



溢信科技

NEEQ : 870985

广州市溢信科技股份有限公司

(Guanzhou TEC Solutions Co., Ltd.)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、2019年5月15日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，以公司总股本508万股为基数，向全体股东每10股送红股10股，每10股派30元人民币现金。上述红利，公司已于2019年6月10日委托中国结算北京分公司实施完毕，分红后，公司的总股本增至1016万股。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、溢信科技、溢信股份	指	广州市溢信科技股份有限公司
溢信有限、有限公司	指	广州市溢信科技有限公司
全安软件	指	广州全安软件有限公司, 系公司的全资子公司
股东大会	指	广州市溢信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市溢信科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州市溢信科技股份有限公司监事会
三会	指	广州市溢信科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《广州市溢信科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
招商证券	指	招商证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日

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。

公司负责人任博、主管会计工作负责人杨慧萍及会计机构负责人（会计主管人员）杨慧萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露的事项：1、2019年半年度报告合并报表附注中“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；2、2019年半年度报告母公司报表附注中“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。

理由：公司客户所处行业具有大量竞争对手，且相关数据属于商业秘密，不宜对外公开。客户不希望披露相关数据对其造成不必要的商业影响和冲击。公司亦与客户签订《保密协议》，在非必要情况下，不得对外公布其采购销售商业数据。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人，会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站（www.neep.com.cn）上公开披露的所有文件的正本及原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州市溢信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou TEC Solutions Co., Ltd.
证券简称	溢信科技
证券代码	870985
法定代表人	任博
办公地址	广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号创新大厦 C3 区 401 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨慧萍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-86001438
传真	020-86001438-807
电子邮箱	yanghp@tec-development.com
公司网址	http://www.ip-guard.net/
联系地址及邮政编码	广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号创新大厦 C3 区 401 室 510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-07-12
挂牌时间	2017-03-08
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	公司主要从事内网安全软件产品的研发、生产及销售,并提供系统维护、软件升级的技术服务。公司的主要产品为 IP-guard 企业信息监管软件、全安信息安全管理软件和全安主机监控与审计软件。公司一直紧随信息安全行业的发展,持续进行软件升级,不断丰富、更新软件模块。企业用户可根据实际需求进行模块组合或者模块升级,构建灵活的安全内网,保障信息安全。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	10,160,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0

控股股东	任博、黄凯
实际控制人及其一致行动人	任博、黄凯

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	914401167282393993	否
注册地址	广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号创新大厦 C3 区 401 室	否
注册资本（元）	10160000 元	是

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马蕙、刘远帅
会计师事务所办公地址	广州市越秀东风东路 555 号 1001-1008 房

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	27,675,742.16	23,673,900.17	16.90%
毛利率%	97.55%	97.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,246,553.42	12,982,254.48	48.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,589,132.54	10,425,136.83	59.13%
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）	30.57%	30.44%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	26.35%	24.45%	-
基本每股收益	1.89	2.56	-26.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	71,628,283.41	72,255,214.39	-0.87%
负债总计	14,283,251.32	18,916,735.72	-24.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,345,032.09	53,338,478.67	7.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.64	10.50	-46.29%
资产负债率%（母公司）	18.58%	24.11%	-
资产负债率%（合并）	19.94%	26.18%	-
流动比率	4.89	3.72	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	9,828,021.38	8,199,217.04	19.87%
应收账款周转率	6.55	7.91	-
存货周转率	2.26	3.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.87%	3.32%	-
营业收入增长率%	16.90%	66.35%	-
净利润增长率%	48.25%	119.48%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,160,000	5,080,000	100%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	1,495,683.56
委托他人投资或管理资产的损益	1,456,072.03
除上述各项之外的营业外收支净额	-7,999.06
非经常性损益合计	2,943,756.53
所得税影响数	286,335.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,657,420.88

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业（代码 I65）；根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754 - 2011），公司所处行业为软件开发（代码 I6510）。

公司属于信息安全行业，始终专注于内网安全领域，采取自主研发和委托研发相结合的方式，经过十多年的技术研发及经验积累，公司掌握文档操作监控、网络驱动、系统调用劫持、虚拟磁盘保护、智能缓冲、沙箱隔离等核心技术，公司及子公司拥有 87 项计算机软件著作权，并以此为基础致力于为用户提供包括信息防泄漏、行为管理、网络审计及资产运维管理等丰富功能在内的一体化内网安全整体解决方案。

公司的主营业务是内网安全软件产品的研发、生产、销售及提供内网安全的技术服务。公司的主要产品是 IP-guard 企业信息监管软件、全安企业信息监管软件，面向各行业需要降低内部信息安全风险和 提高企业管理水平的客户。

公司采取自主生产的方式，以经销为主、直销为辅的销售模式将产品销售给用户，直销客户主要为规模较大，内网安全软件所需的模块较多，需求连续性强的客户。经销客户主要为公司在当地市场有着较好的专业技术和一定客户积累的合作伙伴，公司与经销客户合作可以更加有效地开发企业级用户，同时更好地为用户提供售后的维护和升级服务，符合软件行业的行业特点。随着信息化水平的提高，企业 IT 安全意识不断增强，信息安全产品市场具有较大的增长空间。

公司拥有自主研发的核心技术，每年投入大量的研发经费保持和提高公司产品的竞争力，以快速满足客户不断变化的需求。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照既定的发展目标，经营状况继续稳步发展，取得了较好的经营成果。

截止 2019 年 6 月，公司实现营业收入 27,675,742.16 元，较上年同期增长 16.90%，营业收入增长主要系公司主要产品 IP-Guard 软件的功能模块不断完善、实用性增强，公司在维护老客户的同时积极发展新客户，加强产品市场推广，经销商数量有所增加，合作伙伴的增加带动了公司销售额的增长；营业总成本 17,807,068.75 元，较上年同期增长 19.57%，营业总成本增长的主要原因是报告期内公司为了开拓市场和加快研发进度，增加了软件销售人员和技术人员的数量，销售费用和研发费用相应增加；实现净利润 19,246,553.42 元，上年同期 12,982,254.48 元，本期较上年同期增加 6,264,298.94 元，增长 48.25%，主要原因是其他收益增加所致。经营活动现金流量净额 9,828,021.38 元，上年同期为 8,199,217.04 元，本期较上期增加 1,628,804.34 元，增长 19.87%，主要原因是：公司 2019 年销售规模的增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加。

2019 年下半年，公司将继续紧跟行业发展趋势，根据公司董事会制定的发展战略，通过加大研发投入，提高产品质量，扩大销售市场，提高市场占有率，使公司在面对日趋激烈的市场竞争中持续稳定的发展。

三、 风险与价值

1、 增值税税收优惠政策变动的风险

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司销售自行开发生产的软件产品享受该税收优惠政策。

2019年1-6月，公司获得的增值税退税金额为721.00万元，占当期利润总额的比例分别为37.46%。如果未来软件产品增值税税收优惠政策发生不利变化，将给公司经营业绩带来一定程度的不利影响。

应对措施：公司将利用自身的业务优势，加大研发力度，不断推出新的产品，同时加大市场的开拓能力，提升公司的盈利水平，降低增值税税收优惠政策对公司业绩的影响程度。

2、 所得税税收优惠政策变动的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。公司已于2018年11月28日再次取得《高新技术企业证书》，有效期三年，公司享受15%的所得税税收优惠。根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）和《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2016】49号）相关规定，国家规划布局内的重点软件企业当年未享受免税优惠的，减按10%的税率征收企业所得税，公司2018年度达到国家规划布局内重点软件企业的要求，享受10%的所得税税收优惠。

如果国家所得税税收优惠政策发生不利变化，将无法继续享受优惠税率。因此，公司存在所得税税收优惠政策变动的风险。

应对措施：公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在生产、经营和管理等各方面达到高新技术企业认定条件，同时公司不断提高收入规模，满足国家规划布局内重点软件企业的要求，进而能够持续享受国家规划布局内重点软件企业的优惠政策。另外，公司不断提升公司的盈利水平，降低所得税税收优惠政策对公司业绩的影响程度。

3、 信息安全行业竞争日益激烈的风险

目前，我国信息安全行业已步入快速发展阶段，目前已有神州绿盟、北信源、启明星辰、任子行等上市公司，竞争日益激烈。经过十余年的发展，公司在国内细分内网信息安全及相关领域的软件研发与技术服务市场上已具有一定的市场影响力。但如果公司未能准确把握行业发展动态，未有根据技术发展和客户需求及时进行创新，则会在激烈的市场竞争中面临竞争力、市场影响力减弱的风险。

应对措施：公司准确把握信息安全行业发展动态，根据技术发展和客户需求及时进行创新。

4、 人才短缺及流失的风险

信息安全行业属于高端人才稀缺的行业，存在明显的人才壁垒。高素质专业人才是信息安全企业未来持续成长的基础，直接决定了企业的综合竞争力。公司已拥有一支高素质的核心技术团队，建立了较为完善的考核和激励机制，营造良好的企业文化，努力创造条件吸引、培养和留住人才。但随着行业竞争的不断加剧，如果公司考核和激励机制、企业文化未能满足持续发展的需要，则面临人才短缺及流失的风险。

应对措施：公司建立较为完善的考核和激励机制，营造良好的企业文化，努力创造条件吸引、培养和留住人才。

5、 技术创新风险

信息安全行业的发展呈现技术升级与产品更新换代迅速的特点，优质企业需具备对信息安全行业发展趋势的准确预测能力，及时根据预测调整创新方向，并将创新成果转化为成熟产品推向市场。得益于多年的技术研发和经验积累，公司能够紧密贴合企业级客户的市场需求，持续进行产品升级和丰富功能模块，但若公司技术创新步伐未能切合信息安全技术升级换代的趋势，可能导致公司竞争力减弱，公司存在一定的技术创新风险。

应对措施：公司及时根据预测调整创新方向，并将创新成果转化为成熟产品推向市场。

6、产品不能获得相关认证的风险

信息安全企业从事研发、生产、销售等经营活动，通常需取得计算机信息系统安全专用产品销售许可证等。目前，公司及子公司已拥有计算机信息系统安全专用产品销售许可证、商用密码产品销售许可证等认证。虽然公司及子公司内部有专人负责产品认证的申请、取得和维护，且未曾出现过产品未通过相关认证或被取消的情况，但如果未来国家关于产品认证的政策或标准出现重大变化，公司及子公司的产品存在不能获得相关认证的风险。

应对措施：公司持续加大研发投入，增加产品多样性，同时及时关注国家关于产品认证的政策或标准，根据其变化的方向，加强学习并改进，并在公司内部设专人负责产品认证的申请、取得和维护，降低产品不能获得相关认证的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极履行企业应尽义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营、依法纳税，承担相应的社会责任

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财产品	2019/4/23	2019/4/24	中国银行	银行理财产品	8000万	8000万	8000万	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司为了提高现金使用效率，使用闲置资金购买银行理财产品，且这些银行理财产品均为短期、低风险理财产品。购买金额为 80,000,000.00 元，赎回 79,000,000.00 元，截止 2019 年 6 月 30 日余额为 57,500,000.00 元，累计投资收益为 1,456,072.03 元，占净利润的比例为 7.57%。

2017 年 5 月 15 日，2016 年年度股东大会审议并通过《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的

议案》，授权公司董事长任博在其任期内，在保证公司正常经营和资金安全的前提下，可使用不超过人民币 2000 万元的自有闲置资金购买短期低风险理财产品。

2018 年 4 月 17 日，公司召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了(1)《关于追认使用自有闲置资金购买理财产品的议案》：2017 年 12 月 31 日使用自有闲置资金购买银行理财产品余额为 3431 万元，至公告日理财产品余额为 3650 万元，超过了人民币 1650 万元的额度，董事会对前述购买理财产品的事宜予以追认；(2)《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》：在保证公司正常经营和资金安全的前提下，授权公司董事长任博在其任期内，可使用不超过人民币 5000 万元的自有闲置资金购买短期低风险理财产品。

2018 年 5 月 10 日，公司召开了 2017 年年度股东大会会议，审议通过了(1)《关于追认使用自有闲置资金购买理财产品的议案》：2017 年 12 月 31 日使用自有闲置资金购买银行理财产品余额为 3431 万元，至公告日理财产品余额为 3650 万元，超过了人民币 1650 万元的额度，董事会对前述购买理财产品的事宜予以追认；(2)《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》：在保证公司正常经营和资金安全的前提下，授权公司董事长任博在其任期内，可使用不超过人民币 5000 万元的自有闲置资金购买短期低风险理财产品。

2019 年 4 月 23 日，公司召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了(1)《关于追认使用自有闲置资金购买理财产品的议案》：2018 年 12 月 31 日使用自有闲置资金购买银行理财产品余额为 5650 万元，至公告日理财产品余额为 6100 万元，超过了人民币 1100 万元的额度，董事会对前述购买理财产品的事宜予以追认；(2)《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》：在保证公司正常经营和资金安全的前提下，授权公司董事长任博在其任期内，可使用不超过人民币 10000 万元的自有闲置资金购买短期低风险理财产品。

2019 年 5 月 15 日，公司召开了 2018 年年度股东大会会议，审议通过了(1)《关于追认使用自有闲置资金购买理财产品的议案》：2018 年 12 月 31 日使用自有闲置资金购买银行理财产品余额为 5650 万元，至公告日理财产品余额为 6100 万元，超过了人民币 1100 万元的额度，董事会对前述购买理财产品的事宜予以追认；(2)《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》：在保证公司正常经营和资金安全的前提下，授权公司董事长任博在其任期内，可使用不超过人民币 10000 万元的自有闲置资金购买短期低风险理财产品。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/10/24		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/10/24		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/10/24		挂牌	与公司签订重要协议或做出的重要承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/10/24		挂牌	与公司签订重要协议或做出的重要承	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

				诺		
--	--	--	--	---	--	--

承诺事项详细情况：

公司或股东申请挂牌时曾作出如下相关承诺：

- 1、股份公司控股股东、实际控制人和公司其他董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，承诺人严格履行了承诺。
 - 2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《承诺函》，承诺不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形，报告期内，承诺人严格履行了承诺。
 - 3、公司控股股东、实际控制人出具书面《承诺函》，承诺：如应有权部门要求或决定，公司和/或子公司需要为员工补缴社会保险和/或住房公积金，以及公司和/或子公司因未严格按照规定缴纳员工社会保险和/或住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，本人将对公司和/或子公司因此发生的支出或承受的损失承担连带赔偿责任，且无需公司和/或子公司支付任何对价。报告期内，承诺人严格履行了承诺。
 - 4、公司董事、监事、高级管理人员，持股 5%以上股东出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少和避免与公司进行关联交易；对于确因公司生产经营需要发生的关联交易，将严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定进行操作，报告期内，承诺人严格履行了承诺。
 - 5、公司向王松武、赵永建承租的房屋（地址分别是：上海市长宁区天山路 202 弄 12 号 1103 市；北京市朝阳区通惠家园街道通惠家园惠生园 12 号楼 1 单元 102 室）主要用于员工在外地临时办公、居住使用，出租方已取得产权人的授权或取得了租赁房产的权属证书，由于出租方的原因，上述租赁房屋均未办理房屋租赁登记备案手续。公司共同实际控制人已出具书面承诺，“如果因第三人主张权利或行政机关行使职权而导致物业租赁关系无效或者出现任何纠纷，导致公司需要另租其他物业而进行搬迁并遭受经济损失、被有权的政府部门罚款或者被有关当事人追索的，本人将承担连带赔偿责任，并对公司所遭受的一切经济损失予以全额补偿”，报告期内，承诺人严格履行了承诺。
- 截至本报告披露之日，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 10 日	30	10	0
合计	30	10	0

公司 2018 年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年度股东大会审议通过，2018 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 508 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，每 10 股派 30 元人民币现金红利（含税），共计派发 1524 万元人民币现金。分红后，公司的总股本增至 1016 万股。

本次分派对象为：截止 2019 年 6 月 6 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中登北京分公司”）登记在册的全体股东。投资者在权益登记日 2019 年 6 月 6 日买入的证券，享有相关权益；对于投资者 2019 年 6 月 6 日卖出的证券，不享有相关权益。

本次所送股于 2019 年 6 月 10 日直接记入股东证券账户。

本公司此次委托中登北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 6 月 10 日通过股东托管证券公司直接

划入其资金账户。

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	5	20	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	1,329,166	26.16%	1,329,166	2,658,332	26.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	832,500	16.39%	832,500	1,665,000	16.39%	
	董事、监事、高管	1,092,500	21.51%	1,092,500	2,185,000	21.51%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,834	73.84%	3,750,834	7,501,668	73.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,497,500	49.16%	2,497,500	4,995,000	49.16%	
	董事、监事、高管	3,277,500	64.52%	3,277,500	6,555,000	64.52%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		5,080,000	-	5,080,000	10,160,000	-	
普通股股东人数							7

(二) 报告期期末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	任博	1,730,000	1,730,000	3,460,000	34.05%	2,595,000	865,000
2	黄凯	1,600,000	1,600,000	3,200,000	31.50%	2,400,000	800,000
3	珠海横琴溢安信投资中心(有限合伙)	710,000	710,000	1,420,000	13.98%	946,668	473,332
4	肖仁国	400,000	400,000	800,000	7.87%	600,000	200,000
5	蓝红雨	400,000	400,000	800,000	7.87%	600,000	200,000
合计		4,840,000	4,840,000	9,680,000	95.27%	7,141,668	2,538,332

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

珠海横琴溢安信投资中心（有限合伙）是由任博和黄凯共同设立的合伙企业，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

任博、黄凯二人为公司的前两大股东，股东任博持有公司1,730,000.00股股份，占公司总股本的比例为34.0550%，并担任公司董事长、总经理；股东黄凯持有公司1,600,000.00股股份，占公司总股本的比例为31.4961%，并担任公司董事。珠海横琴溢安信投资中心（有限合伙）持有公司710,000.00股股份，占公司总股本的比例为13.9764%，任博担任溢安信投资执行合伙人职务且占溢安信投资50.00%的出资额，黄凯为溢安信投资有限合伙人且占溢安信投资50.00%的出资额。任博、黄凯二人直接及间接合计持有股份公司79.5275%的股份，且在过往的股东（大）会的表决结果均为一致意见，对公司决策产生重大影响并实际拥有公司的经营决策权。因此，任博和黄凯为公司的共同控股股东。

任博，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年毕业于华中理工大学（现华中科技大学）；1993年7月至1999年9月，任中国建设银行广州市分行职员；1999年10月至2001年6月，任广州市易科电子技术有限公司软件开发工程师；2001年7月至今，历任溢信有限、溢信股份总经理，2016年8月起任溢信股份董事、总经理。

黄凯，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1996年6月，毕业于华中理工大学（现华中科技大学）计算机科学与技术专业；1996年7月至1998年6月，任中国建设银行广东省分行营业部科员；1998年7月至2001年6月，任广州市易科电子技术有限公司工程师；2001年7月，任溢信有限研发总监；2010年11月至今，任全安软件总经理、产品总监，2016年8月起任溢信股份董事。报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

任博、黄凯于2016年9月19日签署了《一致行动协议》，约定两人在行使其作为股东、董事的各项职权时采取一致行动；在公司每次股东大会（或董事会）召开前，对该次股东大会（或董事会）审议事项充分协商并达成一致意见后进行投票；若未形成统一意见时，则以届时直接或间接合计持有公司股份数最多的一方的意见为准。因此，任博、黄凯共同对公司的经营管理和重大事务的决策具有实质控制力，是公司的共同实际控制人。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
任博	董事长、总经理	男	1971-09-28	本科	2016年8月17日-2019年8月16日	是
黄凯	董事	男	1972-03-07	硕士	2016年8月17日-2019年8月16日	是
肖仁国	董事	男	1972-12-14	本科	2016年8月17日-2019年8月16日	否
蓝红雨	董事	男	1972-12-04	本科	2016年8月17日-2019年8月16日	否
李翔	董事、副总经理	男	1973-02-22	中专	2016年8月17日-2019年8月16日	是
饶义斌	监事会主席	男	1974-02-21	本科	2016年8月17日-2019年8月16日	是
李见明	监事	男	1980-07-09	本科	2016年8月17日-2019年8月16日	是
贺芳	职工代表监事	女	1979-09-10	本科	2016年8月17日-2019年8月16日	是
杨慧萍	财务总监、董事会秘书	女	1985-05-24	本科	2016年8月17日-2019年8月16日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

截止本报告披露日，第一届董监高人员任期已到期，换届工作已开始。

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:

任博和黄凯为公司的共同控股股东和实际控制人，并担任公司的董事长、董事或高级管理人员，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。董事、监事、高级管理人员均不属于失信联合惩戒对象。

(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
任博	董事长、总经理	1,730,000	1,730,000	3,460,000	34.05%	0
黄凯	董事	1,600,000	1,600,000	3,200,000	31.50%	0
肖仁国	董事	400,000	400,000	800,000	7.87%	0
蓝红雨	董事	400,000	400,000	800,000	7.87%	0
李见明	监事	130,000	130,000	260,000	2.56%	0
李翔	董事、副总经理	110,000	110,000	220,000	2.17%	0
合计	-	4,370,000	4,370,000	8,740,000	86.02%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	13	12
销售人员	63	72
技术人员	102	109
财务人员	4	4
员工总计	182	197

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	131	139
专科	44	50

专科以下	3	4
员工总计	182	197

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：

人员变动：公司根据全国各地业务增长的实际情况，增加了业务部门技术人员的规模，加强了研发和销售团队建设，控制了后勤人员的数量，人员数量和结构更趋合理。

人才引进与招聘：公司更加注重对新进员工职业操守和专业素养的考察，同时也适当提升了对学历和专业技能的要求，以确保了团队的整体能力。

培训：公司将日常培训贯穿到工作流程的各个步骤中，根据不同培训内容，灵活采取远程视频和网络会议等多种形式，及时地对全体员工进行培训，收到良好的培训效果。

薪酬政策：公司的发展必须依靠人才的优势。因此，公司在参考行业平均薪酬水平和全国各地基本薪酬标准的基础上，制定了更加具有吸引力的薪酬体系，凝聚优秀人才，提高整体素质，进一步巩固了人力资源储备，强化了公司的人才优势。

公司离退休人员均参缴社会保险，无需公司承担费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	广会审字[2019]G19025930019 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2019 年 8 月 26 日
注册会计师姓名	马蕙、刘远帅

审计报告正文：

广会审字[2019]G19025930019 号

广州市溢信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州市溢信科技股份有限公司财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了广州市溢信科技股份有限公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月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，我们独立于广州市溢信科技股份有限公司，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

管理层对其他信息负责。其他信息包括广州市溢信科技股份有限公司 2019 年 1-6 月报告中涵盖的

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

广州市溢信科技股份有限公司管理层（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，管理层负责评估广州市溢信科技股份有限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广州市溢信科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州市溢信科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广州市溢信科技股份有限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广州市溢信科技股份有限公司不能持续经营。

(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。

(6) 就广州市溢信科技股份有限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，以对合并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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马 蕙

中国注册会计师：刘远帅

中国 广州

二〇一九年八月二十六日

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	五、1	4,645,432.77	9,832,160.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	57,500,000.00	0
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、3	4,957,911.48	2,905,238.10
其中：应收票据			
应收账款	五、3	4,957,911.48	2,905,238.10
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,738,897.50	540,595.58
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、5	347,162.41	331,893.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	473,182.79	127021.02
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	五、7	3,192.62	56,523,256.17
流动资产合计		69,665,779.57	70,260,164.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	1,602,682.23	1,576,772.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	54,487.03	58,333.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	256,201.51	311,674.08
递延所得税资产	五、11	49,133.07	48,270.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,962,503.84	1,995,049.56
资产总计		71,628,283.41	72,255,214.39
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	40,350.00	79,378.53
其中：应付票据			
应付账款	五、12	40,350.00	79,378.53
预收款项	五、13	7,649,261.23	4,780,523.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	1,950,755.40	8,797,058.01
应交税费	五、15	2,576,616.71	3,916,371.09
其他应付款	五、16	2,064,392.75	1,339,022.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,281,376.09	18,912,353.78
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	五、11	1,875.23	4,381.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,875.23	4,381.94
负债合计		14,283,251.32	18,916,735.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	10,160,000.00	5,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	13,698,674.95	13,698,674.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	4,542,520.38	2,540,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、20	28,943,836.76	32,019,803.72
归属于母公司所有者权益合计		57,345,032.09	53,338,478.67
少数股东权益			
所有者权益合计		57,345,032.09	53,338,478.67
负债和所有者权益总计		71,628,283.41	72,255,214.39

法定代表人：任博

主管会计工作负责人：杨慧萍

会计机构负责人：杨慧萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,261,788.23	8,026,087.25
交易性金融资产		57,500,000.00	0
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			
应收账款	十五、1	4,937,520.23	2,793,390.70
应收款项融资			
预付款项		1,738,897.50	540,595.58
其他应收款	十五、2	1,891,358.46	1,871,439.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		446,988.11	127,021.02
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			56,500,000.00
流动资产合计		70,776,552.53	69,858,533.60
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,438,326.71	1,438,326.71
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		1,465,753.01	1,410,451.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		254,820.53	275,966.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		189,874.45	235,444.33
递延所得税资产		43,391.23	44,031.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,392,165.93	3,404,220.69
资产总计		74,168,718.46	73,262,754.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		40,350.00	79,378.53
预收款项		7,435,716.12	4,697,071.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,736,757.95	7,678,564.10
应交税费		2,538,548.97	3,863,698.99
其他应付款		2,028,808.35	1,339,022.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,780,181.39	17,657,736.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		1,042.20	2,727.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,042.20	2,727.12
负债合计		13,781,223.59	17,660,463.18
所有者权益：			
股本		10,160,000.00	5,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,698,674.95	13,698,674.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,542,520.38	2,540,000.00
一般风险准备			
未分配利润		31,986,299.54	34,283,616.16
所有者权益合计		60,387,494.87	55,602,291.11
负债和所有者权益合计		74,168,718.46	73,262,754.29

法定代表人：任博

主管会计工作负责人：杨慧萍

会计机构负责人：杨慧萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		27,675,742.16	23,673,900.17
其中：营业收入	五、21	27,675,742.16	23,673,900.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,807,068.75	14,892,644.54
其中：营业成本	五、21	677,116.43	669,894.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	597,635.98	514,883.32
销售费用	五、23	5,461,828.32	4,270,637.30
管理费用	五、24	3,338,811.45	3,005,639.18
研发费用	五、25	7,584,108.51	6,249,593.13
财务费用	五、26	-2,822.51	-3,301.15
其中：利息费用			
利息收入		-8,699.35	-8,909.37
信用减值损失	五、29	-150,390.57	
资产减值损失	五、30		-185,297.83
加：其他收益	五、27	8,250,167.95	2,560,982.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	1,456,072.03	808,373.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,574,913.39	12,150,612.33
加：营业外收入	五、31	455,484.50	2,234,017.01
减：营业外支出	五、32	8,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,022,397.89	14,384,629.34

减：所得税费用	五、33	775,844.47	1,402,374.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,246,553.42	12,982,254.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		19,246,553.42	12,982,254.48
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
5.其他			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,246,553.42	12,982,254.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,246,553.42	12,982,254.48
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		1.89	1.28
(二)稀释每股收益（元/股）		1.89	1.28

法定代表人：任博

主管会计工作负责人：杨慧萍

会计机构负责人：杨慧萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	26,975,496.34	21,980,916.99
减：营业成本	十五、4	663,222.63	665,621.43
税金及附加		584,908.39	491,573.50
销售费用		5,131,491.44	3,972,012.68
管理费用		2,817,347.18	2,458,989.29
研发费用		6,736,595.31	5,374,393.20
财务费用		-2,640.35	-3,298.31
其中：利息费用			
利息收入		-7,541.19	-7,852.53
加：其他收益		7,996,215.00	2,376,844.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,456,072.03	808,373.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-140,370.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-155,329.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,356,488.57	12,051,514.44
加：营业外收入		454,884.50	1,522,705.20
减：营业外支出		8,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,803,373.07	13,574,219.64
减：所得税费用		778,169.31	1,407,114.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,025,203.76	12,167,104.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,025,203.76	12,167,104.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		20,025,203.76	12,167,104.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：任博

主管会计工作负责人：杨慧萍

会计机构负责人：杨慧萍

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,423,148.60	24,589,943.29
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,209,967.95	2,560,982.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,166,544.27	3,250,904.44
经营活动现金流入小计		42,799,660.82	30,401,830.72
购买商品、接受劳务支付的现金		2,511,479.99	776,596.77
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		20,269,446.87	13,655,194.10
支付的各项税费		7,460,537.61	5,116,691.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,730,174.97	2,654,131.73
经营活动现金流出小计		32,971,639.44	22,202,613.68
经营活动产生的现金流量净额		9,828,021.38	8,199,217.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		79,000,000.00	46,810,000.00
取得投资收益收到的现金		1,456,072.03	808,373.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,456,072.03	47,618,373.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,820.85	201,422.89
投资支付的现金		80,000,000.00	48,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		80,230,820.85	48,701,422.89
投资活动产生的现金流量净额		225,251.18	-1,083,049.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,240,000.00	10,160,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		15,240,000.00	10,160,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,240,000.00	-10,160,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,186,727.44	-3,043,832.14
加：期初现金及现金等价物余额		9,832,160.21	8,732,911.41
六、期末现金及现金等价物余额		4,645,432.77	5,689,079.27

法定代表人：任博

主管会计工作负责人：杨慧萍

会计机构负责人：杨慧萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,358,150.24	23,042,509.69
收到的税费返还		7,035,815.00	2,376,844.70
收到其他与经营活动有关的现金		2,059,736.71	2,521,977.71
经营活动现金流入小计		41,453,701.95	27,941,332.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,452,806.70	776,596.77
支付给职工以及为职工支付的现金		17,960,235.37	11,647,251.19
支付的各项税费		7,335,388.98	4,837,795.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,454,821.10	3,265,574.18
经营活动现金流出小计		30,203,252.15	20,527,217.25
经营活动产生的现金流量净额		11,250,449.80	7,414,114.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		79,000,000.00	46,810,000.00
取得投资收益收到的现金		1,456,072.03	808,373.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,456,072.03	47,618,373.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,820.85	179,274.89
投资支付的现金		80,000,000.00	48,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		80,230,820.85	48,679,274.89
投资活动产生的现金流量净额		225,251.18	-1,060,901.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,240,000.00	10,160,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,240,000.00	10,160,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,240,000.00	-10,160,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,764,299.02	-3,806,786.33
加：期初现金及现金等价物余额		8,026,087.25	7,773,888.36
六、期末现金及现金等价物余额		4,261,788.23	3,967,102.03

法定代表人：任博

主管会计工作负责人：杨慧萍

会计机构负责人：杨慧萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会【2017】8 号)和《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会【2017】9 号); 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会【2017】14 号)(以上准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。修订后的准则规定, 对于首次执行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的, 无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求, 资产负债表中, “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”, “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”; 利润表中, “研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外, 还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销; 公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响, 对 2018 年末报表项目的主要影响如下:

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

项目	调整前	调整后	调整数
应收票据及应收账款	2,905,238.10		-2,905,238.10
应收账款	-	2,905,238.10	2,905,238.10
应付票据及应付账款	79,378.53		-79,378.53
应付账款	-	79,378.53	79,378.53

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 历史沿革

广州市溢信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2001 年 7 月由溢讯科技（香港）有限公司出资设立，取得由广州市工商行政管理局核发的注册号为企独粤穗总字第 006411 号《企业法人营业执照》，公司注册资本为港币 780,000.00 元。

2009 年 1 月，根据董事会决议和修改后章程，公司申请增加注册资本港币 3,220,000.00 元，由原股东溢讯科技（香港）有限公司以未分配利润人民币 2,839,685.80 元转增注册资本方式出资，增资后注册资本为港币 4,000,000.00 元。

2015 年 12 月，公司由外商投资企业变更为内资企业，注册资本由港币 4,000,000.00 元变更为人民币 3,666,254.00 元。同时，原股东溢讯科技（香港）有限公司将其持有公司 40%的股权转让给任博，将其持有公司 40%的股权转让给黄凯，将其持有公司 10%的股权转让给蓝红雨，将其持有公司 10%的股权转让给肖仁国，转让后任博持有公司 40%股权，黄凯持有公司 40%股权，蓝红雨持有公司 10%股权、肖仁国持有公司 10%股权。

2016 年 8 月 2 日，根据股东会决议和发起人协议书，公司股东任博、黄凯、蓝红雨、肖仁国作为发起人，依法将广州市溢信科技有限公司变更为广州市溢信科技股份有限公司。公司申请登记的注册资本为人民币 4,000,000.00 元，由各发起人以所占有的广州市溢信科技有限公司截至 2016 年 6 月 30 日止的净资产折股投入。

2016 年 10 月 27 日，根据第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 370,000.00 元，由股东任博、李见明和李翔认缴，变更后的注册资本为人民币 4,370,000.00 元。

2016 年 11 月 14 日，根据第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 710,000.00 元，由珠海横琴溢安信投资中心（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币 5,080,000.00 元。

2017年1月24日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2017]619号”批准同意，在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019年5月15日，根据公司2018年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增注册资本人民币5,080,000.00元，以未分配利润向全体股东转增股份总额5,080,000.00股，每股面值1元，合计增加股本5,080,000.00元，变更后的注册资本为人民币10,160,000.00元。

公司营业执照号：914401167282393993。

2、注册资本

人民币10,160,000.00元。

3、行业性质

信息安全行业。

4、法定代表人

任博。

5、注册地址

广州市高新技术产业开发区科学城科学大道182号创新大厦C3区401室。

6、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司主要经营的业务为计算机软件的研发、销售以及相关技术咨询服务。

经营范围：软件开发；计算机技术开发、技术服务；信息系统集成服务；计算机网络系统工程服务；销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营)；商品信息咨询服务；货物进出口(专营专控商品除外)；技术进出口；(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)。

7、控股股东和实际控制人

公司共同控股股东和实际控制人为任博和黄凯。

(二) 合并范围

报告期内，纳入合并范围的主体包括广州市溢信科技股份有限公司和广州全安软件有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本法作为计价原则，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在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计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入

所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

7、合并财务报表的编制方法

—合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

—合并报表采用的会计方法

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并

范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

—金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计

量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

——以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标，又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

—金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具）按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益，其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该类金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

——其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

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

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移，已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断公司是否对该资产保留了控制，并根据上述原则进行会计处理。

—金融负债的终止确认

金融负债（或其中一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债（或其中一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其中一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

—金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此之外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

—金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

—权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

11、金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、其他债权投资等。

—减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失是指公司按照原实际利率折现的，根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计提的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信

用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

—信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确认的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，据此确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

—以信用风险特征组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险不同的应收票据、应收账款和其他应收款单独评价信用风险，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

—金融资产信用损失的确定方法

公司将不含重大融资成分的应收款项（包括应收账款和其他应收款），按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司将包含重大融资成分的应收款项（包括应收账款和其他应收款），依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，采用未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备。不含重大融资成分的应收款项的确认标准为单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币 1,000,000.00 元。

除单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

——按信用风险特征组合计提减值准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	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预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
合并范围内关联方组合	以是否为合并范围内关联方应收款项划分
按组合计提减值准备的计提方法	
组合名称	计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	除存在客观证据表明公司无法按相关合同条款收回款项外，不对合并范围内关联方之间的应收款项计提预期信用损失准备

——采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法：

账龄	应收款项预期信用损失率
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

—对应收票据和预付款项，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

—应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、存货核算方法

—存货的分类：存货为原材料和低值易耗品。

—存货的核算：购入存货按实际成本入账，发出时的成本采用个别认定法核算。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

13、长期股权投资核算方法

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资为对子公司的投资。

—投资成本的确定

——与同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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

期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

——与非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

——确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

—减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、无形资产核算办法

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

——无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

——无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

——公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

15、固定资产及其折旧核算方法

——固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

——固定资产的分类为：运输设备、电子设备和办公设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。—
固定资产的折旧方法：

——固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

——已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

——公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	4-10年	10%	9.00%-22.50%
电子设备	5年	10%	18.00%
办公设备	5年	10%	18.00%

—固定资产减值准备：

本公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

16、职工薪酬

—短期薪酬的会计处理方法

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

—离职后福利的会计处理方法

—离职后福利，是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利的会计处理方法

—辞退福利，是指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。公司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：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

—其他长期职工福利的会计处理方法

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

17、收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司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控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

—公司主要为软件产品销售收入。软件产品销售收入的具体确认方法：公司在软件产品销售发出并经购货方验收确认时确认收入。

18、政府补助核算方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计

量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

——与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、资产减值

适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

—可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

——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。

——公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

——市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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。

——有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

——资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

——公司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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

——其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

—资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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。

—资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，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。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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

—资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

—递延所得税资产的减值

本公司在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取得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——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）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

21、持有待售及终止经营

—持有待售

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：（一）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；（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

—终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

22、主要会计政策、会计估计变更

—会计政策变更

——新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）和《企

业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号）；于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（以上准则以下统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

——财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响，对 2018 年末报表项目的主要影响如下：

——首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	调整前	调整后	调整数
应收票据及应收账款	2,905,238.10		-2,905,238.10
应收账款	-	2,905,238.10	2,905,238.10
应付票据及应付账款	79,378.53		-79,378.53
应付账款	-	79,378.53	79,378.53

—会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

23、利润分配

根据公司章程，公司的税后净利润按下列顺序分配：

- 弥补以前年度的亏损；
- 提取 10%法定公积金；
- 提取任意盈余公积金；
- 支付股东股利。

四、主要税项

税种	税率	计税基数
增值税		
销项税	6%、13%	应税收入
进项税	3%、5%、6%、9%、13%	接受服务、采购货成本等
城建税	7%	应缴增值税额
教育费附加	3%	应缴增值税额
地方教育附加	2%	应缴增值税额

税种	税率	计税基数
企业所得税	10%、15%	应纳税所得额

—税收优惠:

——增值税

根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》:增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司销售自行开发软件享受该税收优惠政策。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)规定,自2018年5月1日起,公司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%。根据《财政部、税务总局、海关总署关于关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定,自2019年4月1日起,增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号)以及《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》,经省级科技主管部门认定和审核批准后,提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

——企业所得税

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号),境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业,如当年未享受免税优惠的,可减按10%的税率征收企业所得税。根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号),集成电路生产企业、集成电路设计企业、软件企业、国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业享受财税〔2012〕27号文件规定的税收优惠政策,经向税务机关备案后,可减按10%的税率征收企业所得税。母公司广州市溢信科技股份有限公司自2018年度开始达到国家规划布局内的重点软件企业认定标准,享受按10%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

子公司广州全安软件有限公司于2017年被认定为高新技术企业,享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	4,629.52	914.14
银行存款	4,640,803.25	9,831,246.07
其他货币资金--

项目	2019.6.30	2018.12.31
合计	4,645,432.77	9,832,160.21
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、交易性金融资产

类别	2019.6.30	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,500,000.00	-
合计	57,500,000.00	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019.6.30				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	5,302,422.68	100.00	344,511.20	6.50	4,957,911.48
其中：账龄组合	5,302,422.68	100.00	344,511.20	6.50	4,957,911.48
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,302,422.68	100.00	344,511.20	6.50	4,957,911.48

(续上表)

类别	2018.12.31				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	3,147,299.60	100.00	242,061.50	7.69	2,905,238.10
其中：账龄组合	3,147,299.60	100.00	242,061.50	7.69	2,905,238.10
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,147,299.60	100.00	242,061.50	7.69	2,905,238.10

—组合中，按账龄组合计提预期信用损失准备的应收账款：

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,054,775.50	252,738.77	5.00
1-2 年	110,392.59	11,039.26	10.00
2-3 年	80,744.88	24,223.46	30.00
3-4 年	-	-	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	56,509.71	56,509.71	100.00
合计	5,302,422.68	344,511.20	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	金额
本期计提坏账准备	102,449.70
本期转回坏账准备	-
本期收回的坏账准备	-

(3) 本期实际核销的应收账款情况：本期无实际核销的应收账款。

(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	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	非关联方	750,000.00	1 年以内	14.14	37,500.00
第二名	非关联方	277,152.75	1 年以内	5.23	13,857.64
第三名	非关联方	251,546.99	1 年以内	4.74	12,577.35
第四名	非关联方	248,625.00	1 年以内	4.69	12,431.25
第五名	非关联方	219,925.55	1 年以内	4.15	10,996.28
合计	—	1,747,250.29	—	32.95	87,362.52

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4、预付款项

—预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,738,897.50	100.00	540,595.58	100.00
合计	1,738,897.50	100.00	540,595.58	100.00

—按预付对象归集的期末余额的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付款项总额的比例(%)
北京中安德瑞科技有限公司	非关联方	1,035,272.33	1年以内	59.54
广州钛云信息科技有限公司	非关联方	176,941.75	1年以内	10.18
广州仁业信息科技有限公司	非关联方	69,040.00	1年以内	3.97
国家密码科技测评中心	非关联方	50,000.00	1年以内	2.88
南京优客工场创业服务有限公司	非关联方	41,205.93	1年以内	2.37
合计		1,372,460.01		78.94

5、其他应收款

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	347,162.41	331,893.75
合计	347,162.41	331,893.75

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019.6.30				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	474,842.42	100.00	127,680.01	26.89	347,162.41
其中：账龄组合	474,842.42	100.00	127,680.01	26.89	347,162.41
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
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	474,842.42	100.00	127,680.01	26.89	347,162.41

(续上表)

类别	2018.12.31				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	411,632.89	100.00	79,739.14	19.37	331,893.75
其中：账龄组合	411,632.89	100.00	79,739.14	19.37	331,893.75

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
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	411,632.89	100.00	79,739.14	19.37	331,893.75

—组合中，按账龄组合计提预期信用损失准备的其他应收款

账龄	2019.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	200,044.50	10,002.22	5.00
1-2年	54,527.92	5,452.79	10.00
2-3年	14,550.00	4,365.00	30.00
3-4年	195,720.00	97,860.00	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	474,842.42	127,680.01	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	收回或转回金额
本期计提坏账准备	47,940.87
本期转回坏账准备	-
本期收回的坏账准备	-

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：本期未发生其他应收账款核销的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
保证金、押金	342,324.40	293,950.40
代收代付款	110,982.86	100,114.17
其他	21,535.16	17,568.32
合计	474,842.42	411,632.89

(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	与本公司 的关系	金额	年限	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州开发区投资控股有限公司	押金	非关联方	244,830.00	1-4年	51.56	85,846.50
佳兆业创享界科技(北京)有限公司	保证金	非关联方	14,400.00	1年以内	3.03	720.00

单位名称	款项性质	与本公司的关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
王松武	押金	非关联方	12,700.00	2-3年	2.67	3,810.00
济南奥美信息咨询有限公司	其他往来	非关联方	7,000.00	1-2年	1.47	700.00
联通(辽宁)产业互联网有限公司	保证金	非关联方	5,000.00	1年以内	1.05	250.00
合计			283,930.00		59.78	91,326.50

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6、 存货

—存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	473,182.79	-	473,182.79	127,021.02	-	127,021.02
合计	473,182.79	-	473,182.79	127,021.02	-	127,021.02

—存货跌价准备：无。

7、 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行理财产品	-	56,500,000.00
待抵扣增值税进项税额	3,192.62	23,256.17
合计	3,192.62	56,523,256.17

8、 固定资产

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	1,602,682.23	1,576,772.17
固定资产清理	-	-
合计	1,602,682.23	1,576,772.17

8.1 固定资产

—固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.2019.1.1	1,478,070.41	732,892.50	1,671,538.82	3,882,501.73
2.本期增加金额	78,991.37	-	151,829.48	230,820.85

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
(1) 购置	78,991.37	-	151,829.48	230,820.85
3.本期减少金额	80,000.00	-	-	80,000.00
(1) 处置或报废	80,000.00	-	-	80,000.00
4.2019.6.30	1,477,061.78	732,892.50	1,823,368.30	4,033,322.58
二、累计折旧				
1. 2019.1.1	965,132.99	483,892.17	856,704.40	2,305,729.56
2.本期增加金额	54,330.58	36,055.80	106,524.41	196,910.79
(1) 计提	54,330.58	36,055.80	106,524.41	196,910.79
3.本期减少金额	72,000.00	-	-	72,000.00
(1) 处置或报废	72,000.00	-	-	72,000.00
4. 2019.6.30	947,463.57	519,947.97	963,228.81	2,430,640.35
三、减值准备				
1. 2019.1.1	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4. 2019.6.30	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2019.6.30	529,598.21	212,944.53	860,139.49	1,602,682.23
2. 2019.1.1	512,937.42	249,000.33	814,834.42	1,576,772.17

一公司于期末对各项固定资产进行检查，未发现因现有固定资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

一报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产，也不存在通过融资租赁租入、经营租出的固定资产。

9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2019.1.1	76,923.08	76,923.08
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2019.6.30	76,923.08	76,923.08
二、累计摊销		
1. 2019.1.1	18,589.87	18,589.87
2.本期增加金额	3,846.18	3,846.18
(1) 计提	3,846.18	3,846.18
3.本期减少金额	-	-
4. 2019.6.30	22,436.05	22,436.05

项目	软件	合计
三、减值准备		
1. 2019.1.1	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2019.6.30	-	-
四、账面价值		
1. 2019.6.30	54,487.03	54,487.03
2. 2019.1.1	58,333.21	58,333.21

10、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少额	2019.6.30
装修费	311,674.08	-	55,472.57	-	256,201.51
合计	311,674.08	-	55,472.57	-	256,201.51

11、递延所得税资产/递延所得税负债

—未经抵销的递延所得税资产：

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失引起的待抵扣所得税	472,191.21	49,133.07	321,800.64	48,270.10
合计	472,191.21	49,133.07	321,800.64	48,270.10

—未经抵销的递延所得税负债：

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	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
固定资产加速折旧	15,975.55	1,875.23	29,212.96	4,381.94
合计	15,975.55	1,875.23	29,212.96	4,381.94

—未确认的递延所得税资产：

项目	2019.6.30	2018.12.31
可抵扣亏损	10,396,947.81	8,730,007.90
合计	10,396,947.81	8,730,007.90

—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	2019.6.30	2018.12.31
2023年	248,577.22	248,577.22
2024年	1,008,392.92	1,008,392.92
2025年	851,212.63	851,212.63
2026年	2,751,150.72	2,751,150.72
2027年	4,119,251.63	4,119,251.63

年份	2019.6.30	2018.12.31
2028年	-	-
2029年	1,418,362.69	-
合计	10,396,947.81	8,978,585.12

—子公司广州全安软件有限公司2013年至2019年6月份亏损，基于谨慎性原则，对该公司可抵扣亏损不确认递延所得税资产。

12、应付账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付账款	40,350.00	79,378.53
合计	40,350.00	79,378.53

—截至2019年6月30日，应付账款余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

13、预收款项

—预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
预收款项	7,649,261.23	4,780,523.35
合计	7,649,261.23	4,780,523.35

—截至2019年6月30日，预收款项余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期职工薪酬	8,797,058.01	12,840,908.09	19,687,210.70	1,950,755.40
二、离职后福利设定提存计划	-	563,312.51	563,312.51	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	8,797,058.01	13,404,220.60	20,250,523.21	1,950,755.40

(2) 短期职工薪酬列示：

短期职工薪酬项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,797,058.01	11,833,957.76	18,680,260.37	1,950,755.40
二、职工福利费	-	462,334.05	462,334.05	-
三、社会保险费	-	407,460.98	407,460.98	-
其中：医疗保险费	-	360,627.05	360,627.05	-
工伤保险费	-	4,931.40	4,931.40	-
生育保险费	-	41,902.53	41,902.53	-

短期职工薪酬项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
四、住房公积金	-	137,155.30	137,155.30	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	8,797,058.01	12,840,908.09	19,687,210.70	1,950,755.40

(3) 离职后福利设定提存计划列示:

设定提存计划项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、基本养老保险费	-	549,805.90	549,805.90	-
二、失业保险费	-	13,506.61	13,506.61	-
合计	-	563,312.51	563,312.51	-

15、应交税费

项目	2019.6.30	2018.12.31
增值税	1,295,399.64	1,703,855.66
城市维护建设税	83,725.57	105,315.75
教育费附加	35,882.40	45,135.34
个人所得税	58,548.91	77,472.56
地方教育附加	23,921.59	30,090.21
企业所得税	1,079,138.60	1,954,501.57
合计	2,576,616.71	3,916,371.09

16、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付股利	-	-
应付利息	-	-
其他应付款	2,064,392.75	1,339,022.80
合计	2,064,392.75	1,339,022.80

16.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
押金、保证金	1,534,592.85	1,180,299.62
其他	529,799.90	158,723.18
合计	2,064,392.75	1,339,022.80

(2) 账龄超过 1 年的大额应付款项: 无。

17、股本

项目	2018.12.31	本次变动增减(+、—)					2019.6.30
		发行新股	送股	未分配利润转股	其他	小计	
股份总数	5,080,000.00	-	-	5,080,000.00	-	-	10,160,000.00

18、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	13,698,674.95	-	-	13,698,674.95
合计	13,698,674.95	-	-	13,698,674.95

19、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	2,540,000.00	2,002,520.38	-	4,542,520.38
合计	2,540,000.00	2,002,520.38	-	4,542,520.38

20、未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
调整前上期末未分配利润	32,019,803.72	14,862,586.80
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	32,019,803.72	14,862,586.80
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,246,553.42	27,344,254.87
同一控制下企业合并影响	-	-
减: 提取法定盈余公积	2,002,520.38	27,037.95
应付普通股股利	15,240,000.00	10,160,000.00
转作股本的股利	5,080,000.00	-
转作股本及股本溢价	-	-
期末未分配利润	28,943,836.76	32,019,803.72

21、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下:

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,675,742.16	677,116.43	23,673,900.17	669,894.93
其他业务	-	-	-	-
合计	27,675,742.16	677,116.43	23,673,900.17	669,894.93

22、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城建税	340,401.72	294,203.41
教育费附加	145,880.31	124,201.89
地方教育附加	97,253.55	80,973.84
车船使用税	750.00	2,220.00

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
印花税	13,350.40	13,284.18
合计	597,635.98	514,883.32

23、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	4,246,755.06	3,746,428.78
差旅费	777,414.98	285,900.11
租赁费及物管费	289,217.39	197,379.46
其他费用	148,440.89	40,928.95
合计	5,461,828.32	4,270,637.30

24、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资薪酬	1,684,945.92	1,596,603.84
办公费及其他费用	635,155.32	471,717.71
租赁费及物管费	587,753.29	518,282.31
中介咨询费用	430,956.92	419,035.32
合计	3,338,811.45	3,005,639.18

25、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	7,472,519.63	6,112,736.78
折旧与摊销费用	101,319.91	63,749.39
其他	10,268.97	73,106.96
合计	7,584,108.51	6,249,593.13

26、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	8,699.35	8,909.37
汇兑损益	-	-
手续费	5,876.84	5,608.22
合计	-2,822.51	-3,301.15

27、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
增值税即征即退	7,209,967.95	2,560,982.99
个税手续费返还	-	-

政府补助	1,040,200.00	-
合计	8,250,167.95	2,560,982.99

一计入当期非经常性损益的金额如下：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	1,040,200.00	-
合计	1,040,200.00	-

一政府补助种类及金额如下：

政府补助项目名称	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
研发经费补贴	490,200.00	-	与收益相关
广州开发区瞪羚企业专项扶持经费	550,000.00	-	与收益相关
合计	1,040,200.00	-	

28、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
理财产品投资收益	1,456,072.03	808,373.71
合计	1,456,072.03	808,373.71

29、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款坏账损失	-102,449.70	-
其他应收款坏账损失	-47,940.87	-
合计	-150,390.57	-

30、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收款项坏账损失	-	-185,297.83
合计	-	-185,297.83

31、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	455,483.56	2,200,000.00
其他	0.94	34,017.01
合计	455,484.50	2,234,017.10

一计入当期非经常性损益的金额如下：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	455,483.56	2,200,000.00
其他	0.94	34,017.01
合计	455,484.50	2,234,017.10

一政府补助种类及金额如下：

政府补助项目名称	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	-	1,500,000.00	与收益相关
2017年度高新技术企业认定通过奖励资金	-	700,000.00	与收益相关
社会保险补贴	103,983.56	-	与收益相关
著作权补助	1,500.00	-	与收益相关
2018年度经营贡献奖	350,000.00		与收益相关
合计	455,483.56	2,200,000.00	

32、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产报废损失	8,000.00	-
合计	8,000.00	-

—计入当期非经常性损益的金额如下：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他非经常性损失	8,000.00	-
合计	8,000.00	-

33、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	779,214.15	1,452,020.18
递延所得税调整	-3,369.68	-49,645.32
合计	775,844.47	1,402,374.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	20,022,397.89	14,367,329.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,002,239.79	2,155,099.40
子公司适用不同税率的影响	-39,913.75	-
调整以前期间所得税的影响	-797,677.92	-20,442.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	584.98	-
研发费用加计扣除影响	-600,413.03	-703,079.22
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	211,024.40	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-49,645.32
所得税费用	775,844.47	1,402,374.86

34、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	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入及其他	8,699.35	8,909.37
收到往来款净额	662,160.42	1,007,978.06
收到政府补助	1,495,683.56	2,200,000.00
收现的其他营业外收入	0.94	34,017.01
合计	<u>2,166,544.27</u>	<u>3,250,904.44</u>

—支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现的期间费用	2,724,298.13	2,648,523.51
银行手续费及其他	5,876.84	5,608.22
合计	<u>2,730,174.97</u>	<u>2,654,131.73</u>

35、现金流量表的补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	19,246,553.42	12,982,254.48
加：计提的资产减值准备	-	185,297.83
计提的信用减值准备	150,390.57	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,910.79	153,192.19
无形资产摊销	3,846.18	3,846.18
长期待摊费用的摊销	55,472.57	61,488.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	8,000.00	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失（减收益）	-1,456,072.03	-808,373.71
递延所得税资产减少	-862.97	-26,669.85
递延所得税负债增加	-2,506.71	-2,533.47
存货的减少（减增加）	-346,161.77	-9,596.10
经营性应收项目的减少（减增加）	650,405.27	-2,947,597.22
经营性应付项目的增加（减减少）	-8,677,953.94	-1,392,091.65
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,828,021.38</u>	<u>8,199,217.04</u>
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	4,645,432.77	5,689,079.27
减：现金及现金等价物的期初余额	9,832,160.21	8,732,911.41
现金及现金等价物净增加额	<u>-5,186,727.44</u>	<u>-3,043,832.14</u>

—现金及现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.6.30
一、现金	<u>4,645,432.77</u>	<u>5,689,079.27</u>
其中：库存现金	4,629.52	74,020.55
可随时用于支付的银行存款	4,640,803.25	5,615,058.72
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的理财产品	-	-
交易性金融资产	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>4,645,432.77</u>	<u>5,689,079.27</u>
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	-	-

36、所有权或使用权受到限制的资产

无。

37、外币货币性项目

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期内，公司不存在反向购买。

4、处置子公司

本报告期内，公司不存在处置子公司的情况。

5、其他原因的合并范围变动

本报告期内，公司不存在其他原因合并范围变动的情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

—企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州全安软件有限公司	广州市	广州市	软件开发及技术服务	100%	-	同一控制下合并

—公司未发生在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

—公司未发生持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况。

—重要的非全资子公司：无。

—使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

—向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3、在合营企业或联营企业中的权益：无。

4、重要的共同经营：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

6、其他：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

本报告期内，公司不存在以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	股东对本企业的持股比例%	股东对本企业的表决权比例%
任博	---	---	---	34.05	任博与黄凯共同持有 65.55%
黄凯	---	---	---	31.50	

2、本企业的子公司情况：本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况：本企业的未发生合营和联营企业的情况。

4、其他关联方情况：无。

5、关联交易情况

—销售商品或提供劳务的关联交易：无。

—采购商品或接受劳务的关联交易：无。

—关键管理人员薪酬：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
薪酬	1,257,348.22	1,457,729.67
人数	7	8

十一、股份支付

本会计期间内，公司不存在股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

本报告期内，公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

—利润分配预案

根据公司2019年8月26日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过的《关于公司2019年半年度权益分派预案》，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派送红股

20股,每10股派发现金红利5.00元(税前),实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。此议案尚需提交公司2019年第二次临时股东大会审议,最终预案以股东大会审议结果为准,分派方案将在股东大会审议通过后2个月内实施。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期不存在前期会计差错更正。

2、分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019.6.30				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	5,280,958.21	100.00	343,437.98	6.50	4,937,520.23
其中：账龄组合	5,280,958.21	100.00	343,437.98	6.50	4,937,520.23
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	5,280,958.21	100.00	343,437.98	6.50	4,937,520.23

(续上表)

类别	2018.12.31				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	3,029,413.60	100.00	236,022.90	7.79	2,793,390.70
其中：账龄组合	3,029,413.60	100.00	236,022.90	7.79	2,793,390.70
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----

合计	<u>3,029,413.60</u>	<u>100.00</u>	<u>236,022.90</u>	<u>7.79</u>	<u>2,793,390.70</u>
----	---------------------	---------------	-------------------	-------------	---------------------

—组合中，按账龄组合计提预期信用损失准备的应收账款：

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例%)
1年以内	5,033,311.03	251,665.55	5.00
1-2年	110,392.59	11,039.26	10.00
2-3年	80,744.88	24,223.46	30.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	56,509.71	56,509.71	100.00
合计	<u>5,280,958.21</u>	<u>343,437.98</u>	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	金额
本期计提坏账准备	107,415.08
本期转回坏账准备	-
本期收回的坏账准备	-

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期未发生应收账款核销的情况。

(4) 截至2019年6月30日，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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	750,000.00	1年以内	14.20	37,500.00
第二名	非关联方	277,152.75	1年以内	5.25	13,857.64
第三名	非关联方	251,546.99	1年以内	4.76	12,577.35
第四名	非关联方	248,625.00	1年以内	4.71	12,431.25
第五名	非关联方	219,925.55	1年以内	4.16	10,996.28
合计	—	<u>1,747,250.29</u>	—	<u>33.08</u>	<u>87,362.52</u>

2、其他应收款

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,891,358.46	1,871,439.05
合计	<u>1,891,358.46</u>	<u>1,871,439.05</u>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019.6.30				
	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	<u>1,981,832.74</u>	<u>100.00</u>	<u>90,474.28</u>	<u>4.57</u>	<u>1,891,358.46</u>
其中：账龄组合	381,832.74	19.27	90,474.28	23.69	291,358.46
合并范围内关联方组合	1,600,000.00	80.73	-	-	1,600,000.00
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	<u>1,981,832.74</u>	<u>100.00</u>	<u>90,474.28</u>	<u>4.57</u>	<u>1,891,358.46</u>

(续上表)

类别	2019.6.30				
	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	<u>1,928,958.21</u>	<u>100.00</u>	<u>57,519.16</u>	<u>2.98</u>	<u>1,871,439.05</u>
其中：账龄组合	328,958.21	17.05	57,519.16	17.49	271,439.05
合并范围内关联方组合	1,600,000.00	82.95	-	-	1,600,000.00
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	<u>1,928,958.21</u>	<u>100.00</u>	<u>57,519.16</u>	<u>2.98</u>	<u>1,871,439.05</u>

—组合中，按账龄组合计提预期信用损失准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	179,379.82	8,968.99	5.00
1-2年	54,527.92	5,452.79	10.00
2-3年	14,550.00	4,365.00	30.00
3-4年	123,375.00	61,687.50	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	<u>381,832.74</u>	<u>90,474.28</u>	—

—组合中，采用其他方法计提预期信用损失准备的其他应收款

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	1,600,000.00	-	-
合计	<u>1,600,000.00</u>	-	-

(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 32,955.12 元，本期未发生收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款：

本期未发生其他应收款核销的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
保证金、押金	259,644.40	221,605.40
代收代付款	100,653.18	89,784.49
关联方往来	1,600,000.00	1,600,000.00
其他	21,535.16	17,568.32
合计	<u>1,981,832.74</u>	<u>1,928,958.21</u>

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，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	与本公司的关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
广州全安软件有限公司	关联方往来	关联方	1,600,000.00	1-2 年	80.73	-
广州开发区投资控股有限公司	押金	非关联方	162,150.00	4 年以内	8.18	63,626.25
佳兆业创享界科技（北京）有限公司	保证金	非关联方	14,400.00	1 年以内	0.73	720.00
王松武	保证金	非关联方	12,700.00	2-3 年	0.64	3,810.00
济南奥美信息咨询有限公司	其他往来	非关联方	7,000.00	1-2 年	0.35	700.00
合计	—	—	<u>1,796,250.00</u>	—	<u>90.63</u>	<u>68,856.25</u>

3、长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	1,438,326.71	-	1,438,326.71	1,438,326.71	-	1,438,326.71
合计	<u>1,438,326.71</u>	-	<u>1,438,326.71</u>	<u>1,438,326.71</u>	-	<u>1,438,326.71</u>

—公司对子公司投资明细项目列示如下：

被投资单位	2018.12.31	本期增加或 收回投资	本期权益增 加(减少)	2019.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州全安软件有限公司	1,438,326.71	-	-	1,438,326.71	-	-
合计	<u>1,438,326.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,438,326.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

—对联营、合营企业投资：本报告期内，公司不存在对联营、合营企业的投资。

4、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,975,496.34	663,222.63	21,980,916.99	665,621.43
合计	<u>26,975,496.34</u>	<u>663,222.63</u>	<u>21,980,916.99</u>	<u>665,621.43</u>

5、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
投资理财产品收益	1,456,072.03	808,373.71
合计	<u>1,456,072.03</u>	<u>808,373.71</u>

十六、补充资料

—非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、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	1,495,683.56	2,200,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	1,456,072.03	808,373.71
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生损益	-	-
14、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-7,999.06	-
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-----	-----
小计	2,943,756.53	3,008,373.71
减：非经常性损益相应的所得税	286,335.65	451,256.06
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	2,657,420.88	2,557,117.65
归属于母公司普通股股东的净利润	19,246,553.42	12,982,254.48
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	16,589,132.54	10,425,136.83

—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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	30.57%	1.89	1.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.35%	1.63	1.63

十七、财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2019年8月26日批准报出。