



宇德科技

NEEQ : 872350

湖南宇德信息科技股份有限公司

HUNAN UDOM INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD.

年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

公司本年度无重大事件发生。

## 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 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宇德科技	指	湖南宇德信息科技股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
大华会所、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年修订）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	湖南宇德信息科技股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过，并在公司登记机关备案后生效的《湖南宇德信息科技股份有限公司章程》
股东大会	指	湖南宇德信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南宇德信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南宇德信息科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 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。

公司负责人张潇、主管会计工作负责人刘小春及会计机构负责人（会计主管人员）刘小春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、规模较小的经营风险	公司经营规模偏小，可调配资源有限。截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 872.33 万元，2018 年度营业收入为 210.13 万元，净利润金额为-76.78 万元。公司整体规模较小，对市场风险的抵御能力较低，如果市场发生重大变动，公司的经营将可能受到重大影响。
二、税收优惠政策改变的风险	根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。如果因国家税收优惠政策变化或公司自身条件变化而导致不再享有此等税收优惠，公司未来的财务业绩将受到不利影响。
三、人才流失的风险	工业软件行业属于高科技、技术密集型行业，优秀的复合型人才和经验丰富的研发团队是企业的核心竞争力。但目前国内工业软件行业中的优秀人才短缺，人才竞争激烈。随着市场竞争的加剧，人才面临的选择增多，如果公司的薪酬制度不能满足员工的期待，公司将面临着人才流失的风险。
	由于公司的主营业务是软件开发和代理软件产品的销售，因

四、供应商依赖的风险	<p>此主要供应商中一部分为代理软件的经销商如广州神州数码有限公司、北京北纬华元软件科技有限公司、北京天正软件股份有限公司、达索析统（上海）信息科技有限公司等，另一部分为软件程序的外包开发商，如湖南锤石科技有限公司等。由于代理软件主要为国际软件公司 Autodesk 和达索公司的产品，价格透明，且在中国境内有大量的授权分销商，因此公司对其依赖性较小。但软件外包部分，由于公司通常会优先选择技术能力较强、双方技术互补性较好且相互信任的外包企业进行合作，公司对其具有一定的业务依赖性。如果主要的软件外包服务提供商价格和经营策略调整，将对公司产生不利影响，因此，公司面临一定的供应商依赖的风险。</p>
五、同业竞争风险	<p>公司实际控制人刘坚国持有中赢合力软件有限公司 91.19% 的股权，并担任该公司的执行董事兼经理，同时刘坚国担任该公司全资子公司湖南中赢合力信息技术有限公司的执行董事兼总经理，这两家公司主营业务为软件技术开发和服务，与宇德科技主营业务存在同业竞争。</p>
六、持续经营不确定性风险	<p>公司 2018 年度营业收入 210.13 万元，较 2017 年度下降 809.24 万元，下降幅度为 79.39%，且 2018 年度净利润为负 76.79 万元，这些事项或情况表明公司可持续经营能力存在重大不确定性。</p>
六、公司治理风险	<p>公司于 2016 年 12 月变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构的完善程度和内部控制体系的运行状态尚需在实践中证明和提升。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，公司治理将面对更大挑战。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
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	湖南宇德信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN UDOM INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	宇德科技
证券代码	872350
法定代表人	刘坚国
办公地址	长沙市高新区文轩路 27 号麓谷企业广场 C1 栋 1206 房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑雅兰
职务	董事会秘书
电话	0731-84899092
传真	0731-84899192
电子邮箱	zhengyalan@udom.com.cn
公司网址	www.udom.com.cn
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市高新区文轩路 27 号麓谷企业广场 C1 栋 1206 房， 邮政编码 410000
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 9 日
挂牌时间	2017 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	CAD 系列软件产品的代理销售、PDM 类软件产品的研发和销售 以及 PLM 系统的技术支持服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	涂珊
实际控制人及其一致行动人	涂珊、刘坚国

**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	914301007607116302	否
注册地址	长沙高新区文轩路 27 号麓谷钰园 C1 栋 1206	否
注册资本（元）	5,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄海波 黄晓晓
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2019 年 4 月 19 日，公司召开了第一届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于选举张潇为公司新任董事长兼总经理》议案，张潇被任命为公司新任董事长兼总经理，本次会议和变更情况在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行了披露，公告编号（2019-010）



### 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	2,101,277.26	10,193,727.16	-79.39%
毛利率%	35.68%	46.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-767,875.33	1,428,400.61	-153.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,239,505.72	207,864.89	-696.30%
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）	-12.44%	24.46%	-
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）	-20.09%	3.56%	-
基本每股收益	-0.15	0.29	-151.72%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,723,336.09	9,978,544.87	-12.58%
负债总计	2,936,509.15	3,423,842.60	-14.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,786,826.94	6,554,702.27	-11.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.31	-11.45%
资产负债率%（母公司）	33.66%	34.31%	-
资产负债率%（合并）	33.66%	34.31%	-
流动比率	1.02	2.62	-
利息保障倍数	-71.36	41.58	-

#### 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	-510,131.34	1,674,519.15	-130.46%
应收账款周转率	1.14	3.39	-
存货周转率	3.57	21.38	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.58%	-3.23%	-
营业收入增长率%	-79.39%	55.20%	-
净利润增长率%	-153.76%	113.41%	-

**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	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
政府补助	300,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	171,698.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>471,630.39</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>471,630.39</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	990,119.08			
应收票据及应收账款		990,119.08		

应付账款	1,877,956.44			
应付票据及应付账款		1,877,956.44		
研发费用		608,931.92		
管理费用	4,324,026.60	3,715,094.68		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### （一）采购模式

公司的主营业务是 CAD 等软件产品的代理销售、PDM 等软件产品的研发和销售以及提供 PLM 解决方案。公司对外采购的主要产品可分为以下两部分：一是公司现阶段代理销售的 Autodesk、达索的软件产品；二是在提供 PLM 解决方案时，根据客户需求，所需采购的其他软硬件产品和技术服务。

##### （二）研发模式

公司目前采取自主研发与合作研发相结合的方式进行研发工作，以自主研发为主，合作研发为辅。

公司根据最新行业动态、市场需求，结合自身技术特长，确定研究方向，拟定项目可行性分析报告，评审后，成立项目小组并进行项目立项，继而启动研发项目。项目立项后需制定详细的项目开发计划书，根据计划书对流程图、数据库、原型、核心算法和需求跟踪矩阵进行进一步详细设计。经过编码实施、内部检测、测试等，最终完成新产品的研发。

公司由于规模较小，人力资源有限，对于工作量较大的研发项目，公司选择由自身研发团队完成产品的核心技术和框架的设计，将具体的编码部分承包给其他有资质的软件公司，以节约人力成本，加快研发进度。

公司高度重视技术创新，制定了有效的创新激励机制，对有创造力的研发人员在薪酬待遇和福利等方面进行提升，并根据研发人员的技术创新成果给予额外的物质奖励，公司通过有效的激励机制，保证了公司具有稳定的研发团队和创新能力。

##### （三）销售模式

公司主要通过直销模式销售产品和服务。公司通过参加政府会议和电话销售等渠道获取客户资源，向客户提供完软件产品和服务之后，公司的客服团队会继续通过电话和电子邮件的方式回访老客户，维护客户关系、收集客户意见，进一步完善产品和服务的同时拓展新的客户资源。此外，公司还是湖南省经信委推荐的湖南中小企业信息化核心服务商，也可以利用政府组织的中小企业洽谈会、工业企业论坛等形式销售产品和服务。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018 年，公司主营业务收入为 2,101,277.26 元，成本为 1,351,461.20 元，净利润为-767,875.33 元。公司将继续致力于完善自身产品服务链，为企业用户提供覆盖产品设计、工艺规划、生产制造、维修服务、企业管理等业务领域的一体化解决方案，帮助企业实现产品全过程智能化管理。公司现正筹备研发新的三维计算机辅助设计系统（CAPP）和计算机辅助设计系统（CAD），并对已经开发的软件产品进行新一轮的升级完善。新产品的成功将会进一步拓展公司的服务范围，提升公司的核心竞争力，带来新的利润增长点。

### (二) 行业情况

公司的主营业务是 CAD 软件产品的代理销售、PDM 软件产品的研发和销售以及 PLM 系统的技术服务，属于工业软件领域的软件开发和软件服务提供商。

工业软件是指主要应用于工业领域，为提高工业研发设计、业务管理、生产调度和过程控制水平的相关软件与系统。新型工业软件承担着对各类工业数据进行处理、分析和应用的重要功能，是智能制造和工业互联网体系中负责优化、仿真、呈现、决策等关键职能的重要组成部分。

制造行业在信息化发展初始，工业软件就扮演了不可或缺的重要角色，新型工业软件区别于通用的应用软件，主要具备五大特征。一是与行业结合紧密，相对于其他应用软件，更加强调对物理世界的深刻理解、行业物理模型的精确契合；二是继承性强，与 IT 通用软件相比，需要行业经验和长期积累，专业性强，应用面窄，这就要求好的工业软件必须由专业团队多年工作研发，并不断继承完善；三是可靠性高，工业软件与制造业的生产过程和机器设备结合，涉及流程复杂，需要高可靠性保证过程与动作的正确性；四是开发要求高，工业软件产品对开发、集成、管理要求十分严密，需监控软件全生命周期，包括软件开发的全过程；五是研发难度大，工业软件的开发工作量巨大，需不断积累完善，对开发人员的 IT 技能水平与工业专业水平要求均较高。伴随着信息化的进程，工业软件产品体系发展逐渐成熟，按照功能分类主要包括研发设计类、业务管理类、生产调度和过程控制类、专业功能类四类软件。研发设计类软件主要包括计算机辅助设计（CAD: Computer Aided Design）、计算机辅助工程（CAE: Computer Aided Engineering）、计算机辅助工艺过程设计（CAPP: Computer Aided Process Planning）、计算机辅助制造（CAM: Computer Aided Manufacturing）、产品全生命周期管理（PLM: Product Lifecycle Management）等；业务管理类软件包括企业资源计划（ERP: Enterprise Resource Planning）、供应链管理（SCM: Supply Chain Management）、客户关系管理（CRM: Customer Relationship Management）、电子商务等；研发设计生产调度和过程控制类软件主要包括制造执行系统（MES: Manufacturing Execution System）、高级计划排产系统（APS: Advanced Planning and Scheduling System）等；专业功能类软件包含新型工业仿真软件、工业监测软件、工业数据管理平台与行业定制软件等。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	309,375.95	3.55%	6,199,434.46	62.13%	-95.01%
应收票据与应收账款	1,221,602.00	14.00%	990,119.08	9.92%	23.38%

存货	378,451.67	4.34%	378,451.67	3.79%	0.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,538,135.61	17.63%	828,139.89	8.30%	85.73%
在建工程					
短期借款	100,000.00	1.15%	400,000.00	4.01%	-75.00%
长期借款					
预付款项	2,000.00	0.02%	1,144,950.00	11.47%	-99.83%
其他应收款	1,074,690.77	12.32%	263,598.79	2.64%	307.70%
资产总计	8,723,336.09	-	9,978,544.87	-	-12.58%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末货币资金为 309,375.95 元，同比减少 95.01%，主要是因为公司 2018 年市场开拓欠佳，收入大幅下滑所致，且本年度公司购买路虎揽胜小汽车一辆。公司应收账款未及时收回，导致货币资金下降。

报告期末应收票据及应收账款为 1,221,602.00 元，同比增加 23.38%，主要是因为公司 2017 年-2018 年收入公司未及时收回，导致公司应收账款增加。

报告期末固定资产 1,538,135.61 元，同比增加 85.73%，主要是因为本年购买路虎揽胜小汽车一辆。

报告期末短期借款金额为 100,000.00 元，同比减少 75.00%，主要是公司于 2018 年 3 月 14 日偿还北京银行短期借款。

报告期末预付款项金额为 2,000.00 元，同比减少 99.83%，主要是公司完成大部分预付款项的业务。

报告期末其他应收款金额为 1,074,690.77 元，同比增加 307.70%，主要是新增湖南星联云创信息科技有限公司往来款 63 万，该采购事项不再执行，款项将予以退回。

## 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	2,101,277.26	-	10,193,727.16	-	-79.39%
营业成本	1,351,461.20	64.32%	5,487,242.31	53.83%	-75.37%
毛利率%	35.68%	-	46.17%	-	-
管理费用	1,310,872.66	62.38%	3,715,094.68	36.44%	-64.71%
研发费用	-	-	608,931.92	5.97%	-100.00%
销售费用	301,599.42	14.35%	1,013,879.05	9.95%	-70.25%
财务费用	8,620.29	0.41%	-30,947.58	-0.30%	-127.85%
资产减值损失	181,719.72	8.65%	-359,802.98	-3.53%	-150.51%
其他收益	-	-	1,433,662.10	14.06%	-100.00%

投资收益	171,698.11	8.17%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-893,956.63	-42.54%	1,058,251.57	10.38%	-184.47%
营业外收入	300,000.00	14.28%	900,000.00	8.83%	-66.67%
营业外支出	67.72	0%	2,752.89	0.03%	-97.54%
净利润	-767,875.33	-36.54%	1,428,400.61	14.01%	-153.76%

### 项目重大变动原因:

报告期末营业收入 2,101,277.26 元,同比减少 79.39%,主要是市场同质性竞争较大,公司对于竞争准备不足,且公司规模较小,业务开展有所受限;我司拟在 2019 年度加强市场开拓,扩大市场区域。

报告期末营业成本 1,351,461.20 元,同比减少 75.37%,主要是随着营业收入的下降导致的成本支出减少。

报告期末管理费用 1,310,872.66 元,同比减少 64.71%,主要是因为公司支付的中介服务费大幅减少及公司业务招待费、办公费、差旅费减少。

报告期末研发费用 0 元,同比减少 100.00%,主要是因为公司未研发立项,导致研发费用的减少。

报告期末销售费用 301,599.42 元,同比减少 70.25%,主要是由于报告期内因为人员配置进行调整,人数减少,人工工资及市场活动费用减少。

报告期末其他收益 0 元,同比减少 100.00%,主要是因为公司未收到政府补贴,导致其他收益的减少。

报告期末营业外收入为 300,000.00 元,同比减少 66.67%,主要是因为挂牌新三板政府补助减少。

报告期末营业利润及净利润分别-893,956.63 元、-767,875.33 元,较上年度下降幅度较大,主要是因为公司营业收入大幅度的下滑导致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	2,101,277.26	10,193,727.16	-79.39%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,351,461.20	5,487,242.31	-75.37%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
代理软件收入	2,101,277.26	100.00%	5,163,985.64	50.66%
自产产品收入	0	0.00%	4,693,983.95	46.05%



技术服务收入	0	0.00%	335,757.57	3.29%
--------	---	-------	------------	-------

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，自产产品收入减少，是因为 CAD 设计软件正在更新迭代，本年公司正研发新的产品，此致使公司产品收入大幅下降。

**(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	江南工业集团有限公司	1,445,056.56	68.77%	否
2	北京安锐信科技有限公司	238,965.52	11.37%	否
3	湖南一源信息技术有限公司	182,758.62	8.70%	否
4	长沙银行股份有限公司	145,299.15	6.91%	否
5	湖南省水运建设投资集团有限公司	21,465.52	1.02%	否
合计		2,033,545.37	96.77%	-

**(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	北京景行锐创软件有限公司	420,100.00	31.08%	否
2	湖南锤石科技有限公司	277,000.00	20.50%	否
3	中赢合力软件有限公司	117,426.41	8.69%	是
4	上海澎睿信息技术有限公司	95,431.03	7.06%	否
5	北京安宁创新网络科技股份有限公司	33,168.10	2.45%	否
合计		943,125.54	69.78%	-

**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	-510,131.34	1,674,519.15	-130.46%
投资活动产生的现金流量净额	-5,071,717.75	4,806,690.00	-205.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-308,209.42	-358,182.92	-13.95%

**现金流量分析：**

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-510,131.34 元，较上期下降 130.46%，主要原因是销售收入比上年同期大幅度减少，致使经营活动产生的现金流量净额减少。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-5,071,717.75 元，较上期下降 205.51%，主要是因为公司购买固定资产所致。



报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-308,209.42元，较上期下降13.95%，主要是因为公司2018年3月偿还北京银行借款，短期借款减少所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型： 带有持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：

大华会计师事务所(特殊普通合伙)接受湖南宇德信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“宇德科技”)的委托,对公司2018年度财务报表进行审计,并出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告大华审字[2019]006092号。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》相关规定,现将有关情况说明如下:

审计报告强调事项段的内容为:宇德科技公司2018年度营业收入210.13万元,较2017年度下降809.24万元,下降幅度为79.39%。虽然宇德科技公司已在财务报表附注二、(二)中充分披露了拟采取的改善措施,但其持续经营能力仍存在重大不确定性。我们提醒财务报表使用者对上述事项予以关注。该事项不影响已发表的审计意见。

财务报表附注“二、(二)持续经营”所述如下:本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,公司2018年度营业收入210.13万元,较2017年度下降809.24万元,下降幅度为79.39%,且2018年度净利润为负76.79万元,这些事项或情况表明公司可持续经营能力存在重大不确定性。针对上述情况,公司拟通过探索新的业务领域、引进新的业务团队、引进新的投资者和股东增资等渠道增加公司流动资金,以改善经营环境,提高公司持续经营能力,公司管理层认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是适当的。

对于上述带有与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见,公司董事会认为,大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2018年度财务报表出具带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告,主要原因是公司较去年营业收入大幅下降,发生亏损。这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对审计报告所强调事项,公司拟采取如下措施:

①公司目前在探索新的业务领域,公司已经更换了总经理,计划引进新的业务团队,淘汰落后市场的技术,推动公司营业收入增长,将会制定和执行新的经营发展战略。

②公司计划引进新的投资者,通过增资或多种渠道增加公司流动资金,改善经营环境,提高公司经营管理水平,提高公司持续经营能力。

③公司内部不断完善风险控制和管理体系,加强风险控制,提高资金利用效率和加强资金管控,严格执行公司的财务制度和各项审批流程,及时识别风险并积极采取应对措施。

综上,随着上述措施的逐步落实,公司经营业务将逐渐好转,本公司具备持续经营能力。本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

**(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

本报告期重要会计政策未变更。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 3. 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	990,119.08	-990,119.08		
应收票据及应收账款		990,119.08	990,119.08	
应付账款	1,877,956.44	-1,877,956.44		
应付票据及应付账款		1,877,956.44	1,877,956.44	
研发费用		608,931.92	608,931.92	
管理费用	4,324,026.60	-608,931.92	3,715,094.68	

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(八) 企业社会责任**

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司通过完善的经济活动，为股东提供稳定、持久的回报，使公司价值最大化。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

**三、 持续经营评价**

公司 2018 年度营业收入 210.13 万元，较 2017 年度下降 809.24 万元，下降幅度为 79.39%，且 2018 年度净利润为负 76.79 万元，这些事项或情况表明公司可持续经营能力存在重大不确定性。

针对审计报告所强调事项，公司拟采取如下措施：

①公司目前在探索新的业务领域，公司已经更换了总经理，计划引进新的业务团队，淘汰落后市场的技术，推动公司营业收入增长，将会制定和执行新的经营发展战略。

②公司计划引进新的投资者，通过增资或多种渠道增加公司流动资金，改善经营环境，提高公司经营管理水平，提高公司持续经营能力。

③公司内部不断完善风险控制和管理体系，加强风险控制，提高资金利用效率和加强资金管控，严格执行公司的财务制度和各项审批流程，及时识别风险并积极采取应对措施。

综上，随着上述措施的逐步落实，本公司经营业务将逐渐好转，本公司具备持续经营能力。本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、公司经营规模较小的风险

公司经营规模偏小，可调配资源有限。截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 872.33 万元，2018 年度营业收入为 210.12 万元，净利润金额为-76.78 万元。公司整体规模较小，对市场风险的抵御能力较低，如果市场发生重大变动，公司的经营将可能受到重大影响。

应对措施：一方面公司将在维持代理软件销售业务持续发展的基础上，依托自身技术优势及资源优势，大力开发自产软件，加强宣传及推广力度，不断提高公司的收入规模及盈利水平，提升抗风险能力。另一方面，改善股本结构。公司将不断寻找合适投资者进行权益融资，增加公司的总资产规模及净资产规模，以抵御市场变化的风险。

#### 二、税收优惠政策改变的风险

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，公司实际享受的税收优惠金额对公司盈利水平具有重要影响。如果因国家税收优惠政策变化或公司自身条件变化而导致不再享有此等税收优惠，公司未来的财务业绩将受到不利影响。

应对措施：公司将继续加大市场开拓力度，尤其是大力自产软件的开发，加强宣传及推广力度，不断提高公司的收入规模；改善经营效率，提升公司的盈利水平及抗风险能力，即使国家取消对行业税收优惠等扶持政策，公司也能实现稳定生存发展。

#### 三、人才流失的风险

工业软件行业属于高科技、技术密集型行业，优秀的复合型人才和经验丰富的研发团队是企业的核心竞争力。但目前国内工业软件行业中的优秀人才短缺，人才竞争激烈。随着市场竞争的加剧，人才面临的选择增多，如果公司的薪酬制度不能满足员工的期待，公司将面临着人才流失的风险。

应对措施：公司制定了有效的创新激励机制，对有创造力的研发人员在薪酬待遇和福利等方面进行提升，并根据研发人员的技术创新成果给予额外的物质奖励，公司通过制定有效的激励机制，提升主要技术人员的忠诚度和稳定性。

#### 四、供应商依赖的风险

由于公司的主营业务是软件开发和代理软件产品的销售，因此主要供应商中一部分为代理软件的经销商如广州神州数码有限公司、北京北纬华元软件科技有限公司、北京天正软件股份有限公司、达索析统（上海）信息科技有限公司等，另一部分为软件程序的外包开发商，如湖南锤石科技有限公司等。由于代理软件主要为国际软件公司 Autodesk 和达索公司的产品，价格透明，且在中国境内有大量的授权分销商，因此公司对其依赖性较小。但软件外包部分，由于公司通常会优先选择技术能力较强、双方技

术互补性较好且相互信任的外包企业进行合作，公司对其具有一定的业务依赖性。如果主要的软件外包服务提供商价格和经营策略调整，将对公司产生不利影响，因此，公司面临一定的供应商依赖的风险。

应对措施：公司将积极提升自身的研发能力，减少软件开发外包部分的比重，并积极寻找新的合格软件外包服务供应商，与其建立合作，降低对目前软件外包服务供应商的依赖。

#### 五、公司治理的风险

公司于 2016 年 12 月变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构的完善程度和内部控制体系的运行状态尚需在实践中证明和提升。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，公司治理将面对更大挑战。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司不断健全各项管理制度，制定了《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等多项制度性文件，规范并完善公司的治理机制，减少公司治理机制不健全而可能遭受大股东恶意控制的风险。公司还设置了合理多样的纠纷解决机制，明确了公司内部纠纷解决的渠道、程序等，中小股东的利益能够得到有效保障。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 一、同业竞争风险

公司实际控制人刘坚国持有中赢合力软件有限公司 91.19%的股权，并担任该公司的执行董事兼经理，同时刘坚国担任该公司全资子公司湖南中赢合力信息技术有限公司的执行董事兼总经理，这两家公司主营业务为软件技术开发和服务，与宇德科技主营业务存在同业竞争。

应对措施：(1) 刘坚国出具承诺，承诺自 2019 年 4 月 28 日起 15 日内，将不再持有中赢合力软件有限公司的股权，将持有的该公司股权以市价转出给与本人无关联的第三方，同时，不再担任中赢合力软件有限公司及其子公司湖南中赢合力信息技术有限公司的董事长和经理职务，彻底退出以上两家公司，同时承诺以后不会再违反同业竞争承诺。

(2) 公司实际控制人刘坚国于 2019 年 4 月 28 日签署了关于中赢合力软件有限公司的股权转让协议，将自己所持有的全部中赢合力软件有限公司的股份转让给了李亚洪（无关联的第三方），同时承诺尽快办理工商变更手续，彻底退出两家公司，消除同业竞争问题。

### 二、持续经营不确定性风险

公司 2018 年度营业收入 210.13 万元，较 2017 年度下降 809.24 万元，下降幅度为 79.39%，且 2018 年度净利润为负 76.79 万元，这些事项或情况表明公司可持续经营能力存在重大不确定性。

应对措施：①公司目前在探索新的业务领域，公司已经更换了总经理，计划引进新的业务团队，淘汰落后市场的技术，推动公司营业收入增长，将会制定和执行新的经营发展战略。②公司计划引进新的投资者，通过增资或多种渠道增加公司流动资金，改善经营环境，提高公司经营管理水平，提高公司持续经营能力。③公司内部不断完善风险控制和管理体系，加强风险控制，提高资金利用效率和加强资金管控，严格执行公司的财务制度和各项审批流程，及时识别风险并积极采取应对措施。



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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

本年度内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
湖南莘君贸易有限公司	2018.2.9-2020.2.8	0	4,000,000	-	4,000,000	6%	已事前及时履行	否	否
总计	-	-	4,000,000	-	4,000,000	-	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司利用自有资金进行委托贷款业务，适度提高部分资金使用效率，公司或有可能与湖南莘君贸易有限公司进行业务合作，对其公司进行参股投资。进一步提高了公司的整体收益，符合全体股东的利益。本次委托贷款不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。本次委托贷款经过 2018 年第一次临时股东大会审议通过，并进行公告，公告编号为 2018-003。

#### (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
刘坚国	刘坚国无偿借款给公司	400,000.00	已事后补充履行	2018年9月18日	2018-030
刘坚国	资金拆借	825,400.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-018
刘小春	资金拆借	328,563.47	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-018
中赢合力软件有限公司	软件采购	117,426.41	已事前及时履行	2018年9月18日	2018-029
中赢合力软件有限公司	销售软件	15,384.62	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-018
总计		1,686,774.50			

#### 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：

与刘坚国、刘小春关联交易的目的是为补充公司流动资金，以满足公司经营所需的资金需求，对公司经营活动不存在不利影响。

与中赢合力软件有限公司关联交易为公司向北京中赢合力信息技术有限公司采购技术服务和销售软件，定价比照无关联方的同行业第三方执行，按市场价格收取相关费用，对公司生产经营活动不存在不利影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人作出的承诺包括：

1、避免同业竞争的承诺函；

2、关于不存在资产占用情况的承诺书。

公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。

2、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。

3、就管理层诚信状况发表的书面声明。

4、公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。

5、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

以上承诺实际控制人刘坚国违反了避免同业竞争承诺，目前正在规范中，除此之外，在报告期内均严格履行，未有任何违背。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	1,983,331	1,983,331	39.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	833,333	833,333	16.67%
	董事、监事、高管	0	0%	50,000	50,000	1.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	-1,983,331	3,016,669	60.33%
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	51.00%	-833,333	1,716,667	34.33%
	董事、监事、高管	200,000	4.00%	-50,000	150,000	3.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	涂珊	2,350,000	0	2,350,000	47.00%	1,566,667	783,333
2	湖南帝莎贸易有限公司	865,000	0	865,000	17.30%	476,667	388,333
3	湖南浩盈贸易	850,000	0	850,000	17.00%	433,334	416,666

	有限公司						
4	中盛基金管理 有限公司	588,000	0	588,000	11.76%	308,667	279,333
5	刘坚国	200,000	0	200,000	4.00%	150,000	50,000
	<b>合计</b>	4,853,000	0	4,853,000	97.06%	2,935,335	1,917,665

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人涂珊与股东刘坚国为夫妻关系，其他股东之间并无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司股东涂珊直接持有公司 2,000,000 股股份，占公司总股本的 40.00%，依涂珊持有的股份所享有的表决权能够对股东（大）会决议、公司的发展方向和重大经营决策等产生重大影响。因此，根据《公司法》第二百一十六条第（二）、（三）条的规定，涂珊是公司的控股股东。

涂珊，女，汉族，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1998 年 6 月毕业于湖南师范大学计算机应用专业，本科学历。2013 年 4 月毕业于湖南大学计算机应用专业，硕士研究生学历。1998 年 7 月至今担任湖南中医药大学教师；2004 年 4 月至 2016 年 12 月任湖南宇德科技有限公司监事；2011 年 11 月 4 日至 2017 年 7 月 11 日任广州宇德软件有限公司监事；2019 年 4 月 19 日至今任湖南宇德信息科技股份有限公司董事。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为刘坚国和涂珊夫妇。刘坚国和涂珊系夫妻关系，刘坚国持有宇德科技 4.00% 的股份；涂珊持有宇德科技 40.00% 的股份；夫妻二人合计持有股份总额占公司股本总额的 44.00%，夫妻二人为一致行动人，刘坚国和涂珊夫妇能够通过所持股份享有的表决权，对公司的股东大会决议产生重大影响，进而对公司的经营和发展施加影响。综上所述，根据《公司法》第二百一十六条第（二）、（三）条的规定，刘坚国和涂珊为公司的实际控制人。

涂珊情况见控股股东情况。

刘坚国，男，汉族，1973 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1998 年 6 月毕业于湖南师范大学计算机软件及应用专业，本科学历。1998 年 6 月至 1999 年 5 月在湖南工程职工大学担任教师；1999 年 5 月至 2000 年 12 月任东软股份有限公司软件工程师；2000 年 12 月至 2002 年 5 月任广州易路顺科技有限公司销售工程师；2002 年 5 月至 2004 年 4 月为自由职业者；2004 年 4 月至 2016 年 9 月任湖南宇德科技有限公司执行董事兼总经理；2008 年 3 月至 2016 年 10 月任重庆邦格科技有限公司执行董事兼总经理；2009 年 9 月至 2009 年 12 月任北京数码大方科技股份有限公司区域经理；2011 年 11 月至 2016 年 11 月任广州宇德软件有限公司执行董事兼总经理；2012 年 5 月至今任上海晓图信息科技有限公司监事；2015 年 3 月至 2016 年 6 月任北京中赢合力信息技术有限公司执行董事兼总经理；2016 年 9 月至 2016 年 10 月为自由职业者；2016 年 11 月至 2016 年 12 月任湖南宇德科技有限公司执行董事兼总经



理；2016 年 12 月至 2019 年 4 月任湖南宇德信息科技股份有限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
短期借款	北京银行长沙分行	100,000.00	6%	2018年6月27日-2019年6月27日	否
合计	-	100,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘坚国	代理董事长 兼总经理	男	1973 年 1 月	本科	2016 年 12 月 -2019 年 12 月	是
梁念明	董事	女	1979 年 6 月	专科	2016 年 12 月 -2019 年 12 月	否
张庆峰	董事	女	1984 年 6 月	专科	2016 年 12 月 -2019 年 12 月	否
谢浩	董事	男	1989 年 2 月	本科	2016 年 12 月 -2019 年 12 月	否
郑雅兰	董事兼董事 会秘书	女	1987 年 6 月	本科	2016 年 12 月 -2019 年 12 月	是
王立武	监事会主席	女	1985 年 10 月	本科	2016 年 12 月 -2019 年 12 月	否
向少平	职工代表监 事	男	1980 年 6 月	专科	2016 年 12 月 -2019 年 12 月	否
吴智涛	监事	男	1974 年 11 月	专科	2016 年 12 月 -2019 年 12 月	否
刘小春	财务总监	女	1985 年 10 月	专科	2016 年 12 月 -2019 年 12 月	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						3

#### 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：

涂珊与公司董事长兼总经理刘坚国系夫妻关系，二人同为公司实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间以及其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
刘坚国	董事长兼总经理	200,000	0	200,000	4.00%	0
合计	-	200,000	0	200,000	4.00%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘坚国	董事长兼总经理	离任	代理董事长兼总经理	因个人发展，不再适宜担任公司董事长兼总经理，在新任董事长、总经理到任前，履行代理职责。

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	1
销售人员	6	0
技术人员	6	0
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>16</b>	<b>3</b>

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	7	1
专科	9	2
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>16</b>	<b>3</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司 2018 年末在职员工人数与 2017 年同期大幅下降。市场同质性竞争较大，公司对于竞争准备不足，人员流失较大。

公司将计划引进新的业务团队，引进新的人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司完成股份制改制后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立和完善了以股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，聘请的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员能够勤勉尽责履行职务。公司以非上市公众公司的标准完善了《公司章程》，严格遵守《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则，完善了公司治理结构，明确了管理层与治理层之间的职责、权限及报告关系。公司股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范有效地运作。

公司建立了与业务相适应的组织结构，设立了与生产经营相关的职能部门，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，比较科学地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合相互制衡的机制。

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国会计法》（以下简称“《会计法》”）、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引（试行）》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，特制定湖南宇德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。

##### 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

公司现有的治理机制相对健全，适合公司自身发展的规模和阶段，基本能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关制度也保护了公司资产的安全、完整，使得各项经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重

大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内公司因个人发展原因，刘坚国先生辞去董事、董事长兼总经理职务，在新任董事、董事长、总经理就任前，刘坚国先生仍将履行其职责不会对公司日常经营活动及业务开展产生不利影响。报告期内公司未发生对外投资、对外担保事项，公司的相关关联交易均履行了相关决策程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程未发生变动。

### (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	5	<p>1、2018年2月9日，公司召开第一届董事会第四次会议审议通过《关于湖南宇德信息科技股份有限公司追加购买固定资产的议案》、《关于湖南宇德信息科技股份有限公司进行委托贷款的议案》、《关于湖南宇德信息科技股份有限公司关于继续聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2017年度审计机构的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》4项议案；</p> <p>2、2018年5月23日，公司召开第一届董事会第五次会议审议通过《关于公司2017年度总经理工作报告》、《关于公司2017年度董事会工作报告》、《关于公司2017年度财务决算报告》、《关于公司2018年度财务预算报告》、《关于公司2017年度利润分配》、《关于公司2017年年度报告及年度报告摘要》、《关于公司&lt;年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》8项议案；</p> <p>3、2018年9月18日，公司召开第一届董事会第六次会议审议通过了《关于公司向北京中赢合力信息技术有限公司签订技术服务合同暨关联交易》、《关于补充确认关联方向公司提供借款暨关联交易》2项议案；</p> <p>4、2018年9月27日，公司召开第一届董事会第七次会议审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》1项议案；</p> <p>5、2018年12月25日，公司召开第一届董事会第八次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提议召开2019年第一次临时股东大会的议案》2项议案。</p>
监事会	2	1、2018年5月23日，公司召开第一届监事会



		第二次会议审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配》、《关于公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》6 项议案； 2、2018 年 9 月 27 日，公司召开第一届监事会第三次会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》1 项议案。
股东大会	2	1、2018 年 2 月 26 日，公司召开第一次临时股东大会审议通过《关于湖南宇德信息科技股份有限公司进行委托贷款的议案》、《关于湖南宇德信息科技股份有限公司关于继续聘任中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2017 年度审计机构的议案》2 项议案。 2、2018 年 6 月 14 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》、《关于公司 2017 年度财务决算报告》、《关于公司 2018 年度财务预算报告》、《关于公司 2017 年度利润分配》、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》、《关于公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》7 项议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东、董事通过参与股东大会、董事会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东、董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高。

### (三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立和完善了以股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，聘请的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员能够勤勉尽责履行职务。公司以非上市公众公司的标准完善了《公司章程》，严格遵守《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则，完善了公司治理结构，明确了管理层与治理层之间的职责、权限及报告关系。

公司股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范有效地运作。公司建立了与业务相适应的组织结构，设立了与生产经营相关的职能部门，建立健全了内部经营管理机

构，建立了相应的内控管理制度，比较科学地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合相互制衡的机制。

公司现有的治理机制相对健全，适合公司自身发展的规模和阶段，基本能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关制度也保护了公司资产的安全、完整，使得各项经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，并考虑引进职业经理人，提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司已建立《投资者关系管理办法》。对于潜在投资者，公司通过电话、电子邮件、网络、当面交流及参加路演等途径保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

报告期内，公司严格按照《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挂牌公司信息披露细则》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

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

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

1、监事会对公司依法运作情况的意见：2018 年度公司董事和高级管理人员能按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，经营决策符合相关制度的规定，没有发现损害公司利益和股东利益的行为发生。

2、监事会对检查公司财务情况的意见：公司监事会认真审阅了公司 2018 年度财务报告，认为公司 2018 年度财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在资产、机构、人员、财务、业务方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。

#### **(一) 资产独立情况**

公司股东投入资金已足额到位。公司已完成与业务及生产经营有关的资产权属的变更，与各股东产权关系明确。公司拥有独立完整的采购、销售系统及配套设施，拥有经营设备以及商品权等知识产权。截至报告期末，公司已不存在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其他关联方违规占用公

司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其他关联方进行生产经营的情况，公司具有开展经营活动所必备的独立完整的资产。

#### （二）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。本公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （三）财务独立情况

公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及关联方干预公司资金使用的情况。

#### （四）机构独立情况

公司建立了适应自身经营特点的独立组织机构。公司各部门在职能、人员等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。本公司的日常经营和办公机构完全独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的职能部门之间不存在上下级关系，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业也不存在干预公司正常生产经营的情况。

#### （五）业务独立情况

公司的经营范围为：信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件开发；软件技术转让；软件技术服务；电子商务平台的开发建设；数据处理和存储服务；机械设备、五金产品及电子产品批发；工业、动漫及衍生产品的设计服务。（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）

### （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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司结合实际情况，公司已制定了《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。公司管理层积极主动学习，提高思想意识并明确所担当的责任，将严格按制度要求对重大差错进行责任追究。

## 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 type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;">√ 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;">√ 持续经营重大不确定段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]006092 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	黄海波 黄晓晓
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

### 审计报告

大华审字[2019]006092 号

湖南宇德信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南宇德信息科技股份有限公司（以下简称宇德科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宇德科技公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宇德科技公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

宇德科技公司 2018 年度营业收入 210.13 万元，较 2017 年度下降 809.24 万元，下降幅度为 79.39%。虽然宇德科技公司已在财务报表附注二、（二）中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。我们提醒财务报表使用者对上述事项予以关注。

该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表

或我们在审计过程中了解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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

宇德科技公司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，宇德科技公司管理层负责评估宇德科技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相关，除非管理层计划清算宇德科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宇德科技公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宇德科技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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宇德科技公司不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：黄海波

中国·北京

中国注册会计师：黄晓晓

二〇一九年四月二十八日



## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、注释 1	309,375.95	6,199,434.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、注释 2	1,221,602.00	990,119.08
预付款项	五、注释 3	2,000.00	1,144,950.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 4	1,074,690.77	263,598.79
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	378,451.67	378,451.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 6	17,080.09	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>3,003,200.48</b>	<b>8,976,554.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 7	1,538,135.61	828,139.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 8		173,850.98
其他非流动资产	五、注释 9	4,182,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,720,135.61</b>	<b>1,001,990.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,723,336.09</b>	<b>9,978,544.87</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、注释 10	100,000.00	400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、注释 11	1,589,934.03	1,877,956.44
预收款项	五、注释 12	708,972.43	444,955.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、注释 13	50,997.33	84,851.37
应交税费	五、注释 14	373,769.18	406,910.97
其他应付款	五、注释 15	112,836.18	209,168.07
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>2,936,509.15</b>	<b>3,423,842.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>2,936,509.15</b>	<b>3,423,842.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、注释 16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 17	94,354.26	94,354.26
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 18	146,044.80	146,044.80
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 19	546,427.88	1,314,303.21
归属于母公司所有者权益合计		5,786,826.94	6,554,702.27
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		5,786,826.94	6,554,702.27
<b>负债和所有者权益总计</b>		8,723,336.09	9,978,544.87

法定代表人：刘坚国

主管会计工作负责人：刘小春

会计机构负责人：刘小春

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、注释 20	2,101,277.26	10,193,727.16
其中：营业收入	五、注释 20	2,101,277.26	10,193,727.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,166,932.00	10,569,137.69
其中：营业成本	五、注释 20	1,351,461.20	5,487,242.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 21	12,658.71	134,740.29
销售费用	五、注释 22	301,599.42	1,013,879.05
管理费用	五、注释 23	1,310,872.66	3,715,094.68
研发费用	五、注释 24		608,931.92
财务费用	五、注释 25	8,620.29	-30,947.58
其中：利息费用		8,209.42	48,182.92
利息收入		5,292.67	86,023.01
资产减值损失	五、注释 26	181,719.72	-359,802.98
加：其他收益	五、注释 27		1,433,662.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 29	171,698.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			



公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-893,956.63	1,058,251.57
加：营业外收入	五、注释 30	300,000.00	900,000.00
减：营业外支出	五、注释 31	67.72	2,752.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-594,024.35	1,955,498.68
减：所得税费用	五、注释 32	173,850.98	527,098.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-767,875.33	1,428,400.61
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）		-767,875.33	1,428,400.61
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		-767,875.33	1,428,400.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-767,875.33	1,428,400.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-767,875.33	1,428,400.61
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		-0.15	0.29
（二）稀释每股收益		-0.15	0.29

法定代表人：刘坚国

主管会计工作负责人：刘小春

会计机构负责人：刘小春

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,199,127.08	13,636,949.72
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			783,662.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 33	1,742,783.07	3,431,051.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,941,910.15</b>	<b>17,851,663.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,174,339.95	5,594,074.04
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		830,623.65	1,363,727.33
支付的各项税费		68,683.78	1,058,528.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 33	2,378,394.11	8,160,814.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,452,041.49</b>	<b>16,177,143.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-510,131.34</b>	<b>1,674,519.15</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		81,051.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、注释 33		7,246,690.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>81,051.48</b>	<b>7,246,690.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,152,769.23	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、注释 33	4,000,000.00	2,440,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,152,769.23	2,440,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,071,717.75	4,806,690.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000.00	400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 33	1,553,963.47	370,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,653,963.47	770,000.00
偿还债务支付的现金		400,000.00	520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,209.42	48,182.92
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	五、注释 33	1,553,963.47	560,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,962,172.89	1,128,182.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-308,209.42	-358,182.92
<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>		-5,890,058.51	6,123,026.23
加：期初现金及现金等价物余额		6,199,434.46	76,408.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		309,375.95	6,199,434.46

法定代表人：刘坚国

主管会计工作负责人：刘小春

会计机构负责人：刘小春

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				94,354.26				146,044.80		1,314,303.21		6,554,702.27
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	5,000,000.00				94,354.26				146,044.80		1,314,303.21		6,554,702.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-767,875.33		-767,875.33
（一）综合收益总额											-767,875.33		-767,875.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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>	5,000,000.00				94,354.26				146,044.80		546,427.88		5,786,826.94

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	5,000,000.00				94,354.26				3,204.74		28,742.66		5,126,301.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				94,354.26				3,204.74		28,742.66		5,126,301.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								142,840.06			1,285,560.55		1,428,400.61
（一）综合收益总额											1,428,400.61		1,428,400.61
（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								142,840.06	-142,840.06		
1. 提取盈余公积								142,840.06	-142,840.06		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00			94,354.26				146,044.80	1,314,303.21		6,554,702.27

法定代表人：刘坚国

主管会计工作负责人：刘小春

会计机构负责人：刘小春

## 湖南宇德信息科技股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

湖南宇德信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2004 年 4 月 9 日。2016 年 7 月 11 日，公司召开股东会，决议同意将公司整体变更为股份有限公司，以截至 2016 年 7 月 31 日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为瑞华专审字[2016]01680009 号《审计报告》所确认的账面净资产 5,094,354.26 元中的 5,000,000.00 元折为股份有限公司的等额股份 500 万股，余额部分计入股份公司的资本公积，将湖南宇德科技有限公司整体变更为股份有限公司。以上出资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年 1 月 22 日出具验资报告验证，报告文号为瑞华验字[2017]01680003 号。

2017 年 10 月 27 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的股转系统函[2017]6208 号《关于同意湖南宇德信息科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，股份代码 872350。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本总数 500.00 万股，注册资本为 500.00 万元，公司地址：长沙市高新区文轩路 27 号麓谷企业广场 C1 栋 1206 房。本公司的实际控制人为涂珊、刘坚国。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件开发；软件技术转让；软件技术服务；电子商务平台的开发建设；数据处理和存储服务；机械设备、五金产品及电子产品批发；工业、动漫及衍生产品的设计服务。（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）。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 28 日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

##### (二) 持续经营



本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，公司 2018 年度营业收入 210.13 万元，较 2017 年度下降 809.24 万元，下降幅度为 79.39%，且 2018 年度净利润为负 76.79 万元，这些事项或情况表明公司可持续经营能力存在重大不确定性。针对上述情况，公司拟采取以下措施：

1. 公司目前在探索新的业务领域，公司已经更换了董事长兼总经理，计划引进新的业务团队，淘汰落后市场的技术，推动公司营业收入增长，将会制定和执行新的经营发展战略。

2. 公司计划引进新的投资者，通过增资或多种渠道增加公司流动资金，改善经营环境，提高公司经营管理水平，提高公司持续经营能力。

3. 公司内部不断完善风险控制和管理体系，加强风险控制，提高资金利用效率和加强资金管控，严格执行公司的财务制度和各项审批流程，及时识别风险并积极采取应对措施。

尽管 2018 年度亏损给公司的持续经营能力造成了负面影响，但是通过公司调整经营计划、全体员工及管理团队的努力，公司能够有效的应对。公司管理层认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是适当的。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (五) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 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；

4) 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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或

取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 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；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (六) 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### 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为 300 万元以上的应收账款和其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，

单独进行减值测试，计提坏账准备。

## 2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

本公司存货主要是库存商品。

### 2. 存货的计价方法

存货取得时，按实际成本进行初始计量，发出时采用个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (八) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法



本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## **(九) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

- (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.00	5.00	4.75
运输设备	直线法	5.00	5.00	19.00
电子及办公设备	直线法	3.00	5.00	31.67

## （2） 固定资产的后续支出

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

## （3） 固定资产处置

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

## （十） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的按每月月末平均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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### **(十一) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

#### **(十二) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (十三) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售商品确认收入的具体方法：

需要安装或验收的软、硬件产品，在安装或验收完毕后确认收入，无需安装验收的，经客户确认收货后确认收入。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和约定利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议按权责发生制确认收入。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### （十四） 政府补助

##### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

##### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 3. 会计处理方法

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

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



得时直接计入当期损益。

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

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

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

### **(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (十六) 租赁

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

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

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

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

的收益金额。

### (十七) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金 额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	990,119.08	-990,119.08		
应收票据及应收 账款		990,119.08	990,119.08	
应付账款	1,877,956.44	-1,877,956.44		
应付票据及应付 账款		1,877,956.44	1,877,956.44	
研发费用		608,931.92	608,931.92	
管理费用	4,324,026.60	-608,931.92	3,715,094.68	

## 四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6.00%、16.00%、17.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,886.05	281,938.36
银行存款	281,489.90	5,917,496.10
其他货币资金		
合计	309,375.95	6,199,434.46
其中：存放在境外的款项总额		

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,221,602.00	990,119.08
合计	1,221,602.00	990,119.08

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,019,732.22	100.00	798,130.22	39.52	1,221,602.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,019,732.22	100.00	798,130.22	39.52	1,221,602.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,654,574.62	100.00	664,455.54	40.16	990,119.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,654,574.62	100.00	664,455.54	40.16	990,119.08

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	603,440.00	30,172.00	5.00

1—2 年	680,000.00	68,000.00	10.00
2—3 年	4,120.00	1,236.00	30.00
3—4 年	43,500.00	21,750.00	50.00
4—5 年	58,500.00	46,800.00	80.00
5 年以上	630,172.22	630,172.22	100.00
合计	2,019,732.22	798,130.22	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 133,674.68 元。

### 4. 本期无实际核销的应收账款

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例(%)	账龄	已计提坏账准备
湖南信创美泰信息技术有限公司	454,000.00	22.48	1—2 年	45,400.00
江南工业集团有限公司	382,940.00	18.96	1 年以内	19,147.00
湖南一源信息技术有限公司	212,000.00	10.50	1 年以内	10,600.00
中车株洲电力机车有限公司	177,320.00	8.78	1-3 年	18,556.00
湖南山河智能机械股份有限公司	118,546.00	5.87	5 年以上	118,546.00
合计	1,344,806.00	66.59		212,249.00

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,000.00	100.00	1,144,950.00	100.00

合计	2,000.00	100.00	1,144,950.00	100.00
----	----------	--------	--------------	--------

**注释4. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,074,690.77	263,598.79
合计	1,074,690.77	263,598.79

**(一) 其他应收款**

**1. 其他应收款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,153,684.19	100.00	78,993.42	6.85	1,074,690.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,153,684.19	100.00	78,993.42	6.85	1,074,690.77

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	294,547.17	100.00	30,948.38	10.51	263,598.79



账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
合计	294,547.17	100.00	30,948.38	10.51	263,598.79

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,029,000.00	51,450.00	5.00
1—2 年	107,934.19	10,793.42	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	16,750.00	16,750.00	100.00
合计	1,153,684.19	78,993.42	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 48,045.04 元。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	56,900.00	128,390.40
备用金		51,311.51
往来款	1,096,784.19	114,845.26
合计	1,153,684.19	294,547.17

**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	期末余额				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
湖南星联云创信息科技有限公司	预付转其他 应收	630,000.00	1 年以内	54.61	31,500.00
湖南一源信息技术有限公司	往来款	310,000.00	1 年以内	26.87	15,500.00
湘潭保通安全技术咨询服务 有限公司	预付转其他 应收	70,000.00	1 年以内	6.07	3,500.00
湖南爱咖邦科技有限公司	保证金	56,900.00	1 至 2 年	4.93	5,690.00
刘梦寅	往来款	22,500.00	1 至 2 年	1.95	2,250.00
合计		1,089,400.00		94.43	58,440.00

**注释5. 存货**

**1. 存货分类**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	378,451.67		378,451.67
合计	378,451.67		378,451.67

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	378,451.67		378,451.67
合计	378,451.67		378,451.67

**注释6. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
增值税可抵扣税额	17,080.09	-
合计	17,080.09	-

**注释7. 固定资产原值及累计折旧**

项目	房屋建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,000,759.71		345,593.76	1,346,353.47
2. 本期增加 金额		998,461.54		998,461.54
购置		998,461.54		998,461.54
在建工程转入				
3. 本期减少 金额				
处置或报废				
4. 期末余额	1,000,759.71	998,461.54	345,593.76	2,344,815.01
二. 累计折旧				
1. 期初余额	222,602.85		295,610.73	518,213.58
2. 本期增加 金额	47,536.01	217,373.40	23,556.41	288,465.82
计提	47,536.01	217,373.40	23,556.41	288,465.82
3. 本期减少 金额				
处置或报废				
4. 期末余额	270,138.86	217,373.40	319,167.14	806,679.40
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加 金额				
计提				
3. 本期减少 金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末余额	730,620.85	781,088.14	26,426.62	1,538,135.61
2. 期初余额	778,156.86		49,983.03	828,139.89

**注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异		异	
资产减值准备			695,403.92	173,850.98
合计			695,403.92	173,850.98

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	877,123.64	
可抵扣亏损	408,592.31	
合计	1,285,715.95	

期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系资产减值准备和可抵扣亏损。未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	408,592.31		
合计	408,592.31		

## 注释9. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
对外提供借款	4,000,000.00	
对外提供借款利息	182,000.00	
合计	4,182,000.00	

续：

债务人	与债务人关系	借款起始日	借款到期日	本金	借款利率	利息结算方式
湖南莘君贸易有限公司	非关联方	2018 年 3 月 30 日	2020 年 3 月 30 日	4,000,000.00	6.00%	到期还本付息

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收湖南莘君贸易有限公司利息 182,000.00 元。

## 注释10. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		400,000.00
信用借款	100,000.00	
合计	100,000.00	400,000.00

短期借款分类的说明：

#### 1、保证借款

2017年3月8日，公司与北京银行长沙分行签署合同编号为0398218的短期借款合同，贷款金额40万，用于日常周转采购，期限一年，实际控制人刘坚国为此笔公司贷款提供连带责任保证。公司于2018年3月14日偿还该借款。。

#### 2、信用借款

公司向北京银行长沙分行信用借款10万元，借款期限为2018年6月27日至2019年6月27日，利率以人民币基准利率为基础上浮40%。

### 注释11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,589,934.03	1,877,956.44
合计	1,589,934.03	1,877,956.44

#### (一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
软件采购款	1,589,934.03	1,877,956.44
合计	1,589,934.03	1,877,956.44

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海唯析信息科技有限公司	504,780.00	尚未支付
达索析统（上海）信息技司	286,143.98	对方未催收

上海澎睿信息技术有限公司	110,700.00	对方未催收
合计	901,623.98	

## 注释12. 预收款项

### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	708,972.43	444,955.75
合计	708,972.43	444,955.75

## 注释13. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	84,851.37	725,241.60	759,095.64	50,997.33
离职后福利-设定提存计划		71,528.01	71,528.01	
合计	84,851.37	796,769.61	830,623.65	50,997.33

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	84,851.37	655,059.24	688,913.28	50,997.33
职工福利费		36,053.44	36,053.44	
社会保险费		34,128.92	34,128.92	
其中：基本医疗保险费		29,566.16	29,566.16	
工伤保险费		2,281.38	2,281.38	
生育保险费		2,281.38	2,281.38	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合计	84,851.37	725,241.60	759,095.64	50,997.33

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		69,246.63	69,246.63	
失业保险费		2,281.38	2,281.38	
合计		71,528.01	71,528.01	

**注释14. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		36,613.62
企业所得税	364,373.60	364,373.60
个人所得税	91.94	1,467.35
城建税		2,599.57
教育费附加		1,856.83
水利建设基金	897.26	
房产税	8,406.38	
合计	373,769.18	406,910.97

**注释15. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	112,836.18	209,168.07
合计	112,836.18	209,168.07

**(一) 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
应付报销费用	107,836.18	176,168.07
服务费	5,000.00	33,000.00
合计	112,836.18	209,168.07

**注释16. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

**注释17. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

资本溢价	94,354.26			94,354.26
其他资本公积				
合计	94,354.26			94,354.26

**注释18. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	146,044.80			146,044.80
合计	146,044.80			146,044.80

**注释19. 未分配利润**

**1. 未分配利润增减变动情况**

项目	本年发生额	上年发生额
期初未分配利润	1,314,303.21	28,742.66
加：本期所有者的净利润	-767,875.33	1,428,400.61
减：提取法定盈余公积		142,840.06
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	546,427.88	1,314,303.21

**注释20. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,101,277.26	1,351,461.20	10,193,727.16	5,487,242.31

**2. 报告期内，前五名客户销售情况**

单位名称	2018 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
江南工业集团有限公司	1,445,056.56	68.77
北京安锐信科技有限公司	238,965.52	11.37
湖南一源信息技术有限公司	182,758.62	8.70
长沙银行股份有限公司	145,299.15	6.91



湖南省水运建设投资集团有限公司	21,465.52	1.02
合计	2,033,545.37	96.77

**注释21. 税金及附加**

税种	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,661.49	69,767.43
教育费附加	1,186.78	50,460.62
印花税	506.80	2,055.10
房产税	8,406.38	8,406.38
水利建设基金	897.26	4,050.76
合计	12,658.71	134,740.29

**注释22. 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
通讯费		4,171.91
招待费	9,279.00	29,374.76
差旅费	1,540.52	36,733.15
交通费	1,626.02	13,258.40
会议费		80,000.00
职工薪酬	256,198.98	367,931.66
办公费	2,557.28	136,177.89
招标费用	25,896.23	47,549.05
市场活动费	4,501.39	298,682.23
合计	301,599.42	1,013,879.05

**注释23. 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	540,570.63	472,198.34
折旧费	288,465.82	95,521.34
汽车费用	24,641.42	47,201.63
办公费	41,637.40	396,145.02
业务招待费		151,122.68
差旅费	55,339.68	258,766.88
中介机构服务费	250,000.01	2,051,402.50
其他	106,997.15	114,998.11

咨询费		120,754.71
通讯费	3,220.55	6,983.47
合计	1,310,872.66	3,715,094.68

**注释24. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		486,931.92
其他		122,000.00
合计		608,931.92

**注释25. 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,209.42	48,182.92
减：利息收入	5,292.67	86,023.01
其他	5,703.54	6,892.51
合计	8,620.29	-30,947.58

**注释26. 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	181,719.72	-359,802.98
合计	181,719.72	-359,802.98

**注释27. 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助		1,433,662.10
合计		1,433,662.10

**注释28. 政府补助**

**1.政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的政府补助	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助			

计入营业外收入的政府补助	300,000.00	300,000.00	详见注释 30
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	300,000.00	300,000.00	

## 注释29. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
对外借款利息	171,698.11	
合计	171,698.11	

## 注释30. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	300,000.00	900,000.00
合计	300,000.00	900,000.00

### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
挂牌新三板补贴项目	300,000.00	900,000.00	与收益相关
合计	300,000.00	900,000.00	与收益相关

## 注释31. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
税收滞纳金	0.72	2,752.89
其他	67.00	
合计	67.72	2,752.89

## 注释32. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

当期所得税费用		437,147.32
递延所得税费用	173,850.98	89,950.75
合计	173,850.98	527,098.07

### 1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	-594,024.35	1,955,498.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-148,506.09	488,874.67
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	928.08	38,223.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	321,428.99	
研发费用加计扣除的影响		
所得税费用	173,850.98	527,098.07

### 注释33. 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,292.67	86,023.01
政府补助	300,000.00	1,550,000.00
保证金及往来款	1,437,490.40	1,795,028.17
合计	1,742,783.07	3,431,051.18

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	533,007.91	4,343,602.02
保证金及往来款	1,845,386.20	3,817,212.19
合计	2,378,394.11	8,160,814.21

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆借		4,316,690.00
非关联方资金拆借		2,930,000.00

合计		7,246,690.00
----	--	--------------

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆借		2,440,000.00
对外提供借款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	2,440,000.00

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆借	1,553,963.47	70,000.00
非关联方资金拆借		300,000.00
合计	1,553,963.47	370,000.00

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆借	1,553,963.47	260,000.00
非关联方资金拆借		300,000.00
合计	1,553,963.47	560,000.00

### 注释34. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-767,875.33	1,428,400.61
加：资产减值准备	181,719.72	-359,802.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	288,465.82	75,096.68
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,209.42	48,182.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-171,698.11	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	173,850.98	89,950.75

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		-243,579.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-162,396.10	6,894,632.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,407.74	-6,258,361.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-510,131.34	1,674,519.15
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	309,375.95	6,199,434.46
减：现金的期初余额	6,199,434.46	76,408.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,890,058.51	6,123,026.23

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	309,375.95	6,199,434.46
其中：库存现金	27,886.05	281,938.36
可随时用于支付的银行存款	281,489.90	5,917,496.10
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	309,375.95	6,199,434.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
涂珊	实际控制人	47.00%	47.00%
刘坚国	与大股东系夫妻关系	4.00%	4.00%

### （二）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中赢合力软件有限公司	刘坚国持有其 91.19%的股份
长沙旺赢金属材料有限公司	持股 5%以上股东实际控制企业
郑雅兰	董事会秘书
刘小春	财务总监

### (三) 关联方交易

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中赢合力软件有限公司	软件采购	117,426.41	
合计		117,426.41	

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中赢合力软件有限公司	销售软件	15,384.62	
合计		15,384.62	

#### 3. 关联方资金拆借

##### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	偿还金额
刘坚国	1,225,400.00	1,225,400.00
刘小春	328,563.47	328,563.47
合计	1,553,963.47	1,553,963.47

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	约定担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘坚国、涂珊	400,000.00	2017年3月8日	2018年3月8日	是

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	236,158.64	252,480.00

#### 6. 关联方往来款项余额

**(1) 其他应收款**

关联方名称	期末余额	期初余额
郑雅兰		7,785.10
长沙旺赢金属材料有限公司		22,496.76
合计		30,281.86

**(2) 预收账款**

关联方名称	期末余额	期初余额
中赢合力软件有限公司	344,614.68	
合计	344,614.68	

**(3) 其他应付款**

关联方名称	期末余额	期初余额
刘坚国	68,244.43	45,642.19
刘小春		6,484.67
郑雅兰	36,228.70	
合计	104,473.13	52,126.86

**七、 承诺及或有事项**

**(一) 重大承诺事项**

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

**(二) 资产负债表日存在的或有事项**

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**八、 资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

2019年3月，公司实际控制人涂珊通过竞价交易方式、盘后协议转让方式，三次累计对外转让35万股普通股，转让后涂珊持有公司股份200万股，占比40%；实际控制人刘坚国持有公司股份20万股，占比4%；两位实际控制人合计持有220万股，占比44%。

**九、 其他重要事项**

**(一) 其他**

公司董事会于2018年6月5日收到董事长兼总经理刘坚国递交的辞职报告，刘坚国持有公司股份20万股，占公司股本的4.00%；刘坚国是大股东涂珊的丈夫，系公司实际控制人。



刘坚国辞职后不再担任公司其他职务。刘坚国先生的辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司将尽快选补新任董事、总经理，并推选出新任董事长。在此之前，刘坚国先生仍将按照相关规定继续履行董事长、总经理职责。

公司第一届董事会第十次会议于 2019 年 4 月 19 日审议并通过，选举张潇为公司董事长兼总经理，任职期限至第一届董事会任期届满为止，自第一届董事会第十次会议决议之日起生效。张潇持有本公司少数股东湖南浩盈贸易有限公司 90%的股权。

## 十、 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
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		
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（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）	300,000.00	1,550,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	171,698.11	81,051.48
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67.72	-2,752.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		407,762.87
合计	471,630.39	1,220,535.72

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.44	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.09	-0.25	-0.25

湖南宇德信息科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月三十日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室