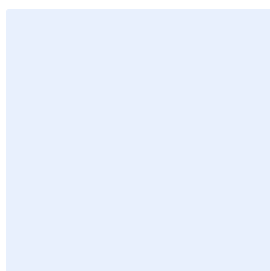




地球村

NEEQ : 832871

广东地球村计算机系统股份有限公司



半年度报告

—2019—

# 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注.....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、地球村	指	广东地球村计算机系统股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《信息披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《广东地球村计算机系统股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	首创证券
会计师事务所、会计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
中国移动/移动公司	指	中国移动通信集团公司
中国电信	指	中国电信集团公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年06月30日
上期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年6月30日
本报告	指	广东地球村计算机系统股份有限公司2019年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人邹阳、主管会计工作负责人李谨及会计机构负责人（会计主管人员）邵淑霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广东地球村计算机系统股份有限公司董事会秘书办公室。
备查文件	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 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。</li><li>2. 报告期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。</li><li>3. 董事会决议文件。</li><li>4. 监事会决议文件。</li><li>5. 广东地球村计算机系统股份有限公司董监高关于2019年半年报的书面声明</li></ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东地球村计算机系统股份有限公司
英文名称及缩写	GuangdongEarthVillageComputerCo.,LTD.
证券简称	地球村
证券代码	832871
法定代表人	邹阳
办公地址	广州市天河区高新技术产业开发区首期工业园建中路 62 号第二层 203 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	彭鹏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-66341234
传真	020-85545614
电子邮箱	pengpeng@evsoft.cn
公司网址	www.evsoft.cn
联系地址及邮政编码	广州市天河区高新技术产业开发区首期工业园建中路 62 号第二层 203 室（邮编：510660）
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	1999-10-20
挂牌时间	2015-07-24
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-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务。
主要产品与服务项目	专注于为政府、通信运营商、教育、零售等行业的大中型企业提供 IT 运维、软件开发、系统集成及一站式咨询顾问服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	邹阳
实际控制人及其一致行动人	邹阳、邹明、匡德珍

#### 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	91440000707689331F	否
注册地址	广州市天河区高新技术产业 开发区首期工业园建中路 62 号第二层 203 室	否
注册资本（元）	12,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 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	49,612,033.97	58,247,460.75	-14.83%
毛利率%	26.32%	28.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,095,782.18	2,365,254.34	-11.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	929,655.10	2,371,064.04	-60.79%
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）	8.19%	11.57%	-
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）	3.63%	11.60%	-
基本每股收益	0.17	0.20	-15.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,360,453.09	60,088,845.82	-12.86%
负债总计	30,515,385.45	35,539,560.36	-14.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,845,067.64	24,549,285.46	-11.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	2.05	-11.22%
资产负债率%（母公司）	58.28%	59.15%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.64	1.59	-
利息保障倍数	5.77	6.43	-

### 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	-3,388,096.51	-8,798,804.30	-61.49%
应收账款周转率	1.16	1.51	-
存货周转率			-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.86%	-4.73%	-
营业收入增长率%	-14.83%	30.01%	-
净利润增长率%	-11.39%	31.86%	-

#### 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	12,000,000	12,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,834.60
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）	1,394,502.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,753.58
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,371,914.21</b>
所得税影响数	205,787.13
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,166,127.08</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 其他原因 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### （一）主要业务、产品与服务

公司是处于软件与信息技术服务业的 IT 运维服务提供商，自成立以来始终坚持以 IT 服务为自身的主营业务和专注领域，发挥自身技术+服务创新的优势，为客户提供一站式 IT 服务。主要业务范围包括信息技术运维服务、软硬件产品与服务、系统集成服务、技术咨询服务等；主要产品及服务包括地球 IT 运维、智慧教学产品、无缝高清数字大屏、OMS 资源管理系统、中央图像处理系统、数据分析及大数据应用软件、ABC 成本核算分析平台、教育类信息化产品、分销管理系统、客户关系管理系统以及其他企业内部信息化类产品。

#### （二）主要客户

主要客户是广东和云南移动及下属各地市公司、中国电信及下属十余个省级公司、广州市相关政府部门等。成立二十年来，地球村与中国移动、中国电信建立了稳定的合作关系，在经营模式、技术研发、团队建设、市场营销等方面取得了丰富的经验，并且已总结出一套适合行业发展规律、符合公司自身特点的经营策略。

#### （三）销售渠道、模式

鉴于公司核心业务在行业内独特优势、客户的良好口碑以及国家知识产权等法律的保护，地球村公司的业务一直处于快速稳定增长的态势。公司始终坚信卓越的业务、产品和优质的服务体系就是最好的营销模式，因此公司在产品、业务和服务研究、创新上一一直投入大精力、高成本和多时间，以此赢得口碑，促进营销。当然，在 IT 服务业务高速成长的年代，公司领导敏锐的观察观察到各类商机，并及时组建公司销售团队，力争将业务规模扩大、客户领域扩大。

#### （四）关键资源、经营及收入模式

报告期内，公司紧跟行业潮流，关注市场诉求和技术前沿的动态变化，结合自身的技术特点和优势，不断丰富产品线和服务创新，加大研发投入和技术创新，截至目前获得 40 余项软件著作权、1 项发明专利、20 多项专业资质和证书，通过近 10 个国际体系认证，充分体现了公司的核心竞争力、技术沉淀和独特的资源优势；在公司治理上，通过调整公司的组织架构，形成了以事业部、职能部、研发中心为主体的内部组织形式，

使公司的资源配置更加合理。报告期内，公司继续深化产业合作、拓宽营销渠道、丰富和优化客户结构，深入开拓政府机构、企事业单位等客户渠道，新增了包括广州市城市管理委员会、广州市公安局、广州市污水治理工程管理办公室、广州市知识产权局、广州市住房保障办公室、广东广雅中学等政府、事业单位领域的客户，客户类型更加多样化，增强了公司的持续经营能力，有利于地球村的稳健、长远发展。

公司通过为客户提供 IT 服务、销售软件以获取收入。

报告期内，公司的商业模式较上年同期没有发生变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司的营业收入实现 49,612,033.97 元，同比下降了 14.83%；营业成本为 36,553,864.12 元，同比减少了 11.71%；净利润实现 2,095,782.18 元，同比下降了 11.39%。主因是公司主要客户中国移动采购政策的变化以及采购预算大幅缩减，而公司未能及时调整和采取应对措施，导致公司营业收入下滑，相应的利润也有所下滑。未来，公司将在教育信息化方面进行相关投入，研发及代理相关产品，同时密切关注行业风向及国家政策导向，抓住市场刚性需求，实现新在新领域有所突破。在企业的定位上，公司将由原来行业内中低端 IT 服务提供商，逐步向系统集成商转变。

截至报告期末，公司共计持有各类专业资质、证书、国际认证体系、信用体系、荣誉共计40余项，体现了公司专业的技术和服务能力，奠定了公司在同行业中的竞争地位，大大提升了公司的市场竞争力。

同时，公司一贯重视技术研发与创新，投入较大的资源培养高素质的研发团队和研发产品。截至报告期末，公司共计获得包括无缝高清数字大屏、OMS 资源管理系统、中央图像处理系统、敏捷商务智能大数据应用分析软件、OMS 资源管理系统软件、可视化数据分析及运营支撑平台等专业软件著作权共计 40 余项，彰显了公司深厚扎实的研发技术能力。

## 三、 风险与价值

存续到本报告期的主要风险如下：

## 1、客户集中度较高风险

本报告期内，公司新获得等多个政府机构的项目合同，客户类型更趋多样化。然而，公司的主要大客户仍然为移动公司，公司业务存在客户集中度较高的特点，这种特点体现了公司稳定的客户合作关系，但较高的客户集中度也会带来因个别客户需求变化导致的经营风险。

持续的原因：公司与移动公司为多年的合作伙伴关系，业务收入也主要来源于移动公司，短时间内难以改变客户集中度较高的特点。

已采取的措施及效果：公司管理层本年度更加重视政企运维事业部的工作，加大对政企运维事业部的投入，对政企业务的投标、销售团队的服务素质、客户关系的维护、内部管理等各方面严格要求，政企业务收入占比稳步上升，客户类型也更趋多样化。

## 2、实际控制人不当控制公司的风险

公司实际控制人为邹阳、邹明和匡德珍，其中邹阳与邹明为亲兄弟关系，匡德珍为邹阳、邹明的母亲，三人合并直接持有公司 100% 的股权，公司实际控制人有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事任免、财务决策等实施不当控制，损害公司的利益。

持续的原因：公司尚未引进新的战略投资者，股权结构仍趋稳定。

已采取的措施及效果：公司已建立了关联交易管理制度、防范控股股东及关联方资金占用管理制度等内控制度，防控大股东、实际控制人对公司进行不当控制。本报告期内，公司未发生关联方资金占用或实际控制人不当控制公司的情况。

## 3、市场竞争加剧风险

多年来，公司与主要客户保持着稳定的合作关系，但随着软件与信息技术服务市场规模不断扩大，同行业的竞争对手越来越多，市场竞争日益激烈，公司面临着市场竞争加剧带来的毛利率变化、营业收入或利润下滑的风险。

持续原因：行业内竞争对手日益增多，市场渐趋饱和。

已采取的措施及效果：公司秉承“服务至上”的理念，一方面，提高服务质量，维持与老客户长期、稳定的合作关系；另一方面，加大技术研发的投入，提高业务服务创

新能力和服务水平，拓展新业务、新客户。报告期内，公司在同行业激烈的市场竞争中仍处于稳定的地位，利润总额日益上升。

#### **4、住房公积金的补缴风险**

持续到本年度，地球村仍存在补缴住房公积金的风险。公司仅为部分员工缴纳了住房公积金，仍有员工尚未缴纳住房公积金，存在被住房公积金管理部门要求补缴的风险。

已采取的措施及效果：公司实际控制人邹阳、邹明、匡德珍在申请挂牌时作出声明并承诺：“如有关部门因公司未足额缴纳社保、缴存住房公积金原因追究公司责任，本人将对因此给公司造成的经济损失予以全额补偿。”同时，公司为外地员工提供租房补贴。截至本报告期末，公司尚未出现因未给员工缴存住房公积金而受到住房公积金管理部门的处分的情形，也未出现相关部门要求公司补缴住房公积金的情况。

#### **5、应收账款余额较大的风险**

公司的应收账款余额较大，占比偏高，且公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级，如果不能有效控制应收账款规模，加速货款回收，将可能存在坏账风险，对经营业绩的持续增长造成一定的影响。

持续原因：公司应收账款的 90% 以上均源于前两大客户中国移动、中国电信，受其货款结算政策的影响以及中国移动采购政策调整而产生的合同交接期导致公司部分货款回收周期短暂性增长，部分款项甚至会跨年度结算。

已采取的措施及效果：一方面公司按已制定的会计政策对应收账款计提坏账准备金，同时安排业务与财务人员及时催收款项、跟进回款情况；另一方面，公司持续关注着中国移动、中国电信的信用状况，因其均为公司多年的合作伙伴，资金实力雄厚、信誉良好，根据公司以往数据，应收账款的坏账率较低，发生坏账的可能性并不高；同时重点关注因采购政策影响导致回收周期延长的部分货款，加快推动合同交接和延续工作，推进合同付款进度；预计本年度结束后，公司的营收账款余额、占总资产比例会回到一个相对合理的状态。

#### **6、主要客户采购政策变化风险**

报告期内，公司的主要客户中国移动广东省公司在信息技术运维服务领域拟执行新的采购政策，计划采取分标段集中采购的方式，中国移动广东省公司按区域将地市分公司的项目合同捆绑在一起进行招标，投标企业若中标则同时获得多个片区的业务，反之亦则丢失多个片区。客户采购政策的变化及行业的恶性竞争，使公司的市场竞争压力和潜在风险加大。

拟采取的措施及效果：报告期内，公司不断提升自身的业务资质、技术能力、服务质量，争当行业内领先的优质供应商，确保公司的资质、服务符合客户的要求，同时做好客户关系的维护，展现企业良好的形象与品牌，完善投标方案，为投标项目做好充分的准备；另一方面，公司不断探索和调整业务发展方向和市场战略，逐步布局稳定性、成长性和利润更为合理的政府公共事业领域，在资源不断倾斜的背景下，公司成功入围广州、佛山等相关政府采购框架供应商，并且政府、事业单位的采购订单逐步增多，客户的结构和布局也更为积极合理，业务发展呈现不断良性发展的局面，虽然主要客户依旧为中国移动，但对其的依赖性逐步减弱。

#### 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

公司在追求利润、维护股东权益的同时，也积极承担社会责任。

1、坚持以人为本，关注员工权益，为员工提供健康与安全的工作环境，建立合理的工作制度，保障员工的切身利益；

2、关爱社会残障人士，为残障人士提供就业机会，切实履行社会责任；

3、公司成立以来一直依法纳税，合法经营，明礼诚信，为消费者及客户提供优质的服务，荣获广东省诚信示范企业。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 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	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	28,000,000	7,110,000.01
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	30,000,000	20,000,000



(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	2015/7/24	-	挂牌	限售承诺	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	2015/7/24	-	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	2015/3/15	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/7/24	-	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	2015/7/24	-	挂牌	补缴社保、住房公积金承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司股东、共同实际控制人邹阳、邹明、匡德珍在公司申请挂牌时承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，公司股东、共同实际控制人邹阳、邹明、匡德珍正常履行上述承诺。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在公司申请挂牌时出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺为避免与本公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对本公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对本公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与本公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责

人、及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格履行上述承诺，无违反承诺的事项发生。

3、公司股东、共同实际控制人邹阳、邹明、匡德珍于2015年3月15日出具《承诺函》，承诺不以任何方式占用或变相占用公司资金、确保关联交易通过法定程序后实施、保证关联交易价格公允并逐年减少关联交易。

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在占用公司资金的情况，所发生的关联交易亦均履行内部审议及法定程序后实施，公司股东、实际控制人均无违反承诺的事项发生。

4、公司实际控制人邹阳、邹明、匡德珍在公司申请挂牌时作出声明并承诺：“如有关部门因公司未足额缴纳社保、缴存住房公积金原因追究公司责任，本人将对因此给公司造成的经济损失予以全额补偿。”

报告期内，公司未发生住房公积金管理部门要求公司补缴住房公积金的事项，公司实际控制人邹阳、邹明、匡德珍正常履行上述声明与承诺。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	2,673,200.00	5.11%	保函保证金、贷款质押担保及利息
合计	-	2,673,200.00	5.11%	-

### (四) 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
2019-05-23	4	0	0
合计	4	0	0



## 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

### 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

报告期内，公司于 2019 年 5 月 13 日召开股东大会审议通过 2018 年年度权益分派方案，以总股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4 元 现金，该分配方案已于 2019 年 5 月 23 日实施完毕，具体详见公司 2019 年 5 月 16 日于股转公司官网披露的公告（公告编号：2019-014）

## 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	3,175,000	24.46%	0	3,175,000	24.46%
	其中：控股股东、实际控制人	3,175,000	24.46%	0	3,175,000	24.46%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,825,000	73.54%	0	8,825,000	73.54%
	其中：控股股东、实际控制人	8,825,000	73.54%	0	8,825,000	73.54%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数						3

#### (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	邹阳	6,360,000	0	6,360,000	53.00%	4,770,000	1,590,000
2	邹明	5,220,000	0	5,220,000	43.50%	3,915,000	1,305,000
3	匡德珍	420,000	0	420,000	3.50%	140,000	280,000
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	8,825,000	3,175,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东邹阳与邹明为亲兄弟关系，匡德珍为邹阳、邹明的母亲，邹阳、邹明与匡德珍签署了一致行动协议，是公司的共同实际控制人。

### 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

截至本报告期末，公司的控股股东为邹阳先生，其简历如下：

邹阳，1969年出生，男，中国国籍，无境外居留权，硕士学历，1991年毕业于北京邮电学院邮电管理工程专业，1998年研究生毕业于暨南大学工商管理专业。1991年1月至1997年6月担任广东省移动通信局计划财务部计划组长；1997年7月至1998年7月担任广州市保税区立信天成科技发展公司副总经理；1997年7月至2007年7月担任广州地球村计算机网络软件有限责任公司（已注销）董事长兼总经理；1999年10月起至2013年12月担任广东地球村计算机系统有限公司执行董事，2013年12月起至今担任广东地球村计算机系统股份有限公司董事长和总经理。

本报告期公司的控股股东没有发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司的实际控制人为邹阳、邹明和匡德珍，三人签署了一致行动协议。

邹阳先生，简历参见《三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况》，邹明、匡德珍简历如下：

邹明，1971年出生，男，中国国籍，无境外居留权，硕士学历，1994年毕业于西安邮电学院通信工程专业，2000年研究生毕业于中山大学世界经济专业。1994年7月至1996年3月就职于广东省邮电管理局直属工程指挥部；1996年4月至1997年5月担任广州市联合通信有限公司天龙营业部技术部经理；1998年6月至2005年9月担任广州市芳村区大道经济发展有限公司副总经理；2005年9月至2013年12月担任广东地球村计算机系统有限公司监事，2013年12月起至2018年3月26日担任广东地球村计算机系统股份有限公司副总经理，2013年12月起至今担任广东地球村计算机系统股份有限公司董事。

匡德珍，1941年出生，女，中国国籍，无境外居留权，中专学历，1966年毕业于江西省邮电学校综合电信专业。1966年至1984年担任江西省赣州市邮电局长途机务室助理

工程师；1984年至1997年担任广州市电信局国际分局工程师；1999年10月起至2013年12月一直担任广东地球村计算机系统有限公司总经理，2013年12月起至2015年10月担任广东地球村计算机系统股份有限公司监事会主席，2015年11月至今退休。

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
邹阳	董事长、总经理	男	1969年6月	硕士	2016.12.12-2019.12.11	是
邹明	董事	男	1971年3月	硕士	2016.12.12-2019.12.11	是
卢锋平	董事、副总经理	男	1969年11月	硕士	2016.12.12-2019.12.11	是
李谨	董事、财务总监	男	1970年5月	大专	2016.12.12-2019.12.11	是
彭鹏	董事、董事会秘书	男	1982年10月	本科	2017.04.17-2019.12.11	是
肖荣华	职工监事、监事会主席	男	1977年10月	本科	2016.12.12-2019.12.11	是
刘翔	监事	男	1974年4月	本科	2016.12.12-2019.12.11	是
张银	监事	女	1989年7月	大专	2017.08.18-2019.12.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理邹阳先生与董事邹明先生为亲兄弟关系，同时，董事长、总经理邹阳先生为控股股东，邹阳与邹明为共同实际控制人，匡德珍为公司董事长、总经理邹阳先生与董事邹明先生的母亲。

除以上所述之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邹阳	董事长、总经理	6,360,000	0	6,360,000	53.00%	-
邹明	董事	5,220,000	0	5,220,000	43.50%	-

卢锋平	董事、副总经理	-	-	-	-	-
李谨	董事、财务总监	-	-	-	-	-
彭鹏	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
肖荣华	职工监事、监事会主席	-	-	-	-	-
刘翔	监事	-	-	-	-	-
张银	监事	-	-	-	-	-
合计	-	11,580,000	0	11,580,000	96.5%	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	24	19
业务人员	1,328	898
技术人员	166	164
财务人员	6	6
员工总计	1,524	1,087

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	325	244
专科	829	594
专科以下	365	244
员工总计	1,524	1,087

#### 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：

报告期内，公司本着“公平合作、脚踏实地”的原则，根据自身的实际情况设计了薪酬制度和绩效考核体系，将薪酬与员工绩效、岗位价值紧密结合，激发员工充分发挥个人才能，使员工的工作成效得到合理的回报和激励，公司在未来将不断优化薪酬结构，促进员工薪酬政策的完善。公司的员工总数趋于稳定，主要管理人员、技术人员、骨干员工等均未发生重大变动。

公司开展多场次培训，其中包括智能运维系统培训、物联网业务培训、ERP 系统等各类内部、外部培训，通过丰富员工培训内容、完善公司培训体系，促使员工培养起主动学习的意识，了解及熟悉公司的主要产品和业务，提高自身的工作技能和服务水平。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	10	10
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	0	0

### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员无变动。

## 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	否
------	---

### 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. (一). 1	8, 906, 385. 27	12, 895, 360. 05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五. (一). 2	38, 494, 447. 90	41, 557, 671. 36
其中：应收票据			
应收账款		38, 494, 447. 90	41, 557, 671. 36
应收款项融资			
预付款项	五. (一). 3		
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. (一). 4	2, 573, 946. 55	2, 180, 304. 28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>49, 974, 779. 72</b>	<b>56, 633, 335. 69</b>
<b>非流动资产：</b>			
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. (一). 5	745, 979. 32	1, 255, 485. 87
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. (一). 6	126, 976. 03	151, 224. 73



开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.(一).7	1,512,718.02	2,048,799.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,385,673.37	3,455,510.13
<b>资产总计</b>		52,360,453.09	60,088,845.82
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五.(一).8	20,000,000.00	16,000,000.00
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.(一).9	9,904.89	321,574.55
其中:应付票据			
应付账款		9,904.89	321,574.55
预收款项	五.(一).10	206,661.50	2,836,706.70
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.(一).11	3,648,909.93	9,500,088.35
应交税费	五.(一).12	1,887,526.80	1,873,186.00
其他应付款	五.(一).13	4,762,382.33	5,008,004.76
其中:应付利息			28,176.39
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			
<b>流动负债合计</b>		30,515,385.45	35,539,560.36
<b>非流动负债:</b>			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		30,515,385.45	35,539,560.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五.（一）.14	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.（一）.15	419,586.84	419,586.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.（一）.16	1,836,681.90	1,836,681.90
一般风险准备			
未分配利润	五.（一）.17	7,588,798.90	10,293,016.72
归属于母公司所有者权益合计		21,845,067.64	24,549,285.46
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		21,845,067.64	24,549,285.46
<b>负债和所有者权益总计</b>		52,360,453.09	60,088,845.82

法定代表人：邹阳  
 邵淑霞

主管会计工作负责人：李谨

会计机构负责人：邵淑霞

## （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>		49,612,033.97	58,247,460.75
其中：营业收入	五.（二）.1	49,612,033.97	58,247,460.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五.（二）.1	48,352,084.49	56,538,762.55
其中：营业成本		36,553,864.12	41,401,715.2
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. (二). 2	345, 574. 98	360, 249. 79
销售费用	五. (二). 3	310, 645. 55	152, 576. 38
管理费用	五. (二). 4	4, 043, 797. 33	4, 008, 731. 80
研发费用	五. (二). 5	7, 491, 604. 70	9, 696, 095. 27
财务费用	五. (二). 6	548, 610. 85	557, 386. 29
其中：利息费用		551, 224. 18	556, 653. 35
利息收入		15, 272. 83	10, 967. 26
信用减值损失	五. (二). 7	-942, 013. 04	
资产减值损失	五. (二). 8		362, 007. 82
加：其他收益	五. (二). 10	1, 394, 502. 39	1, 319, 800. 00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五. (二). 9	-1, 834. 60	-6, 435. 67
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2, 652, 617. 27	3, 022, 062. 53
加：营业外收入			
减：营业外支出	五. (二). 11	20, 753. 58	399. 27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2, 631, 863. 69	3, 021, 663. 26
减：所得税费用	五. (二). 12	536, 081. 51	656, 408. 92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2, 095, 782. 18	2, 365, 254. 34
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）		2,095,782.18	2,365,254.34
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		2,095,782.18	2,365,254.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,095,782.18	2,365,254.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,095,782.18	2,365,254.34
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（元/股）		0.17	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.20

法定代表人：邹阳  
淑霞

主管会计工作负责人：李谨

会计机构负责人：邵

(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		55,651,979.47	55,554,162.46
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五.(三).1	3,067,225.22	1,965,457.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>58,719,204.69</b>	<b>57,519,619.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,791,568.17	5,767,311.83
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		38,195,645.81	48,954,285.16
支付的各项税费		3,908,197.68	4,074,576.43
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).2	9,211,889.54	7,522,250.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,107,301.20</b>	<b>66,318,424.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,388,096.51</b>	<b>-8,798,804.30</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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,834.60	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,834.60	2,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,248.70	167,935.08
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,248.70	167,935.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,414.10	-165,435.08
<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		6,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.(三).3	7,110,000.01	2,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,110,000.01	7,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,351,224.18	527,174.88
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.(三).4	7,460,000.00	4,220,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,811,224.18	6,747,174.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,701,224.17	852,825.12
<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>		-5,111,734.78	-8,111,414.26
加：期初现金及现金等价物余额		11,344,920.05	14,383,444.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,233,185.27	6,272,029.90

法定代表人：邹阳  
邵霞

主管会计工作负责人：李谨

会计机构负责人：邵淑霞

## 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	

#### 1、 会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《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）、《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），公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则。根据新金融工具准则衔接相关规定的要求，公司对上年同期报表不进行追溯调整。

### 二、 报表项目注释

#### 一、 公司基本情况

广东地球村计算机系统股份有限公司（以下简称公司或本公司）系原广东地球村计算机系统有限公司以2013年9月30日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为91440000707689331F的营业执照，注册资本1,200.00万元，股份总数

1,200.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 8,825,000 股，无限售条件的流通股份 3,175,000 股，公司股票已于 2015 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属计算机维护及软件行业。本公司经营范围：计算机系统集成；电子计算机软硬件的研究、开发、技术服务；设备租赁；商品信息咨询；销售：电子计算机及配件、手机；手机的软硬件维修；计算机机房布线,计算机系统维护,计算机网页设计、制作；劳务派遣；办公设备及配件的销售、维护和维修；通信相关设备的工程服务和维修；工程设计、施工与维护；移动业务逾期账款通知催告服务；招标代理；档案咨询与整理；会计专业代理服务；建筑智能化工程；安全技术防范工程设计、施工、维护；视频监控系统集成的销售、安装、维护；LED 电子大屏安装、维护。提供的劳务主要有：计算机系统维护、计算机软硬件的研究、开发、技术服务等。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 27 日第二届第十八次董事会批准对外报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **（二）持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **（二）会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

### **（三）营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **（四）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **（五）现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（六）金融工具**

#### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2)



金融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；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处

理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 6. 按组合计量预期信用损失的应收款项

### ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算信用损失
应收账款——信用风险特征组合	除合并范围内关联方以外的全部应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### ② 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5

1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

#### (七) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公及电子设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

#### (九) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

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

## (十一) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## (十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十三) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠

地计量。

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

本公司运维业务以收到客户确认的考核结算单的时点作为收入确认时点；销售软件以软件交给客户并验收的时点为收入确认时点，软件后期维护以收到客户确认的验收合格单的时点作为收入确认时点；集成业务以合同约定的验收进度确认收入；销售商品以将商品交付客户，得到对方确认后，开具销售票据的时点作为收入确认时点。

## (十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十六) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (十七) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《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）、《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），公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则。根据新金融工具准则衔接相关规定的要求，公司对上年同期报表不进行追溯调整。



#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (二) 税收优惠

根据《关于公示广东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司拟被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，公司 2019 年度可按照 15% 的税率计缴企业所得税。

#### 五、财务报表项目注释

##### (一) 资产负债表项目注释

###### 1. 货币资金

###### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	6,993.78	95,737.11
银行存款	6,226,191.49	11,249,182.94
其他货币资金	2,673,200.00	1,550,440.00
合计	8,906,385.27	12,895,360.05

###### (2) 其他说明

其他货币资金 2,673,200.00 元，其中 1,657,450.00 元为保函保证金，1,015,750.00 元为贷款质押担保金。

###### 2. 应收票据及应收账款

###### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	38,494,447.90	41,557,671.36
合计	38,494,447.90	41,557,671.36

###### (2) 应收账款

###### 1) 明细情况

① 类别明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,585,614.11	2,091,166.21	38,494,447.90	44,613,527.00	3,055,855.64	41,557,671.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备						
合计	40,585,614.11	2,091,166.21	38,494,447.90	44,613,527.00	3,055,855.64	41,557,671.36

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
1年以内	40,317,044.11	5.00	2,015,852.21	39,256,331.73	5.00	1,962,816.59
1-2年	196,570.00	20.00	39,314.00	5,285,195.27	20.00	1,057,039.05
2-3年	72,000.00	50.00	36,000.00	72,000.00	50.00	36,000.00
合计	40,585,614.11	6.85	2,091,166.21	44,613,527.00	6.85	3,055,855.64

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 964,689.43 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团公司	36,804,617.97	90.68	1,840,230.90
上海新炬网络技术有限公司	903,071.00	2.23	45,153.55
广州市机电高级技工学校	869,663.63	2.14	43,483.18
中国电信股份有限公司	850,972.81	2.10	42,548.64
广州市博颖信息科技有限公司	336,000.00	0.83	16,800.00
小计	39,764,325.41	97.98	1,988,216.27

3. 预付款项

本期无发生预付款情况。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,573,946.55	2,180,304.28
合计	2,573,946.55	2,180,304.28

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,652,491.38	100	78,544.83	2.96	2,573,946.55
组合 1	1,570,896.65	59.22	78,544.83	5.00	1,492,351.82
组合 2	1,081,594.73	40.78			
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,652,491.38	100	78,544.83	2.96	2,573,946.55

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,236,172.72	100.00	55,868.44	2.50	2,180,304.28
组合 1	1,117,368.72	50.00	55,868.44	5.00	1,061,500.28
组合 2	1,118,804.00	50.00			
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,236,172.72	100.00	55,868.44	2.50	2,180,304.28

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,570,896.65	78,544.83	5.00	1,117,368.72	55,868.44	5.00
合计	1,570,896.65	78,544.83	5.00	1,117,368.72	55,868.44	5.00

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	1,081,594.73			1,118,804.00		
小 计	1,081,594.73			1,118,804.00		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款坏账准备	55,868.44	22,676.39		78,544.83
合计	55,868.44	22,676.39	-	78,544.83

本期计提坏账准备 22,676.39 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,081,594.73	1,118,804.00
员工备用金款	1,570,896.65	1,117,368.72
合 计	2,652,491.38	2,236,172.72

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	是否为关联方
中国移动通信集团贵州有限公司	保证金	309,118.00	1 年以内	11.65	否
戴晓葵	员工备用金	236,319.00	1 年以内	8.91	否

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	是否为关 联方
陈晓莎	员工备用金	222,011.50	1年以内	8.37	否
徐燕飞	员工备用金	218,666.63	1年以内	8.24	否
广州金鹏集团有限公司	保证金	120,960.00	1年以内	4.56	否
小 计		1,107,075.13		41.73	

#### 5. 固定资产

项 目	运输工具	办公及电子设备	合 计
账面原值			
期初数	1,556,511.85	5,422,097.14	6,978,608.99
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额	327,072.00		327,072.00
1) 处置或报废	327,072.00		327,072.00
期末数	1,229,439.85	5,422,097.14	6,651,536.99
累计折旧			
期初数	1,482,547.98	4,240,575.14	5,723,123.12
本期增加金额	49,647.14	448,927.25	498,574.39
1) 计提	49,647.14	448,927.25	498,574.39
本期减少金额	316,139.84		316,139.84
1) 处置或报废	316,139.84		316,139.84
期末数	1,216,055.28	4,689,502.39	5,905,557.67
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	13,384.57	732,594.75	745,979.32
期初账面价值	73,963.87	1,181,522.00	1,255,485.87

#### 6. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		

项 目	软件	合 计
期初数	310,863.24	310,863.24
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	310,863.24	310,863.24
累计摊销		
期初数	159,638.51	159,638.51
本期增加金额	24,248.70	24,248.70
1) 计提	24,248.70	24,248.70
本期减少金额		
期末数	183,887.21	183,887.21
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	126,976.03	126,976.03
期初账面价值	151,224.73	151,224.73

#### 7. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,169,711.04	325,456.66	3,111,724.08	466,758.61
可抵扣亏损	7,915,075.73	1,187,261.36	10,546,939.46	1,582,040.92
合 计	10,084,786.77	1,512,718.02	13,658,663.54	2,048,799.53

#### 8. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押、保证借款	10,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	7,000,000.00
合 计	20,000,000.00	16,000,000.00

#### 9. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	9,904.89	321,574.55
合 计	9,904.89	321,574.55

(2) 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付服务费	9,904.89	321,574.55
小 计	9,904.89	321,574.55

10. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
服务款	206,661.50	2,836,706.70
合 计	206,661.50	2,836,706.70

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中国人民解放军 96222 部队保障处	129,000.00	尚未结算
小 计	129,000.00	

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,500,088.35	35,826,019.15	41,677,197.57	3,648,909.93
离职后福利—设定提存计划		3,010,789.96	3,010,789.96	
合 计	9,500,088.35	38,836,809.11	44,687,987.53	3,648,909.93

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,500,088.35	33,394,271.56	39,245,449.98	3,648,909.93
职工福利费		483,555.18	483,555.18	
社会保险费		1,688,121.14	1,688,121.14	
其中：医疗保险费		1,502,488.64	1,502,488.64	
工伤保险费		29,844.34	29,844.34	
生育保险费		155,788.16	155,788.16	
住房公积金		219,301.90	219,301.90	
工会经费和职工教育经费		40,769.37	40,769.37	
小 计	9,500,088.35	35,826,019.15	41,677,197.57	3,648,909.93

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,934,414.26	2,934,414.26	
失业保险费		76,375.7	76,375.7	
小 计		3,010,789.96	3,010,789.96	

12. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,816,137.95	1,800,446.24
代扣代缴个人所得税	33,279.53	35,714.77
城市维护建设税	22,230.43	21,597.92
教育费附加	9,527.34	9,256.25
地方教育附加	6,351.55	6,170.82
合 计	1,887,526.80	1,873,186.00

13. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		28,176.39
应付股利		



项 目	期末数	期初数
其他应付款	4,762,382.33	4,979,828.37
合 计	4,762,382.33	5,008,004.76

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		28,176.39
小 计		28,176.39

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联方往来款	4,510,800.01	4,860,800.00
车辆保险赔款	5,518.77	5,518.77
员工代垫款	50,911.70	90,023.40
其他	195,151.85	23,486.20
小 计	4,762,382.33	4,979,828.37

14. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,000,000.00						2,000,000.00

15. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	419,586.84			419,586.84
合 计	419,586.84			419,586.84

16. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,836,681.90			1,836,681.90
合 计	1,836,681.90			1,836,681.90

17. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	10,293,016.72	5,527,666.01
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	10,293,016.72	5,527,666.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,095,782.18	5,294,834.12
减：提取法定盈余公积		529,483.41
应付普通股股利	4,800,000.00	
期末未分配利润	7,588,798.90	10,293,016.72

## （二）利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	49,612,033.97	36,553,864.12	58,247,460.75	41,401,715.20
合 计	49,612,033.97	36,553,864.12	58,247,460.75	41,401,715.20

#### （2）公司前2名客户的营业收入情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团公司	36,804,617.97	90.68	1,840,230.90
上海新炬网络技术有限公司	903,071.00	2.23	45,153.55
合 计	37,707,688.97	92.91	1,885,384.45

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	179,005.91	189,272.41
教育费附加	76,716.84	81,116.75
地方教育附加	51,144.53	54,077.83
印花税	36,787.70	30,142.80
车船税	1,920.00	5,640.00
合 计	345,574.98	360,249.79

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	52,016.33	38,498.28
业务招待费	42,260.00	39,653.78
交通及差旅费	30,005.10	15,108.40
办公及通讯费	118,648.20	17,913.68
汽车费用	59,748.94	41,402.24
会议培训费		
其他	7,966.98	0.00
合 计	310,645.55	152,576.38

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资费用	2,496,268.99	2,308,097.47
中介服务费用	235,903.26	267,084.45
新三板费用	3,018.87	0.00
租赁费	395,233.60	266,913.27
业务招待费	0.00	10,000.00
交通及差旅费	14,796.41	89,696.09
折旧及摊销费	522,823.09	546,184.81
办公及通信费	195,672.85	369,816.36
汽车费用	29,247.06	68,217.02
招聘费	3,330.19	4,126.96
其他费用	147,503.01	78,595.37
合 计	4,043,797.33	4,008,731.80

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资费用	7,131,831.67	8,184,225.98
委外研发费	160,291.27	816,514.09
租赁费	119,885.72	241,223.59
交通及差旅费	26,706.86	186,311.07
办公及通信费	42,113.32	87,398.90

项 目	本期数	上年同期数
设备材料费	10,775.86	168,324.07
试验费	0.00	12,097.57
合 计	7,491,604.70	9,696,095.27

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-15,272.83	-10,967.26
手续费及其他	12,659.50	11,700.20
利息支出	551,224.18	556,653.35
合 计	548,610.85	557,386.29

#### 7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-964,689.43	
其他应收款坏账损失	22,676.39	
合 计	-942,013.04	

#### 8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失		353,087.76
其他应收款坏账损失		8,920.06
合 计		362,007.82

#### 9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,834.60	-6,435.67	-1,834.60
合 计	-1,834.60	-6,435.67	-1,834.60

#### 10. 其他收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,394,502.39	1,319,800.00	1,394,502.39

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	1,394,502.39	1,319,800.00	1,394,502.39

(2) 政府补助明细

补助项目	金额	与资产相关/与收益相关
企业研发后补助专题（市级）补助	295,600.00	与收益相关
广州市企业研究开发机构建设专项补助	600,000.00	与收益相关
2017年广州市企业研发机构建设专项补助	400,000.00	与收益相关
2019年天河科技园/天河软件园产业政策专项信息安全服务资质补助	50,000.00	与收益相关
2019年天河科技园/天河软件园产业政策专项软件著作权奖励	1,000.00	与收益相关
个人所得税代扣代缴手续费返还	33,989.31	与收益相关
进项加计抵减	13,913.08	与收益相关
合 计	1,394,502.39	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金支出	20,753.58	399.27	20,753.58
合 计	20,753.58	399.27	20,753.58

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		200,120.31
递延所得税费用	536,081.51	456,288.61
合 计	536,081.51	656,408.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,631,863.69	3,021,633.26
按适用税率计算的所得税费用	394,799.55	453,249.49
调整以前期间所得税的影响		200,120.31
研发费用加计扣除的影响		

项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,282.00	3,039.12
所得税费用	536,081.55	656,408.92

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,394,502.39	1,319,800.00
经营性活动的履约保函保证金	1,657,450.00	634,690.00
利息收入	15,272.83	10,967.26
合 计	3,067,225.22	1,965,457.26

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售费用	258,629.22	114,078.10
支付的管理及研发费用	1,384,478.28	3,218,143.62
支付的财务手续费	12,659.50	11,700.20
支付的往来款及其他	6,453,774.23	2,949,152.30
支付的保证金	1,081,594.73	1,228,777.11
支付的营业外支出	20,753.58	399.27
合 计	9,211,889.54	7,522,250.60

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方拆入款	7,110,000.01	2,600,000.00
合 计	7,110,000.01	2,600,000.00

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还关联方拆入款	7,460,000.00	4,220,000.00
合 计	7,460,000.00	4,220,000.00

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,095,782.18	2,365,254.34
加: 资产减值准备	-942,013.04	362,007.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	498,574.39	567,163.69
无形资产摊销	24,248.70	24,248.70
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)	1,834.60	6,435.67
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)	551,224.18	556,653.35
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	536,081.51	456,288.61
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,870,345.88	-4,575,772.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,024,174.91	-8,561,083.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,388,096.51	-8,798,804.30
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	6,233,185.27	6,272,029.90
减: 现金的期初余额	11,344,920.05	14,383,444.16
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	-5,111,734.78	-8,111,414.26
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	上期金额
1) 现金		

项 目	期末数	上期金额
其中：库存现金	6,993.78	8,168.22
可随时用于支付的银行存款	6,226,191.49	6,263,861.68
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,233,185.27	6,272,029.90

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：现金和现金等价物不含使用受限制的保函保证金 1,657,450.00 元、贷款质押担保金及利息 1,105,750.00 元。

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,673,200.00	保函保证金、贷款质押担保及利息
合 计	2,673,200.00	

#### (五) 关联方交易

##### 关联方往来余额：

会计科目	关联方	期初余额	2019年1-6月拆入	2019年1-6月还款	期末余额
其他应付款	邹阳	4,860,800.00	7,110,000.01	7,460,000.00	4,510,800.01

#### (六) 重要重要承诺事项

公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

#### (七) 其他补充资料

##### 1. 非经常性损益

##### (1) 非经常性损益明细表

项 目	金额	上年同期数
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	-1,834.60	
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）	1,394,502.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,753.58	-399.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目		



项 目	金 额	上年同期数
小 计	1,371,914.21	-399.27
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	205,787.13	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,166,127.08	-399.27

## 2. 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(元/股)	
		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	8.19	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.63	0.08	0.08

广东地球村计算机系统股份有限公司

二〇一九年八月二十七日