759,683.38	117,301.18	356,763.41	53,514.51

## (2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初金额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	23,873.49	3,581.02	135,930.72	20,389.61
合 计	23,873.49	3,581.02	135,930.72	20,389.61

## (3) 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明细

项 目	期末数	年初数
资产减值准备	17,221.52	
合 计	17,221.52	

注：由于子公司图木舒克新软信息科技有限公司属于新疆困难地区，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的优惠政策，本年度计提的坏账准备对未来产生应纳税所得额的具体影响具有不

确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初金额
信用借款	2,000,000.00	
保证借款		2,650,000.00
合 计	2,000,000.00	2,650,000.00

注释：短期借款为本集团通过中国建设银行小微企业快贷业务获得的贷款，共取得贷款 200 万元，贷款期限为 1 年，借款随借随还，担保方式为信用，年利率为 7.395%。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 14、应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初金额
应付票据		109,000.00
应付账款	437,983.74	93,999.97
其中：1 年以内（含 1 年）	368,474.86	93,999.97
1 至 2 年（含 2 年）	69,508.88	
合 计	437,983.74	202,999.97

### 15、预收账款

#### (1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初金额
1 年以内（含 1 年）	1,980,000.00	155,400.00
1 至 2 年（含 2 年）	100,000.00	
合 计	2,080,000.00	155,400.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
邓金就	100,000.00	见注释
合计	100,000.00	

注释：账龄超过 1 年的预收邓金就余额为人民币 100,000.00 元，由于相关产品安装完后客户一直未予以验收确认，风险无法转移无法确认收入，故年末尚未结转收入。

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	652,917.60	1,698,185.03	2,040,966.76	310,135.87
二、离职后福利—设定提存计划		106,155.33	106,155.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	652,917.60	1,804,340.36	2,147,122.09	310,135.87

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	652,917.60	1,602,807.01	1,945,588.74	310,135.87
2、职工福利费		25,274.53	25,274.53	
3、社会保险费		22,679.23	22,679.23	
其中：医疗保险费		16,077.78	16,077.78	
工伤保险费		1,112.99	1,112.99	
生育保险费		5,488.46	5,488.46	
4、住房公积金		37,680.00	37,680.00	
5、工会经费和职工教育经费		9,744.26	9,744.26	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	652,917.60	1,698,185.03	2,040,966.76	310,135.87

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		102,234.86	102,234.86	
2、失业保险费		3,920.47	3,920.47	
合计		106,155.33	106,155.33	

## 17、应交税费

税费项目	期末余额	期初金额
增值税	244,689.70	591,540.62
企业所得税		12,513.09
城市维护建设税	16,694.97	41,132.88
教育费附加	7,355.09	17,628.38
地方教育费附加	4,903.40	11,752.25
个人所得税	356.87	
印花税	1,806.21	2,245.20
合计	275,806.24	676,812.42

## 18、其他应付款

项目	期末余额	期初金额
短期借款应付利息	4,519.13	3,533.33
费用报销款	30,845.27	14,097.70
代扣员工社保款	276.47	257.56
代收代付往来款	70,482.57	
合计	106,123.44	17,888.59

## 19、股本

单位：股

项目	期初金额	本报告期变动增减(+,-)	期末余额
----	------	---------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	12,155,000.00						12,155,000.00

## 续表

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例 (%)
梁志斌	10,450,000.00		2,611,000.00	7,839,000.00	64.49
梁淑清	550,000.00		137,000.00	413,000.00	3.40
深圳市前海广盈投资企业（有限合伙）	1,155,000.00			1,155,000.00	9.50
上海长富投资管理有限公司—长富山6号私募基金		2,603,000.00		2,603,000.00	21.42
黄晓		135,000.00		135,000.00	1.11
黄爱莲		10,000.00		10,000.00	0.08
合计	12,155,000.00	2,748,000.00	2,748,000.00	12,155,000.00	100.00

## 20、资本公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,043,629.31			3,043,629.31
合计	3,043,629.31			3,043,629.31

## 21、盈余公积

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,473.69	20,207.00		77,680.69
合计	57,473.69	20,207.00		77,680.69

## 22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	515,586.40	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	286,740.88	-
减：提取法定盈余公积	20,207.00	
期末未分配利润	782,120.28	

## 23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,112,133.96	7,088,919.11	8,351,543.28	2,295,369.85
其他业务				
合计	11,112,133.96	7,088,919.11	8,351,543.28	2,295,369.85

## 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,785.08	39,825.25
教育费附加	18,409.93	17,067.98
地方教育费附加	12,272.61	11,378.64
车船使用税		360.00
印花税	6,142.64	5,358.00
合 计	78,610.26	73,989.87

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传和广告费	65,791.90	458,675.65
职工薪酬	565,770.32	713,028.41
维修费	170,255.47	57,466.19
服务费	26,396.21	140,826.68

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	55,138.79	40,136.40
差旅费	64,695.56	175,390.89
租赁费	36,199.22	76,666.68
折旧费	13,307.04	
运输费	9,411.00	3,106.80
其他	2,152.22	62,552.93
合 计	1,009,117.73	1,727,850.63

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
审计咨询费	349,273.58	686,013.93
服务费	658,027.62	449,964.88
职工薪酬	841,455.52	851,732.08
差旅费	102,004.68	146,640.43
办公费用	94,527.61	124,706.01
租赁费	284,800.00	180,000.00
装修费摊销	305,131.80	99,287.44
水电费	36,737.90	5,732.78
折旧费	114,479.63	60,016.81
业务招待费	57,076.88	24,699.61
开办费		1,676.81
其他	33,584.62	16,973.03
合 计	2,877,099.84	2,647,443.81

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	396,636.76	501,814.08

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	6,650.70	99,730.70
折旧费用与长期费用摊销	12,327.28	6,968.05
委托外部研究开发费用	599,631.06	300,112.88
其他费用	34,702.32	78,866.52
合 计	1,049,948.12	987,492.23

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	104,479.91	78,247.92
利息收入	-62,893.41	-23,873.47
手续费	2,335.46	2,720.70
合 计	43,921.96	57,095.15

## 29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,219.93	85,635.41
合 计	15,219.93	85,635.41

## 30、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

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
与日常活动相关的政府补助	1,381,296.80		1,253,900.00
合 计	1,381,296.80		1,253,900.00

## (2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补助	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
信息化专业认证领域专项资金补助	100,000.00		与收益相关
软件产品即征即退增值税	127,396.80		与收益相关
2017企业研发补助	65,015.00		与收益相关
东莞市科学技术局2018贯标认证补助	50,000.00		与收益相关
2017年企业研究开发省级财政补助	18,885.00		与收益相关
东莞市财政局企业知识产权管理规范奖励	20,000.00		与收益相关
合 计	1,381,296.80		

## 31、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	8,275.59	189,626.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产交易费用		-32,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-21,507.61	
合 计	-13,232.02	157,626.55

## 32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-112,057.23	135,930.72
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	-112,057.23	135,930.72

## 33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	40.13	
合 计	40.13	

## 34、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

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
其他	984.51	3.24	984.51
合计	984.51	3.24	984.51

## 35、营业外支出

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
固定资产资产报废损失		5,619.27	
盘亏损失		1,441.98	
税收滞纳金		450.87	
其他	183.57		183.57
合计	183.57	7,512.12	183.57

## 36、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		-47,643.98
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-80,595.26	7,544.30
所得税费用	-80,595.26	-40,099.68

## (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	206,145.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,921.84
子公司适用不同税率的影响	7,629.92
调整以前期间所得税的影响	
子公司免征企业所得税的影响	-31,751.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,381.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本期发生额
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	4,305.38
高新技术企业研发费用加计扣除75%的影响	-104,081.84
所得税费用	-80,595.26

## 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	286,740.88	802,814.40
发行在外普通股的加权平均数	12,155,000.00	12,058,750.00
基本每股收益（元/股）	0.02	0.07
其中：持续经营	0.02	0.07
终止经营		

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	12,155,000.00	11,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		1,058,750.00
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	12,155,000.00	12,058,750.00

## (2) 稀释每股收益

本集团无稀释性潜在普通股。

## 38、现金流量表相关信息

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

收到的其他与经营活动有关的现金	5,078,960.09	53,876.71
其中：政府补助	1,282,472.55	
利息收入	65,402.15	23,873.47
收到往来款及其他	3,731,085.39	30,003.24

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	5,409,855.45	3,978,180.99
其中：与经营活动相关的销售费用	398,825.99	1,277,961.37
与经营活动相关的管理费用	1,491,942.25	1,620,200.80
与经营活动相关的财务费用	2,335.46	2,720.70
支付的研发费用	637,860.76	378,979.40
支付往来款及其他	2,878,890.99	698,318.72

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	286,740.88	802,814.40
加：资产减值准备	15,219.93	85,635.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,113.95	66,984.86
无形资产摊销	97,087.44	88,996.82
长期待摊费用摊销	415,552.54	194,174.88
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）	-40.13	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		5,619.27
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	112,057.23	-135,930.72
财务费用（收益以“—”号填列）	132,066.66	78,247.92
投资损失（收益以“—”号填列）	13,232.02	-157,626.55
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-63,786.67	-12,845.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-16,808.59	20,389.61

项目	本年金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	158,955.49	-1,191,831.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,396,859.93	-1,598,185.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,504,030.71	1,016,875.35
其他	-23,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	1,374,561.53	-736,681.23
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	4,983,719.39	7,322,230.20
减：现金的年初余额	7,322,230.20	1,796,566.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,338,510.81	5,525,663.73

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	4,983,719.39	7,322,230.20
其中：库存现金	257,652.09	3,825.65
可随时用于支付的银行存款	4,726,067.30	7,318,404.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,983,719.39	7,322,230.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		609,000.00

## (八) 合并范围的变更

## 1、其他合并范围的变更

## (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
图木舒克新软信息科技有限公司	2018年3月15日	109,785.91	109,785.91

## (九) 在其他主体中的权益

## 1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
舟山市拓索贸易有限公司	浙江舟山	浙江舟山	商品销售	100.00		100.00	设立
图木舒克新软信息科技有限公司	新疆图木舒克	新疆图木舒克	技术服务	100.00		100.00	设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 东莞市禧银科技有限公司	广东东莞	广东东莞	商品销售	30.00		权益法

## (3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	东莞市禧银科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,218,162.38	
非流动资产	524,484.00	
资产合计	2,742,646.38	
流动负债		

项目	东莞市禧银科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益	2,742,646.38	
按持股比例计算的净资产份额	822,793.91	

注释：东莞市禧银科技有限公司系本年度新增投资的联营企业，上述财务数据是以联营企业提供的未审报表为基础进行调整后列报的。

#### （十） 关联方关系及其交易

##### 1、 本集团的实际控制人

梁志斌直接持有公司64.49%的股权，通过深圳市前海广盈投资企业（有限合伙）间接持有公司5.11%的控制权，同时担任公司董事长及总经理，对公司经营管理具有决策和决定经营方向的实质性影响，是公司的实际控制人。

##### 2、 本集团的子公司

本集团的子公司情况详见附注（九）1。

##### 3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）2。

##### 4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
梁淑清	本集团股东
徐妹	实际控制人梁志斌妻子

## 5、关联方交易

## (1) 关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年数	上年同期数
梁志斌	房屋租赁	180,000.00	180,000.00
梁淑清	汽车租赁	102,000.00	
合计		282,000.00	180,000.00

## (2) 关联担保

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁志斌、徐妹	本集团	3,000,000.00	3,000,000.00	2017-6-7	2020-6-7	否

## 6、关联方应收应付款项余额

## (1) 应收关联方款项

本集团没有应收关联方款项。

## (2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	东莞市禧银科技有限公司	1,980,000.00	

注释：本公司于 2018 年 12 月 24 日与子公司东莞市禧银科技有限公司签订设备销售合同，由本公司向其提供无人超市设备 4 套，合同总价 220 万元，本公司根据合同约定预收 198 万元，后双方合同解除，并于 2019 年 1 月 15 日退回上述预收货款。

## 7、关联方承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的关联方承诺事项。

## (十一) 承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## (十二) 资产负债表日后事项

截至2018年12月31日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

## (十三) 其他重要事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的其他重大事项。

## (十四) 母公司财务报表主要项目附注

## 1、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,304,115.44	4,343,228.78
合计	3,304,115.44	4,343,228.78

## (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

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(%)	
组合1：账龄组合	3,630,677.04	100.00	326,561.60	8.99	3,304,115.44
组合2：关联方组合					
组合小计	3,630,677.04	100.00	326,561.60	8.99	3,304,115.44
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,630,677.04	100.00	326,561.60	8.99	3,304,115.44

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	4,639,123.19	100.00	295,894.41	6.38	4,343,228.78
组合2：关联方组合					
组合小计	4,639,123.19	100.00	295,894.41	6.38	4,343,228.78
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,639,123.19	100.00	295,894.41	6.38	4,343,228.78

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
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,899,886.04	144,994.30	5.00
1年至2年（含2年）	4,500.00	450.00	10.00
2年至3年（含3年）	604,500.00	120,900.00	20.00
3年至4年（含4年）	9,391.00	2,817.30	30.00
4年至5年（含5年）	110,000.00	55,000.00	50.00
5年以上	2,400.00	2,400.00	100.00
合 计	3,630,677.04	326,561.60	8.99

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,838,340.3	191,917.02	5.00
1年至2年（含2年）	678,991.89	67,899.19	10.00
2年至3年（含3年）	9,391.00	1,878.20	20.00
3年至4年（含4年）	110,000.00	33,000.00	30.00
4年至5年（含5年）	2,400.00	1,200.00	50.00
5年以上			100.00
合 计	4,639,123.19	295,894.41	6.38

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,667.19 元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
东莞市汇德思创通讯技术发展有限公司	1,200,000.00	33.05	60,000.00

深圳市科皓信息技术有限公司	600,000.00	16.53	120,000.00
东莞市创慧教育信息科技有限公司	520,000.00	14.32	26,000.00
壹诚机电科技（东莞）有限公司	388,100.00	10.69	19,405.00
东莞农村商业银行股份有限公司	363,009.04	10.00	18,150.45
合计	3,071,109.04	84.59	243,555.45

## 2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
其他应收款	498,573.10	55,740.09
合计	498,573.10	55,740.09

## (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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	525,475.00	100.00	26,901.90	5.12	498,573.10
组合2：关联方组合					
组合小计	525,475.00	100.00	26,901.90	5.12	498,573.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	525,475.00	100.00	26,901.90	5.12	498,573.10

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	98,609.09	84.56	60,869.00	61.73	37,740.09
组合2：关联方组合	18,000.00	15.44			18,000.00
组合小计	116,609.09	100.00	60,869.00	61.73	55,740.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	116,609.09	100.00	60,869.00	52.20	55,740.09

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	517,954.00	25,897.70	5.00
1年至2年（含2年）	5,000.00	500.00	10.00
2年至3年（含3年）	2,521.00	504.20	20.00
3年至4年（含4年）			30.00
4年至5年（含5年）			50.00
5年以上			100.00
合 计	525,475.00	26,901.90	5.12

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	37,338.09	1,866.90	5.00
1年至2年（含2年）	2,521.00	252.10	10.00
2年至3年（含3年）			20.00
3年至4年（含4年）			30.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4年至5年（含5年）			50.00
5年以上	58,750.00	58,750.00	100.00
合 计	98,609.09	60,869.00	61.73

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-33,967.10 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	35,721.00	66,271.00
备用金借支	7,810.18	14,704.80
代垫员工费用	1,680.00	2,288.00
对关联公司的应收款项		18,000.00
其他	480,263.82	15,345.29
合 计	525,475.00	116,609.09

（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 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞乾禾半导体照明有限公司	其他	452,150.00	1 年以内	86.05	22,607.50
公诚管理咨询有限公司	保证金	28,200.00	1 年以内	5.37	1,410.00
残疾人就业保证金	其他	28,113.82	1 年以内	5.35	1,405.69
袁汉尧	备用金借支	5,150.00	1 年以内	0.98	257.50
广东和盛招标代理有限公司东莞分公司	保证金	5,000.00	1 至 2 年	0.95	250.00

合计	--	518,613.82	--	98.70	26,180.69
----	----	------------	----	-------	-----------

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	500,000.00		500,000.00			
对联营、合营企业投资	2,278,492.39		2,278,492.39			
合计	2,778,492.39		2,778,492.39			

## (1) 对子公司投资

被投资单位	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
舟山市拓索贸易有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计		500,000.00		500,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
东莞市禧银科技有限公司	2,278,492.39		2,278,492.39			
合计	2,278,492.39		2,278,492.39			

## (续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	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								
东莞市禧银科技有限公司	2,300,000.00		-21,507.61					
合计	2,300,000.00		-21,507.61					

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,211,643.97	6,451,636.25	8,351,543.28	2,295,369.85
其他业务				
合计	10,211,643.97	6,451,636.25	8,351,543.28	2,295,369.85

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,507.61	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产交易费用		-32,000.00
理财产品收益	8,275.59	189,626.55
合计	-13,232.02	157,626.55

## (十五) 补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	40.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,282,472.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	8,275.59	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	本期发生额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-112,057.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	800.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,179,531.98	
减：非经常性损益的所得税影响数	193,824.72	
少数股东损益的影响数		
合 计	985,707.26	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	1.80	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.39	-0.06	-0.06

广东莞银信息科技股份有限公司

2019年4月25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：

公司董事会秘书办公室