



三和软件

NEEQ : 838763

广州粤建三和软件股份有限公司

Guangzhou Yuejian Sanhe Software Co., Ltd



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

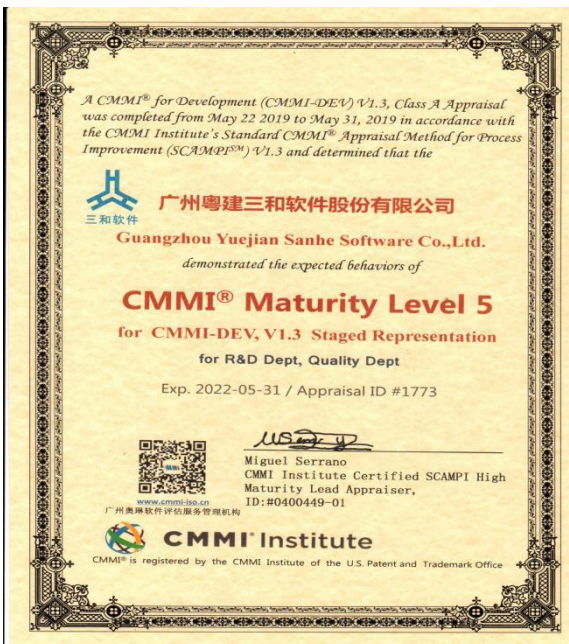
1月22日，海南省沈丹阳副省长等一行莅临参观三和软件子公司——海南粤建三和智能科技有限公司。



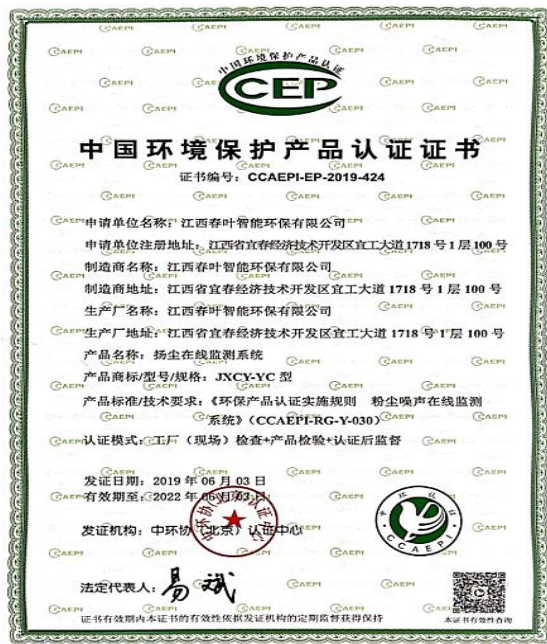
2月1日，三和软件通过华为技术有限公司“华为云”经销商认证。



5月31日，三和软件通过 CMMI Institute CMMI Maturity Level 5 认证。



6月3日，三和软件子公司——江西春叶智能环保有限公司通过“中国环境保护产品”认证。



# 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 .....	11
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	28
第八节 财务报表附注 .....	44

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、三和软件	指	广州粤建三和软件股份有限公司
广州一洲	指	广州一洲信息技术有限公司
北京三和	指	北京粤建三和软件有限公司
重庆三和	指	重庆粤建三和科技有限公司
骐鞍投资	指	广州骐鞍投资咨询中心（有限合伙）
海南粤建	指	海南粤建三和智能科技有限公司
江西赣建	指	江西省赣建三和智慧科技有限公司
江西春叶	指	江西春叶智能环保有限公司
乌市联新永和	指	乌鲁木齐市联新永和数字科技有限公司
董事会	指	广州粤建三和软件股份有限公司董事会
监事会	指	广州粤建三和软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、主办券商、万联证 券	指	万联证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元，万元
报告期	指	2019年1月1日至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。

公司负责人黄俭、主管会计工作负责人汤英及会计机构负责人（会计主管人员）汤英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	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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 2、广州粤建三和软件股份有限公司 2019 年半年度报告 3、广州粤建三和软件股份有限公司第二届董事会第六次会议决议 4、广州粤建三和软件股份有限公司第二届监事会第四次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州粤建三和软件股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Yuejian Sanhe Software Co.,Ltd
证券简称	三和软件
证券代码	838763
法定代表人	黄俭
办公地址	广州市天河区金颖路 1 号 601-612 房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李友
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-37038619
传真	020-37038619
电子邮箱	3hmis@3hmis.com
公司网址	www.3hmis.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区金颖路 1 号 601-612 房, 510640
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 年 5 月 21 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-651-6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发

主要产品与服务项目	建设工程管理应用软件研发与销售，智慧城市建设管理信息平台运营服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	黄俭
实际控制人及其一致行动人	黄俭

#### 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	91440106716305360L	否
注册地址	广州市天河区金颖路1号601-612房	否
注册资本（元）	20,000,000	是
<p>公司2018年年度权益分派方案获2019年5月10日召开的股东大会审议通过，2018年年度权益分派方案为：以公司现有总股本10,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股10.000000股；每10股派6.000000元人民币现金，具体内容，详见临时公告《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号2019-029）。权益分派实施完毕后，公司注册资本变更为20,000,000元。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市珠江东路12号高德置地广场H座38楼
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

公司完成2018年年度权益分派，公司总股本由1,000万股增加到2,000万股，具体内容详见公司临时公告《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-029）。

2019年7月30日，公司完成注册资本变更和《公司章程》工商备案手续。

## 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	46,063,955.29	28,298,676.87	62.78%
毛利率%	61.24%	66.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,964,294.24	1,690,045.37	75.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,606,622.79	544,153.96	379.02%
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）	7.91%	5.64%	-
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）	6.95%	1.82%	-
基本每股收益	0.25	0.17	47.06%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79,400,946.27	77,162,966.69	2.90%
负债总计	44,909,068.56	39,641,705.09	13.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,975,625.33	37,011,331.09	-8.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	3.70	-54.05%
资产负债率%（母公司）	52.92%	46.82%	-
资产负债率%（合并）	56.56%	51.37%	-
流动比率	1.06	1.45	-
利息保障倍数	21.70	2,321.08	-



### 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	-8,517,305.11	-3,184,145.12	-167.49%
应收账款周转率	2.42	1.96	-
存货周转率	1.67	1.47	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.90%	4.65%	-
营业收入增长率%	62.78%	27.31%	-
净利润增长率%	77.49%	9.06%	-

### 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	20,000,000	10,000,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	398,300.00
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	12,186.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-460.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>410,026.36</b>

所得税影响数	48,542.95
少数股东权益影响额（税后）	3,811.96
<b>非经常性损益净额</b>	<b>357,671.45</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

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主要从事建设工程管理应用软件研发与销售，公司产品应用于建筑领域，能够为房地产建设、市政、交通、铁路、水利、环保等企业提供智慧城市建设管理信息平台运营服务。公司拥有高新技术企业认定资质、信息系统集成（三级）资质、ISO9001、ISO20000、ISO27001、ITSS、CMMI5 等资质，报告期内，业务的拓展主要集中于智慧建管、智慧工地、智慧水务等领域。

公司未来将在深耕现有业务市场的基础上，不断挖掘既有业务的外延和内涵，利用长期积累的市场、技术、产品、客户、品牌等优势资源向建筑行业产业链的纵向和横向拓展，利用新兴技术手段，借助国家宏观政策，为公司拓展新的发展方面，寻找新的利润增长点。

公司销售主要采取直销的模式开展业务，通过销售软件产品、为客户定制开发软件和提供软件应用服务取得收入。作为定位于建设行业专业从事智慧城市建设管理软件研发和应用的高科技企业，公司的系列软件产品具有很强的专业性和行业性。因此，公司建立了行业技术与信息技术相结合的营销服务队伍，采取以系列自有知识产权管理软件销售为主，提供专业技术支持为辅的经营模式。

公司总部位于广州，拥有广州一洲、北京三和、重庆三和三家全资子公司，海南粤建、江西赣建、江西春叶、乌市联新永和四家控股子公司，在武汉、长沙、南昌、重庆、太原、北京、长春等地设有驻外办事处，建立了覆盖全国的营销服务网络，主要服务珠三角、长江中游、成渝、长三角、京津冀、东三省、西北一带一路等国内主要经济带和城市群。

报告期内，公司商业模式较上年同期未发生重大变化。报告期后至报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，受益于公司市场推进的加快，市场占有率的逐年扩大，研发团队稳定和成熟，公司实现营业收入 46,063,955.29 元，较去年同期增长 62.78%；公司营业成本为 17,852,642.40 元，较去年同期增长 90.97%，主要是因为公司积极开拓产品下游应用市场，报告期内，智慧工地等集成项目相继落地，该类项目部分架构需要对外采购第三方服务，导致服务成本增加，进而推高公司整体营业成本。归属于挂牌公司股东的净利润为 2,964,294.24 元，较去年同期增长 75.40%，主要是因为公司积极拓宽销售渠

道,湖南、江西、重庆、海南等地区的销售收入实现较大幅度的增长。截止2019年6月30日,公司总资产79,400,946.27元,较期初增长2.90%,主要是因为:(1)公司通过银行借款、自有资金等方式,购买固定资产,导致非流动资产大幅度增加;(2)公司业务快速发展,导致应收账款有所增加;(3)公司基于现有项目储备,加大外购材料及服务费,导致预付账款有所增加;公司净资产34,491,877.71元,较期初减少8.07%,主要是因为:(1)公司通过银行贷款的方式,筹储固定资产购置款及经营所需资本金,导致报告期借款水平有所提高;(2)公司业务快速发展,对外采购的材料、服务有所增加,应付账款余额增加;(3)公司分配股利导致未分配利润有所减少。

报告期内,公司立足华南传统区域,深耕珠三角城市群,巩固华中市场,拓展中西部和东三省区域。受天气气候条件的影响,建筑施工行业,特别是北方地区,具有明显的季节性,具有冬春淡,夏秋忙的特点,公司产品主要应用于建筑施工行业,客户群体遍布建设行业的建设、施工、监督、检测、混凝土、行业主管部门等单位,下游行业的季节性特征导致公司业务具有明显的季节性。

报告期内,根据新三板挂牌和企业规范化的要求,公司不断完善内控制度,进行科学管理。目前,公司会计核算、风险控制等内部控制体系运行良好。公司的产品及服务未发生重大变化与调整,各研发项目的进展顺利。公司员工队伍较为稳定,通过人才引进、专业培训,使全体员工在职业素养、专业技能、管理能力等各个方面能够得到全面提高。公司核心技术人员没有变化,研发人员的数量有所增加,在保持研发团队稳定性的同时,不断充实研发团队,保持公司持续向市场推出新产品的能力,不断促进行业技术进步。与此同时,公司秉承统一思想、建立互信、努力拼搏、勇于担当的精神,深度挖掘员工工作热忱,积极开展技术创新、营销创新、模式创新活动,激发了员工的工作热情,取得了良好的工作成效。

### 三、 风险与价值

#### 1、 研发人员流失及技术更新替代较快风险

软件公司的核心价值体现在企业的无形资产和知识产权,研发人员是软件公司负责软件产品设计开发与技术服务的中坚力量,研发人员尤其是核心技术人员对公司至关重要。企业在市场上的竞争,归根结底是企业对人才,特别是研发人才的追逐与竞争,目前公司的研发团队比较稳定,但是未来如果核心技术人员发生流失,也将会给公司的生产经营活动造成不利的影响。此外,随着人工智能、互联网+、大数据、云计算、虚拟现实等新兴技术的迅猛发展,软件行业应用技术的更新换代呈加速态势。公司如果不能在信息技术的高速发展过程中进行前瞻性的技术储备、技术研究和应用转化,公司未来将处于不利位置,市场竞争力也会下降,进而影响公司的健康、稳定持续发展。

应对措施：

首先，公司通过有计划的安排对现有人员进行专业技术培训，以提高队伍的专业技术水平，更好地面对挑战；通过加强引进新的高级人才，借助良好的考核激励机制，培养人才、使用人才、留住人才；通过加强企业文化建设以增进公司的凝聚力和员工的使命感；通过股权激励机制以增强员工的归属感；通过举办员工座谈会，加强与员工的交流沟通，关心员工的日常工作和生活，消除员工的消极负面情绪，解决员工的后顾之忧。

其次，公司安排技术部门对目前成熟的信息技术与新兴的科学技术进行全面的分析，在项目技术选型和架构设计时充分考虑项目的前瞻性、先进性、稳定性、适用性，既要保持项目一定的技术领先和技术拓展，又要保障项目的成熟健壮和安全实用。

最后，公司依托战略合作伙伴 ORACLE、中国移动、中国联通、中科院武汉岩土力学研究所、中国建筑科学研究院、广东省建筑科学研究院、广州市建筑科学研究院、中山大学、华南农业大学、华南理工大学等 IT 公司、科研院所与高校的科研技术优势，实现资源整合，把技术风险降到最低。

## 2、下游建筑业政策变化风险

国务院办公厅发布的《关于促进建筑业持续健康发展的意见》文件（国办发〔2017〕19号）针对“建筑业仍然大而不强，监管体制机制不健全、工程建设组织方式落后、建筑设计水平有待提高、质量安全事故时有发生、市场违法违规行为较多、企业核心竞争力不强、工人技能素质偏低等问题较为突出”等问题，向各级政府，国务院各部委、各直属机构提出了具体要求。国家出台的宏观政策，可以从宏观层面引导建筑行业推进信息化建设，这对公司未来的业务发展是一个强有力的支撑。但是，如果未来由于国家宏观经济增速疲软或建筑行业发展的环境发生变化，国家及地方出台政策调整或者限制建筑行业的发展，建设行业在信息化领域的投入可能会下调，进而对公司的业务造成不利影响。

应对措施：

首先，公司定位建筑领域，主要从事智慧城市建设管理信息化产品的研发和销售，并提供系统运营和技术服务，是国内领先的智慧城市建设管理信息技术服务供应商。公司自成立以来，一直专注于工程质量管理信息化的研发与推广应用工作，在建设行业积累了丰富的经验，与住建部以及各省市相关建设行业主管部门建立了良好的合作关系。为应对政策风险，公司专门设置了产品部，并设置专人跟踪并研究分析建设行业的各项宏观政策，并及时调整公司的产品研发与推广策略，进一步提高自身产品功能与客户需求的贴合度，增强市场竞争力，以此来尽量减少政策不确定性给公司发展带来的影响。

其次，公司利用二十多年来从事建设行业信息化积累的技术、产品、市场、客户等相关经验和资源优势，积极拓展建筑产业生态圈，有意识的向建筑行业的上下游、横向与纵向市场延伸，为将来

进入其他行业领域打好基础，有效的规避由于国家宏观政策的变化对公司业务产生的影响。

### 3、税收优惠政策变化风险

公司是经国家认定的高新技术企业，享受企业所得税 15%的税收优惠比例。公司在 2017 年 12 月 11 日取得《高新技术企业证书》，有效期限三年，将于 2020 年 12 月 11 日到期，公司如果未能再次取得《高新技术企业证书》，将给公司业绩水平带来风险。

#### 应对措施：

通过持续的科研投入以及与 IT 公司、高校、科研院所的产学研合作，在科技水平上，公司已处于业内前列；在科研管理上，公司通过 CMMI5、ISO9001 等管理体系确保产品的高质量与服务的高效率；在科研成果转化与科技人才培养上，公司通过制度化、规范化的工作流程，确保科研成果的市场化与科技人才梯队的建设。目前，公司完全符合高新技术企业的认定要求，未来有望再次顺利通过审核，取得《高新技术企业证书》。

公司将继续加大科研开发力度，不断向市场提供毛利率较高的新产品、新服务，提高产品议价能力。此外，公司将通过创新市场开发与营销模式，增强终端客户对公司产品的认可度和粘性，降低其在购销过程中对产品的价格敏感度。公司将继续完善服务与管理体系，降低营运成本，努力提升整体盈利能力，通过营业收入、营业利润的增加，保持自身平稳、快速、可持续发展，最大限度降低税收优惠政策的不利变化对盈利水平的影响程度。

### 4、应收账款发生坏账损失的风险

公司客户主要为建设主管部门、质量安全监督机构、检测机构、建设单位、施工单位、混凝土生产企业等。报告期内，随着营业收入的增长，应收账款增长较快。2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 21,033,840.31 元，大部分应收账款在 1 年以内，应收账款质量较好。但不能排除未来下游建设工程行业景气程度下降，个别客户无法付款，从而损害公司利益的情形。

#### 应对措施：

首先，针对该风险，公司将组织财务、营销、客服等部门抽调精干力量，联合办公，加强应收账款的催收力度，及时回访客户，同时公司将逐步完善应收账款的管理制度，从销售、核算、清查、催收和核销等各个环节加强应收账款的管理，降低公司因客户经营不善等因素导致无法及时收回货款的风险。

其次，公司通过完善市场销售与合同管理机制，从体系上和源头上减少应收账款的产生，通过对技术开发工作进行总结分析，不断的完善公司产品的功能、性能和用户体验，提升公司产品与服务的质量，减少因为产品本身质量问题导致的应收账款预期。

## 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

公司本着“勇于创新、敢于担当”的精神，在不断创新、引领建设行业进步的同时，积极承担促进行业发展的社会责任，用实际行动实践着对社会责任的承诺。

6月3日，江西省住房和城乡建设厅在南昌市举办“安全生产月”暨建筑施工安全标准化示范工地观摩活动，江西省住建厅及各设区市和省直管试点县（市）建设局分管负责人，建设局分管负责人，建筑安全监督站主要负责人及相关企业共计1200余人参会。公司作为南昌华章天地工程的智慧工地软件供应商，应邀参与本次观摩会议，向参会代表宣贯普及建筑施工安全生产、建筑安全生产标准化、安全标准化示范等知识。

6月20日，为积极响应全国第18个“安全生产月”活动号召，深入贯彻广东省住房和城乡建设厅的号召，牢固树立安全发展观，坚持“安全第一、预防为主”的方针，推进建筑工程安全文化的建设，2019年度南沙区建筑工地“安全生产月”和“安全生产万里行”现场观摩会在中建二局三公司南沙金茂湾万豪酒店项目工地举行。南沙区自此拉开了“防风险、除隐患、遏事故”为主题的“安全生产月”系列活动序幕。南沙区各建设、施工、监理单位及施工项目人员到场观摩，观摩人数突破500人次。作为金茂万豪酒店项目智慧工地的承建单位，公司应邀出席本次活动，并向参会单位宣贯展示了智慧工地的视频监控、吊钩可视化、三大危险源监控、质量安全巡检、安全帽智能监控、智能广播、VR体验等知识。

6月26日，由《施工企业管理》杂志社主办的“新技术（工艺工法）与管理创新成果现场观摩交流会”在苏州召开，有来自全国200多家施工企业，参会人员达900人次。公司作为智慧工地供应商，应邀参加本次观摩交流会”，并在上海建工集团-苏州海玥名都项目和北京建工集团-苏州太湖新城核心区地下空间项目工地上，展示了智慧工地系统和重点介绍了智慧工地的质量管理、安全管理、文明施工管理等科研成果。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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.(三)
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.(四)
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.(五)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号



公司实际控制人黄俭及其配偶周志农	为贷款提供连带责任担保。	18,000,000	已事前及时履行	2019年4月15日	2019-022
------------------	--------------	------------	---------	------------	----------

注：具体交易事项详见公司临时公告《关于申请银行贷款暨关联交易公告》（公告编号：2019-022）

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

目前，公司业务处于全面拓展期，产品功能不断完善，业务领域不断扩大，客户群体不断增加，各地区市场拓展策略不断深入。随着公司规模的不扩大，公司对流动资金的需求不断提高，自有运营资本难以维持高速的市场扩张速度。公司通过银行贷款补充流动资金，能够提高公司的资金实力，改善公司财务状况，提高公司的综合竞争力。

上述关联交易事项是公司业务发展及生产经营的正常所需，公司属于轻资产企业，可供抵押的资产较少，关联方为公司申请银行贷款提供连带责任担保具有必要性。

上述交易事项，有利于缓解公司资金压力，满足公司经营需求，支持公司经营平稳快速发展，未影响公司经营成果的真实性，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响。

**(二) 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
其他（投资理财）	-	2019/4/15	不适用	其他（银行理财产品）	-	其他（自行填写）	其他（自行填写）	否	否

注：具体交易事项详见公司临时公告《关于预计 2019 年度公司使用闲置资金购买银行理财产品的公告》（公告编号：2019-020）

**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：**

公司运用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司主营业务的正常发展。

公司通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，获得一定的投资收益，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

### (三) 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	2016/4/16	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”1。	正在履行中
其他股东	2016/4/16	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”1。	正在履行中
董监高	2016/4/16	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”1。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/16	-	挂牌	关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况”2。	正在履行中
董监高	2016/4/16	-	挂牌	关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况”2。	正在履行中
其他	2016/4/16	-	挂牌	关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况”2。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/16	-	挂牌	股份转让限制情况及代持	见本节“承诺事项详细情况”3。	正在履行中
其他股东	2016/4/16	-	挂牌	股份转让限制情况及代持	见本节“承诺事项详细情况”3。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/16	-	挂牌	不存在其他未披露的对外投资	见本节“承诺事项详细情况”4。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/16	-	挂牌	补缴社保和住房公积金	见本节“承诺事项详细情况”5。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/16	-	挂牌	公司独立性	见本节“承诺事项详细情况”6。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、为避免未来发生同业竞争情况，公司股东黄俭、万普华、张先稳和骐鞍投资，董事彭润桃、汪传松、李友和邓连根，监事魏军、陈晓勇、刘高，高管汤英均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体

承诺如下：“(1) 直接或间接控制的除挂牌公司外的其他企业不会在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对挂牌公司构成竞争的业务及活动，或拥有与挂牌公司存在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等经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该等经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。(2) 如违反承诺，由此给挂牌公司造成的全部经济损失均由本人承担。”

报告期内，未发生违背该承诺的情况。

2、为规范关联交易行为，公司实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：“将尽量减少并规范与公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行。根据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《关联交易决策制度》等规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不损害公司及其他股东的合法权益。如违反上述承诺，承担因此给公司造成的一切损失。”

报告期内，未发生违背该承诺的情况。

3、公司全体股东做出了《关于股份转让限制情况及代持情况的声明》，具体承诺如下：“(1) 本人持有的公司股份中，除根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定的限制转让情形或自愿与公司签订股份锁定协议之外，不存在被冻结、质押等其他任何形式转让受限的情形，也不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷；(2) 本人所持公司股份不存在代持的情况。(3) 本人完全知悉所作上述声明的责任，如该等声明有任何不实，本人愿承担全部法律责任。”

报告期内，未发生违背该承诺的情况。

4、公司实际控制人黄俭做出《关于不存在其他未披露的对外投资的承诺函》，承诺其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

报告期内，未发生违背该承诺的情况。

5、公司实际控制人黄俭做出《补缴社保和住房公积金承诺函》补缴社保和住房公积金承诺函，承诺如下：“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，未发生违背该承诺的情况。

6、为保持公司的独立性，公司实际控制人黄俭做出《关于保持广州粤建三和软件股份有限公司独立

性的函》，承诺：保证人员独立；保证资产独立完整；保证财务独立；保证机构独立；保证业务独立。  
报告期内，未发生违背该承诺的情况。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	受限货币	500,000.00	0.63%	银行信用贷款保证金
合计	-	500,000.00	0.63%	-

#### (五) 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 5 月 31 日	6.00 元	10.00 股	0
合计	6.00 元	10.00 股	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

本公司 2018 年年度权益分派方案获 2019 年 5 月 10 日召开的股东大会审议通过，权益分派执行情况如下：

##### 一、权益分派方案

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10.000000 股；每 10 股派 6.000000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 4.400000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。

【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 3.200000 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 1.600000 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】

分红前本公司总股本为股，分红后总股本增至 20,000,000 股。

##### 二、股权登记日与除权除息日

本次权益分派权益登记日为：2019年5月30日；除权除息日为：2019年5月31日。

### 三、权益分派对象

本次分派对象为：截止2019年5月30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“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。投资者R日（R日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者R日卖出的证券，不享有相关权益。

### 四、权益分派方法

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于2019年5月31日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，具体内容，详见《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号2019-029）。

## 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	3,629,332	36.29%	4,352,668	7,982,000	39.91%
	其中：控股股东、实际控制人	1,282,000	12.82%	1,282,000	2,564,000	12.82%
	董事、监事、高管	2,003,000	20.03%	2,003,000	4,006,000	20.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,370,668	63.71%	5,647,332	12,018,000	60.09%
	其中：控股股东、实际控制人	3,846,000	38.46%	3,846,000	7,692,000	38.46%
	董事、监事、高管	6,009,000	60.09%	6,009,000	12,018,000	60.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	10,000,000	20,000,000	-
普通股股东人数						15

## (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	黄俭	5,128,000	5,128,000	10,256,000	51.28%	7,692,000	2,564,000
2	广州骐鞍投资咨询中心（有限合伙）	1,085,000	1,085,000	2,170,000	10.85%	0	2,170,000
3	万普华	857,000	857,000	1,714,000	8.57%	1,285,500	428,500
4	张先稳	857,000	857,000	1,714,000	8.57%	1,285,500	428,500
5	彭润桃	323,000	323,000	646,000	3.23%	484,500	161,500
合计		8,250,000	8,250,000	16,500,000	82.50%	10,747,500	5,752,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东万普华为公司实际控制人黄俭配偶周志农的姐夫，公司股东广州骐鞍投资咨询中心（有限合伙）之普通合伙人为公司实际控制人黄俭。除此之外，公司的股东之间无其他关联关系。

## 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

本公司的控股股东及实际控制人为黄俭。黄俭现直接持有公司10,256,000 股，占公司股份 51.28%。同时，黄俭作为广州骐鞍投资咨询中心（有限合伙）的普通合伙人，通过骐鞍投资间接控制公司2,170,000 股，占公司股份10.85%。因此，黄俭合计控制公司62.13%的股份，为公司的控股股东及实际控制人。

黄俭，男，1965 年3 月出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。1990 年6 月至1993 年3 月于江西大学（现南昌大学）信息管理系任教；1993 年3 月至1996 年9 月任中山大学图书馆自动化部主任；1996 年9 月至1999 年5 月于中山大学信息管理系任教；1999年5 月至2015 年12 月任广州粤建三和软件有限公司（公司有限责任公司阶段前身）董事长兼经理；2015 年12 月至2018 年12 月任三和软件董事长、总经理；2019 年1 月至今任三和软件董事长。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变动。

## 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
黄俭	董事长	男	1965年3月	研究生	2019年1月至2022年1月	是
聂策明	董事兼总经理	男	1962年9月	研究生	2019年1月至2022年1月	是
万普华	董事	男	1961年1月	大专	2019年1月至2022年1月	是
黄平	董事兼副总经理	女	1973年10月	本科	2019年1月至2022年1月	是
张先稳	董事兼副总经理	男	1978年4月	研究生	2019年1月至2022年1月	是
彭润桃	董事	男	1975年1月	研究生	2019年1月至2022年1月	是
汪传松	董事	男	1977年2月	大专	2019年1月至2022年1月	是
李友	董事兼董事会秘书	男	1975年3月	本科	2019年1月至2022年1月	是
邓连根	董事	男	1978年2月	本科	2019年1月至2022年1月	是
魏军	监事会主席	男	1983年5月	本科	2019年1月至2022年1月	是
刘高	监事	男	1984年10月	大专	2019年1月至2022年1月	是
卢志祺	职工代表监事	男	1989年8月	本科	2019年1月至2022年1月	是
汤英	财务负责人	女	1969年10月	大专	2019年1月至2022年1月	是
董事会人数:						9
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:

公司董事万普华为公司实际控制人、董事长黄俭配偶周志农的姐夫。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

## (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
黄俭	董事长	5,128,000	5,128,000	10,256,000	51.28%	0
聂策明	董事兼总经理	0	0	0	0.00%	0
万普华	董事	857,000	857,000	1,714,000	8.57%	0
黄平	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0
张先稳	董事兼副总经理	857,000	857,000	1,714,000	8.57%	0
彭润桃	董事	323,000	323,000	646,000	3.23%	0
汪传松	董事	287,000	287,000	574,000	2.87%	0
李友	董事兼董事会秘书	113,000	113,000	226,000	1.13%	0
邓连根	董事	146,000	146,000	292,000	1.46%	0
魏军	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘高	监事	0	0	0	0.00%	0
卢志祺	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
汤英	财务负责人	301,000	301,000	602,000	3.01%	0
合计	-	8,012,000	8,012,000	16,024,000	80.12%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄俭	董事长兼总经理	换届	董事长	股东大会换届选举产生
聂策明	经营管理总监	换届	董事兼总经理	经股东大会选举任董事、经董事会审议任总经理



黄平	产品营销总监	换届	董事兼副总经理	经股东大会选举任董事、经董事会审议任副总经理
卢志祺	事业部总经理助理	换届	职工代表监事	职工代表大会选举产生
陈晓勇	职工代表监事	换届	开发工程师	离职

#### 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

聂策明，1962年9月24日出生，中国国籍，无永久境外居留权，西安理工大学（原陕西机械学院）水工结构专业，研究生学历。1984年7月至1985年7月长沙理工大学（原湖南水利学校）学生科；1985年8月至1990年9月水电部中南勘测设计研究院工作；1990年9月至1993年7月西安理工大学（原陕西机械学院）攻读硕士学位；1993年7月至1999年12月广东省惠州市建设工程质量安全监督站工作；1999年12月至2013年3月广州市建设工程质量监督站任职副站长兼总工程师；2013年3月至2015年5月任广州市建设工程质量安全检测中心主任；2015年5月至2016年5月任广东协强建设集团有限公司总经理；2016年5月至2018年6月任广东正升建筑有限公司总经理；2018年6月至2018年12月任广州粤建三和软件股份有限公司经营管理总监；2019年1月至今，任广州粤建三和软件股份有限公司董事兼总经理。

黄平，1973年10月28日出生，中国国籍，无永久境外居留权，西安交通大学专业流体传动及控制专业，本科学历。1996年7月至1996年9月江西省机械设备成套局职员；1996年10月至1998年9月广州统一企业邮箱公司产品经理；1998年10月至2000年7月农夫山泉广州分公司市场部部长；2000年8月至2003年7月广东太古可口可乐有限公司冷饮部经理；2003年8月至2006年7月广州杨协成有限公司市场部总监；2006年8月至2008年7月可口可乐中国 CCMG 全国重点客户经理；2008年10月至2012年1月广州澜森服饰有限公司营销总监；2012年2月至2018年5月广州尚睿广告有限公司总经理；2018年6月至2018年12月任广州粤建三和软件股份有限公司产品营销总监；2019年1月至今，任广州粤建三和软件股份有限公司董事兼副总经理。

卢志祺，1989年8月24日出生，中国国籍，无永久境外居留权，辽宁石油化工大学自动化专业，本科学历。2011年7月至2015年12月任广州粤建三和软件有限公司实施经理；2016年1月至2018年12月任广州粤建三和软件股份有限公司事业部经理助理；2019年1月至今，任广州粤建三和软件股份有限公司职工代表监事。

## 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	40	37
生产人员	0	0
销售人员	54	58
技术人员	221	224
财务人员	8	11
员工总计	323	330

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	10
本科	149	157
专科	144	148
专科以下	21	15
员工总计	323	330

### 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，公司员工总数略有增长，鉴于公司管理流程逐步完善，以及 OA 办公系统以及移动办公系统等信息化系统的推广应用，公司行政管理人员数量有所减少；伴随着市场拓展，以及公司开拓华东与云桂市场区域，销售人员有所增长；由于新兴技术的研发投入逐渐稳定，研发人员数量相对稳定；随着公司业务拓展的深入，以及公司营收的大幅增长，财务经营核算人员数量有所增长。

公司人员招聘引进更注重人才结构合理化和学历层次的提升，报告期内人员招聘以本科为主。同时公司鼓励员工进行学历、专业技术职称进修学习，以期不断提升员工的专业技能和综合素质，从而提高公司整体的专业技能和竞争力，满足公司及个人的发展需要。

报告期内，随着 AI、BIM、装配式、机器人等新兴技术的发展与应用，公司组织了多场技术专题培训和技术分享会，同时安排骨干员工外出培训，不仅促进了不同部门、不同产品体系人员之间的技术交流，也充分发挥了技术骨干的带头作用，把新的技术全面推广到各产品体系，改进了现有技术，使得公

司的产品在市场上竞争力越来越强。

公司按照国家《劳动法》和地方有关劳动法律法规的要求，制定了适合公司的薪酬政策，为员工提供了有竞争力的薪酬待遇。公司提供人性化管理，设有津贴、绩效奖金、六险一金、带薪假期、出资培训等薪酬福利，致力于构建和谐劳动关系。

公司团队充满青春活力，员工整体偏年轻化，报告期内不存在需公司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	0	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	1

### 核心人员的变动情况：

2019年5月13日，公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，认定黄小军、周鹏两名员工为公司核心员工，具体详见公司临时公告文件《核心员工认定公告》（公告编号：2019-028）。

2019年5月31日，公司核心员工黄小军在完成工作交接之后正式辞职，黄小军辞职前担任公司技术总监，辞职后不再担任公司其他职务。

2019年6月28日，公司核心技术人员沈健超在完成工作交接之后正式辞职，沈健超辞职前担任公司技术经理，辞职后不再担任公司其他职务。

公司已完成与黄小军、沈健超所负责工作的平稳对接。同时，公司已引入包括技术总监在内的多名技术人员，公司现有技术团队结构完善，人员充足，黄小军与沈健超的辞职对公司日常经营活动不会产生重大不利影响。

## 三、报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司完成2018年年度权益分派，公司总股本由1,000万股增加到2,000万股，具体内容详见公司临时公告《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-029）。

2019年7月30日，公司完成注册资本变更和《公司章程》工商备案手续。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五) 1	7,879,899.26	31,205,642.65
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) 2	21,033,840.31	13,221,049.92
其中：应收票据			
应收账款		21,033,840.31	13,221,049.92
应收款项融资			
预付款项	(五) 3	2,091,535.35	608,745.62
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) 4	2,430,631.35	2,517,414.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	(五) 5	11,348,986.58	10,047,106.57
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) 6	2,731.56	2,731.56
<b>流动资产合计</b>		44,787,624.41	57,602,691.27
<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) 7	33,289,508.36	2,120,673.29
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) 8	481,464.23	543,528.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五) 9	343,260.19	457,042.60
递延所得税资产	(五) 10	499,089.08	300,348.42
其他非流动资产	(五) 11	0.00	16,138,683.00
<b>非流动资产合计</b>		34,613,321.86	19,560,275.42

<b>资产总计</b>		79,400,946.27	77,162,966.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五) 12	7,350,000.00	2,000,000.00
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) 13	4,052,459.28	1,052,321.35
其中：应付票据			
应付账款		4,052,459.28	1,052,321.35
预收款项	(五) 14	20,099,088.22	20,492,308.12
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) 15	8,402,204.80	12,131,119.20
应交税费	(五) 16	1,877,272.34	3,170,445.95
其他应付款	(五) 17	428,043.92	795,510.47
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			
<b>流动负债合计</b>		42,209,068.56	39,641,705.09

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(五) 18	2,700,000.00	0
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>		2,700,000.00	
<b>负债合计</b>		44,909,068.56	39,641,705.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(五) 19	20,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五) 20	5,142,672.59	5,142,672.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五) 21	2,656,099.01	2,656,099.01
一般风险准备			
未分配利润	(五) 22	6,176,853.73	19,212,559.49
归属于母公司所有者权益合计		33,975,625.33	37,011,331.09
少数股东权益		516,252.38	509,930.51

所有者权益合计		34,491,877.71	37,521,261.60
负债和所有者权益总计		79,400,946.27	77,162,966.69

法定代表人：黄俭

主管会计工作负责人：汤英

会计机构负责人：汤英

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,598,674.26	23,356,532.90
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			
应收账款	(十三) 1	15,868,531.77	9,769,131.98
应收款项融资			
预付款项		831,480.28	359,793.70
其他应收款	(十三) 2	5,132,288.76	3,683,292.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,894,433.19	7,900,823.54
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>33,325,408.26</b>	<b>45,069,574.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(十三) 3	4,347,033.10	4,047,033.10
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		32,846,487.50	1,832,663.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		481,464.23	543,528.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		172,805.49	254,671.47
递延所得税资产		469,655.10	301,258.97
其他非流动资产		0.00	16,138,683.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,317,445.42</b>	<b>23,117,838.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,642,853.68</b>	<b>68,187,412.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,450,000.00	2,000,000.00
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		301,410.29	235,365.37

预收款项		18,652,550.33	18,931,955.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,179,023.80	7,791,524.48
应交税费		1,442,651.85	2,662,042.27
其他应付款		6,188,478.00	301,948.15
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>35,214,114.27</b>	<b>31,922,836.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,700,000.00	0.00
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>2,700,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,914,114.27</b>	<b>31,922,836.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,593,154.87	5,593,154.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,594,693.31	2,594,693.31
一般风险准备			
未分配利润		5,540,891.23	18,076,728.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,728,739.41</b>	<b>36,264,576.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>71,642,853.68</b>	<b>68,187,412.75</b>

法定代表人：黄俭

主管会计工作负责人：汤英

会计机构负责人：汤英

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		46,063,955.29	28,298,676.87
其中：营业收入	(五) 23	46,063,955.29	28,298,676.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		44,365,655.89	30,056,384.97
其中：营业成本	(五) 23	17,852,642.40	9,348,217.55
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) 24	296,906.82	282,016.12
销售费用	(五) 25	7,342,904.18	5,142,794.82
管理费用	(五) 26	10,664,511.15	8,504,559.70
研发费用	(五) 27	6,697,962.06	5,704,554.05
财务费用	(五) 28	187,900.63	-2,789.44
其中：利息费用		179,434.40	
利息收入		16,762.98	12,663.29
信用减值损失			
资产减值损失	(五) 29	1,322,828.65	1,077,032.17
加：其他收益	(五) 30	1,842,726.26	1,873,605.17
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 31	12,186.36	352,823.33
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,553,212.02	468,720.40
加：营业外收入	(五) 32	162,018.62	999,507.34
减：营业外支出	(五) 33	460.00	3,703.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,714,770.64	1,464,524.59
减：所得税费用	(五) 34	744,154.53	-209,142.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,970,616.11	1,673,667.08
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		6,321.87	-16,378.29
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,964,294.24	1,690,045.37
<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>		2,970,616.11	1,673,667.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,964,294.24	1,690,045.37
归属于少数股东的综合收益总额		6,321.87	-16,378.29
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	(十四)2	0.25	0.17

(二) 稀释每股收益 (元/股)	(十四)2	0.25	0.17
------------------	-------	------	------

法定代表人：黄俭

主管会计工作负责人：汤英

会计机构负责人：汤英

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十三) 4	29,075,511.95	15,430,166.58
减：营业成本	(十三) 4	8,638,635.76	4,198,702.18
税金及附加		193,059.25	171,657.73
销售费用		3,649,266.55	2,443,237.03
管理费用		7,186,774.46	4,708,267.29
研发费用		5,437,435.57	4,656,093.63
财务费用		137,928.48	-5,531.77
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,268,264.97	1,330,629.89
投资收益（损失以“-”号填列）		12,186.36	352,823.33
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,122,640.84	-812,575.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,990,222.37	128,617.74
加：营业外收入		139,295.48	597,237.51
减：营业外支出		400.00	2,379.91

<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		4,129,117.85	723,475.34
减：所得税费用		664,955.14	-280,633.97
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		3,464,162.71	1,004,109.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		3,464,162.71	1,004,109.31
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.10

法定代表人：黄俭

主管会计工作负责人：汤英

会计机构负责人：汤英

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,263,951.92	29,357,980.36
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		1,442,486.94	935,368.88
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 35	2,770,064.62	2,535,172.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,476,503.48</b>	<b>32,828,521.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,815,072.15	5,693,268.60
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		27,946,898.31	19,365,589.28
支付的各项税费		5,940,576.70	4,411,478.73



支付其他与经营活动有关的现金	(五) 35	10,291,261.43	6,542,329.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		53,993,808.59	36,012,666.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,517,305.11	-3,184,145.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	84,100,000.00
取得投资收益收到的现金		12,186.36	352,823.33
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		19,012,186.36	84,452,823.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		16,691,190.24	432,835.70
投资支付的现金		19,000,000.00	79,625,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		35,691,190.24	80,057,835.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,679,003.88	4,394,987.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	890,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	890,000.00
取得借款收到的现金		9,800,000.00	86,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,800,000.00	976,000.00
偿还债务支付的现金		1,750,000.00	86,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,179,434.40	4,000,523.66
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) 35	500,000.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,429,434.40	4,086,523.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,370,565.60	-3,110,523.66
<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>		-23,825,743.39	-1,899,681.15
加：期初现金及现金等价物余额		31,205,642.65	25,434,907.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,379,899.26	23,535,226.41

法定代表人：黄俭

主管会计工作负责人：汤英

会计机构负责人：汤英

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,411,960.23	18,356,511.30
收到的税费返还		1,442,486.94	935,368.88
收到其他与经营活动有关的现金		9,244,126.46	1,788,354.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		35,098,573.63	21,080,234.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,033,144.90	1,654,481.80
支付给职工以及为职工支付的现金		18,847,256.03	13,104,891.93
支付的各项税费		4,420,404.13	3,131,951.83
支付其他与经营活动有关的现金		10,812,889.33	5,623,058.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,113,694.39	23,514,383.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,015,120.76	-2,434,149.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	84,100,000.00
取得投资收益收到的现金		12,186.36	352,823.33
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		19,012,186.36	84,452,823.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,461,670.88	234,835.71
投资支付的现金		19,300,000.00	79,625,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		35,761,670.88	79,859,835.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,749,484.52	4,592,987.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,900,000.00	86,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,900,000.00	86,000.00
偿还债务支付的现金		750,000.00	86,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,143,253.36	4,000,523.66
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,193,253.36	4,086,523.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,293,253.36	-4,000,523.66
<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>		-20,057,858.64	-1,841,685.44
加：期初现金及现金等价物余额		23,356,532.90	21,217,771.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,298,674.26	19,376,086.05

法定代表人：黄俭

主管会计工作负责人：汤英

会计机构负责人：汤英

## 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	(二).2
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

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

财政部2019年1月18日发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》、财政部2019年4月30日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

受天气气候条件的影响，建筑施工行业，特别是北方地区，具有明显的季节性，具有冬春淡，夏秋忙的特点，公司产品主要应用于建筑施工行业，客户群体遍布建设行业的建设、施工、监督、检测、混凝土、行业主管部门等单位，下游行业的季节性特征导致公司业务具有明显的季节性。

## 二、报表项目注释

### （一）公司的基本情况

#### 1、公司简介

广州粤建三和软件股份有限公司（以下简称“三和软件”、“本公司”、“公司”）是全国股份转让系统挂牌的股份有限公司，股票简称“三和软件”，股票代码为“838763”。公司于2016年1月29日取得统一社会信用代码为91440106716305360L号营业执照。2019年5月10日召开的股东大会审议通过了公司2018年年度权益分派方案，以公司总股本10,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股10.000000股；每10股派6.000000元人民币现金。权益分派实施完毕后，公司总股本增加至2,000.00万股，股本总额为2,000.00万元。

#### 2、法定代表人

黄俭

#### 3、主要经营活动

数据处理和存储服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件开发；电子产品批发；电子产品零售；计算机零配件零售；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；物联网技术研究开发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；信息电子技术服务。

#### 4、注册地址和总部地址

广州市天河区金颖路1号601—612房。

#### 5、财务报告批准

本财务报告业经公司董事会于2019年8月29日决议批准报出。

#### 6、合并报表范围及其变化

公司类型	公司名称	公司简称	层次	与上期相比的变化情况
全资子公司	北京粤建三和软件有限公司	北京粤建	二级	未变化
全资子公司	广州一洲信息技术有限公司	广州一洲	二级	未变化

公司类型	公司名称	公司简称	层次	与上期相比的变化情况
全资子公司	重庆粤建三和科技有限公司	重庆粤建	二级	未变化
控股子公司	海南粤建三和智能科技有限公司	海南粤建	二级	未变化
控股子公司	江西省赣建三和智慧科技有限公司	江西赣建	二级	未变化
控股子公司	江西春叶智能环保有限公司	江西春叶	二级	未变化
控股子公司	乌鲁木齐市联新永和数字科技有限公司	乌市联新永和	二级	未变化

本报告期内公司纳入合并财务报表范围及其变化详见附注（六）“合并范围的变更”。

## （二）财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注（三）、21“收入”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价/资本溢价)，资本公积(股本溢价/资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积(股本溢价/资本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表，被合并子公司的现金流量纳入本公司合并现金流量表，被合并子

公司在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

本公司自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益和少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时本公司合并范围内所有重大交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；本公司根据《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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司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。

### （2）外币报表折算

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：



①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。

②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。

③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。

## 9、金融工具（自2019年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

——金融资产：

分类和计量：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：

- （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，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

——债务工具：

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

（1）以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务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相一致，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。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务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相一致。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产

。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（4）权益工具：将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### ——减值：

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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法。本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计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本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，对于本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。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本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，本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。本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，本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。

（2）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定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，本公司采用未来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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法。本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本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。

（4）金融资产减值的会计处理方法。年末，计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法。单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存

续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，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账款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
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示： 组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00

5年以上	100.00	100.00
------	--------	--------

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0； 组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

#### ——终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3）该金融资产已转移，虽然本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控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### ——金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### ——金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 50 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并根据此计提相应的坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将相同帐龄的应收款项作为具有类似信用风险特征的组合，确认组合的依据及坏账准备的计提方法如下：

(1) 列入合并范围内母子公司之间的应收款项，作为一个组合，不计提坏账准备。

(2) 对不列入合并范围内母子公司之间的应收款项，计提方法如下：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	1 年内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3-4 年 (含 4 年)	4-5 年 (含 5 年)	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货分类

公司存货分为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

### (2) 存货的计量属性

公司的存货按照成本进行初始计量。购入并已验收入库的存货按实际成本入账，发出存货按移动加权平均法计量。公司的低值易耗品在领用时采用一次转销法计入当期损益。

### (3) 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (4) 存货的减值

公司定期对存货进行盘点。期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### （5）盘亏、毁损的存货

盘亏、毁损的存货按照实际成本，于期末前查明原因，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货按重置成本入账，调整到当期管理费用。

### 12、持有待售资产

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即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。有关规定要求企业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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括：对子公司的长期股权投资；对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本公司能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

#### （1）投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

## （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## （4）长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

# 14、固定资产

## （1）固定资产的确认条件

公司的固定资产指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，同时该固定资产的成本能够可靠地计量时，才确认为固定资产。

## （2）固定资产的初始计量和后续计量

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按新会计准则规定确认。

固定资产的后续计量：公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。

应计折旧额为应计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额，已计提减值准备的固定资产，在确认应计折旧额时，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。

#### 固定资产的分类及折旧方法

公司按年限平均法计提固定资产折旧。预计净残值率为 5%，各类固定资产的预计使用年限和年折旧率分别为：

类 别	预计折旧年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20 年	4.75
运输工具	5 年	19.00
电子及办公设备	3 年	31.67
其他设备	3 年	31.67

#### 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报告附注“三、重要会计政策及会计估计 17、长期资产减值”。

### 15、借款费用

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

#### (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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者



可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### （3）借款费用暂停资本化期间

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

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

## 16、无形资产

### （1）无形资产的范围

公司将拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

### （2）无形资产的确认原则

当与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业，同时该无形资产的成本能够可靠地计量时，才能确认为无形资产。

公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

① 内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

② 内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司对于处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产。

——完成该无形资产以使其能够运用于生产在技术上具有可行性；

——具有完成该无形资产并使其运用于生产的意图；

——公司能够证明通过运用该无形资产生产的产品存在市场，或运用于内部使用时，能够给公司带来经济效益；

——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，并有能力使用该无形资产；

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

（3）公司自创的商誉以及内部生产的品牌等，不确认为无形资产。

### （4）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

① 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

② 自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

③ 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应的新会计准则规定确认。

#### (5) 无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内合理摊销，一般采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计净残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司于期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并进行摊销。

无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本财务报告附注“(三)重要会计政策及会计估计 17、长期资产减值”。

### 17、长期资产减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。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，减记的金额确认为损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，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。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，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。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金

流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

## 19、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。本公司将在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金、职工教育经费和工会经费、非货币性福利等确认为负债，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。

### (2) 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。

设定提存计划：本公司向独立的基金缴存固定费用后，本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。

设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，本公司将在职工为本公司提供服务的会计期间，给予职工的长期利润分享确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于年度报告期结束后十二个月内尚未支付的，确认为长期应付职工薪酬。

## 20、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

a、该义务是企业承担的现时义务；

b、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

c、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

a、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

b、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 21、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a、本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

b、本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有效控制；

c、收入的金额能够可靠计量；

d、相关经济利益很可能流入本公司；

e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a、收入的金额能够可靠计量；

- b、相关的经济利益很可能流入本公司；
- c、交易的完工进度能够可靠确定；
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入本公司；
- b、收入的金额能够可靠计量。

(4) 收入确认的具体方法

①软件、硬件销售收入：公司将产品交付客户后，产品所有权上的主要风险和报酬已转移，取得了收款的权利或收讫款项确认收入。

②软件开发收入：公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的权利，于技术开发项目投入用户试运行或取得用户的初验报告后确认收入的实现。

③技术服务收入：公司技术服务有具体期限的，则该期间收入采用时间期限分期确认。

## 22、政府补助

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 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，本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。

### (2) 确认递延所得税资产的依据

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：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 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）。

### (3) 确认递延所得税负债的依据

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

- a. 商誉的初始确认；
- b. 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：
  - ① 该项交易不是企业合并；
  - ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 24、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

财政部2019年1月18日发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》、财政部于2019年4月30日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

（四）税项

1、主要税种及税率

税目	计税依据	税率	备注
增值税	产品销售收入	免征、3%、6%、13%、16%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注：本公司技术服务费收入按6%缴纳增值税。

其中，存在不同企业所得税税率纳税主体的披露

纳税主体名称	税率
广州粤建三和软件股份有限公司	15.00%
广州一洲信息技术有限公司	15.00%
北京粤建三和软件有限公司	25.00%
重庆粤建三和科技有限公司	25.00%
海南粤建三和智能科技有限公司	25.00%
江西省赣建三和智慧科技有限公司	25.00%
江西春叶智能环保有限公司	25.00%
乌鲁木齐市联新永和数字科技有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

（1）增值税：根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司技术开发按上述条例免征增值税，并取得主管税务机关



关核发的企业减免税备案登记告知书（穗天国税减备[2013]000033号）。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按增值税税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司享受软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税收优惠政策。

（2）企业所得税：本公司于2017年12月11日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为“GR201444001421”的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《企业所得税法》第二十八条第二款的有关规定，本公司享受减按15%高新技术企业所得税优惠政策期限为2017年12月11日~2020年12月11日。

子公司广州一洲于2016年11月30日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为“GR201744003511”的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条第二款的有关规定，广州一洲享受减按15%高新技术企业所得税优惠政策期限为2016年11月30日~2019年11月30日。

根据国家税务总局2008年12月10日发布的《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发〔2008〕116号），公司及子公司广州一洲研发费用可享受加计扣除政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，以下简称《通知》）等规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（3）教育费附加和地方教育附加。

《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号），不超过10万元的增值税小规模纳税人或月营业额不超过10万元的营业税纳税人，免征教育费附加和地方教育附加。

## （五）合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	298,360.30	129,660.00
银行存款	7,081,538.96	31,075,982.65
其他货币资金	500,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	7,879,899.26	31,205,642.65

其他货币资金为银行信用贷款保证金。

## 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	23,608,373.65	14,520,717.95
减：坏账准备	2,574,533.34	1,299,668.03
合 计	21,033,840.31	13,221,049.92

### (1) 应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	23,608,373.65	14,520,717.95
减：坏账准备	2,574,533.34	1,299,668.03
合 计	21,033,840.31	13,221,049.92

—应收账款按类别分析如下：

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款

同一控制下的关联 方间的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	23,608,373.65	100.00%	2,574,533.34	10.91	21,033,840.31

组合小计	23,608,373.65	100.00%	2,574,533.34	10.91	21,033,840.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	23,608,373.65	100.00%	2,574,533.34	10.91	21,033,840.31

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款

同一控制下的关联方的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	14,520,717.95	100.00	1,299,668.03	8.95	13,221,049.92
组合小计	14,520,717.95	100.00	1,299,668.03	8.95	13,221,049.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,520,717.95	100.00	1,299,668.03	8.95	13,221,049.92

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,604,855.38	66.10	780,242.77	5.00
1 至 2 年	4,686,467.58	19.85	468,646.76	10.00
2 至 3 年	2,062,302.69	8.74	618,690.81	30.00
3 至 4 年	999,218.00	4.23	499,609.00	50.00
4 至 5 年	240,930.00	1.02	192,744.00	80.00
5 年以上	14,600.00	0.06	14,600.00	100.00
合 计	23,608,373.65	100.00	2,574,533.34	10.91
账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,707,067.26	73.74	535,353.36	5.00
1 至 2 年	2,241,532.69	15.44	224,153.27	10.00
2 至 3 年	1,262,488.00	8.69	378,746.40	30.00
3 至 4 年	295,030.00	2.03	147,515.00	50.00
4 至 5 年	3,500.00	0.02	2,800.00	80.00
5 年以上	11,100.00	0.08	11,100.00	100.00
合 计	14,520,717.95	100.00	1,299,668.03	8.95

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 1,274,865.31 元，本期无收回或转回的坏账准备金额。

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 6,133,200.00 元，占应收账款期末余额合计数的 25.98%，计提的坏账准备期末余额合计 340,010.00 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,770,206.64	84.63	593,927.47	97.57
1 至 2 年	306,560.56	14.66	14,818.15	2.43
2 至 3 年	14,768.15	0.71		
合 计	2,091,535.35	100.00	608,745.62	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名合计 841,152.62 元，占期末总金额的 40.22%

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
其他应收款	2,430,631.35	2,517,414.95
合 计	2,430,631.35	2,517,414.95

注：上表中其他应收款指扣除应收利息后的其他应收款。

##### 一其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,725,117.65	2,763,937.91
减：坏账准备	294,486.30	246,522.96
合 计	2,430,631.35	2,517,414.95

一其他应收款按类别分析如下：

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
同一控制下的关联方之间的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	2,725,117.65	100.00	294,486.30	10.81	2,430,631.35
组合小计	2,725,117.65	100.00	294,486.30	10.81	2,430,631.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合 计	2,725,117.65	100.00	294,486.30	10.81	2,430,631.35
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
同一控制下的关联方之间的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	2,763,937.91	100.00	246,522.96	8.92	2,517,414.95
组合小计	2,763,937.91	100.00	246,522.96	8.92	2,517,414.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合 计	2,763,937.91	100.00	246,522.96	8.92	2,517,414.95

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,039,753.39	74.85	101,987.67	5.00
1至2年	396,283.26	14.54	39,628.33	10.00
2至3年	45,301.00	1.66	13,590.30	30.00
3至4年	209,000.00	7.67	104,500.00	50.00
4至5年	-	-	-	80.00
5年以上	34,780.00	1.28	34,780.00	100.00
合 计	2,725,117.65	100.00	294,486.30	10.81
账 龄	期初余额			

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,187,456.91	79.14	109,372.86	5.00
1 至 2 年	318,201.00	11.51	31,820.10	10.00
2 至 3 年	212,500.00	7.69	63,750.00	30.00
3 至 4 年				50.00
4 至 5 年	21,000.00	0.76	16,800.00	80.00
5 年以上	24,780.00	0.90	24,780.00	100.00
合 计	2,763,937.91	100.00	246,522.96	8.92

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 47,963.34 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

—本期无实际核销的其他应收款情况。

—其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
个人社保公积金	259,164.88	265,763.80
押金	640,536.00	445,766.00
员工备用金	497,530.07	127,170.89
保证金	534,613.00	559,380.00
即征即退未退税金	732,819.49	1,305,457.56
其他	60,454.21	60,399.66
合 计	2,725,117.65	2,763,937.91

—截至 2019 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况：

单位名称	性质	期末余额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市天河区国家税务局	即征即退未退税金	732,819.49	1 年以内	26.89	36,640.98
广州金颖科技园管理有限公司	押金	275,106.00	1 年以内	10.10	13,755.30
	押金	123,292.00	1-2 年	4.52	12,329.20
赣州市城乡建设局	投标保证金	178,000.00	3-4 年	6.53	89,000.00
澄迈县住房保障与房产管理局	押金	157,707.00	1 年以内	5.79	7,885.35

单位名称	性质	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
上海宝冶集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.67	5,000.00
合 计		1,566,924.49		57.50	164,610.83

## 5、存货

### (1) 存货分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	818,293.39		818,293.39	172,885.36		172,885.36
库存商品	3,209,383.93		3,209,383.93	2,099,923.67		2,099,923.67
在产品	7,321,309.26		7,321,309.26	7,774,297.54		7,774,297.54
合 计	11,348,986.58	-	11,348,986.58	10,047,106.57	-	10,047,106.57

(2) 本报告期末不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情况。

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	2,731.56	2,731.56
合 计	2,731.56	2,731.56

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1、期初余额	574,522.00	2,062,486.34	1,962,014.30	4,599,022.64
2、本期增加金额	31,662,559.02	117,800.00	434,707.24	32,215,066.26
(1) 购置	31,662,559.02	117,800.00	434,707.24	32,215,066.26
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-



项 目	房屋建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4、期末余额	32,237,081.02	2,180,286.34	2,396,721.54	36,814,088.90

### 二、累计折旧

1、期初余额	200,125.20	1,276,555.97	1,001,668.18	2,478,349.35
2、本期增加金额	640,299.70	153,102.91	252,828.58	1,046,231.19
(1) 计提	640,299.70	153,102.91	252,828.58	1,046,231.19
(2) 新增	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4、期末余额	840,424.90	1,429,658.88	1,254,496.76	3,524,580.54

### 三、减值准备

1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 本期转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-

### 四、账面价值

1、期末余额	31,396,656.12	750,627.46	1,142,224.78	33,289,508.36
2、期初余额	374,396.80	785,930.37	960,346.12	2,120,673.29

(2) 本报告期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期末不存在通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(4) 本报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产的情况。

(5) 本报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	管理系统	合计
<b>一、账面原值：</b>			
1、期初余额	110,940.17	1,130,341.60	1,241,281.77
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	110,940.17	1,130,341.60	1,241,281.77
<b>二、累计摊销</b>			
1、期初余额	67,268.08	630,485.58	697,753.66
2、本期增加金额	5,546.76	56,517.12	62,063.88
(1) 计提	5,546.76	56,517.12	62,063.88
(2) 新增	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	72,814.84	687,002.70	759,817.54
<b>三、减值准备</b>			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1、期末账面价值	38,125.33	443,338.90	481,464.23
2、期初账面价值	43,672.09	499,856.02	543,528.11

(2) 本报告期末不存在需计提无形资产减值准备的情形。

#### 9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额

装修及改造费	457,042.60	15,800.00	129,582.41		343,260.19
合 计	457,042.60	15,800.00	129,582.41		343,260.19

## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,793,998.55	425,166.06	1,496,578.83	226,425.40
可抵扣亏损	295,692.07	73,923.02	295,692.07	73,923.02
政府补助	-	-	-	-
合 计	3,089,690.62	499,089.08	1,792,270.90	300,348.42

### (2) 未确认的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	75,021.09	49,612.16
可抵扣亏损	4,463,501.03	3,496,873.70
合 计	4,538,522.12	3,546,485.86

## 11、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
其他非流动资产	-	16,138,683.00
合 计	-	16,138,683.00

## 12、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	7,350,000.00	2,000,000.00
合 计	7,350,000.00	2,000,000.00

## 13、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	4,052,459.28	1,052,321.35

合 计	4,052,459.28	1,052,321.35
-----	--------------	--------------

—组合中，采用账龄分析法明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,859,037.64	1,052,321.35
1 年以上	193,421.64	-
合 计	4,052,459.28	1,052,321.35

#### 14、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,174,331.60	16,436,857.30
1 年以上	11,924,756.62	4,055,450.82
合 计	20,099,088.22	20,492,308.12

#### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,112,796.21	22,699,537.42	26,424,976.75	8,387,356.88
二、离职后福利-设定提存计划	18,322.99	969,314.72	972,789.79	14,847.92
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	12,131,119.20	23,668,852.14	27,397,766.54	8,402,204.80

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,097,711.81	20,880,965.71	24,607,201.44	8,371,476.08
二、职工福利费	-	506,980.41	506,980.41	-
三、社会保险费	13,224.40	725,144.87	726,262.47	12,106.80
其中：1、医疗保险费	12,056.00	643,676.19	644,692.19	11,040.00
2、工伤保险费	233.68	8,820.31	8,840.63	213.36
3、生育保险费	934.72	72,648.37	72,729.65	853.44
四、住房公积金	-	583,937.00	582,023.00	1,914.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	-	2,509.43	2,509.43	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	12,110,936.21	22,699,537.42	26,424,976.75	8,385,496.88

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	17,529.19	946,094.10	949,514.97	14,108.32
二、失业保险费	793.80	23,220.62	23,274.82	739.60
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	18,322.99	969,314.72	972,789.79	14,847.92

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	978,564.15	1,008,912.18
增值税	93,065.35	1,956,017.83
印花税	1,527.50	1,976.61
城市维护建设税	23,084.17	82,337.13
教育费附加	9,893.21	36,074.61
地方教育附加	6,595.49	24,049.76
代扣个人所得税	763,468.65	59,940.93
其他	1,073.82	1,136.90
合 计	1,877,272.34	3,170,445.95

17、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	428,043.92	795,510.47
合 计	428,043.92	795,510.47

—其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代垫款	243,536.48	195,629.00
预提费用	16,546.44	338,864.59
其他	184,507.44	261,016.88
合 计	428,043.92	795,510.47

18、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,700,000.00	-
合 计	2,700,000.00	-

19、股本

股 东 明 细	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄俭	5,128,000.00	5,128,000.00	-	10,256,000.00
万普华	857,000.00	857,000.00	-	1,714,000.00
张先稳	857,000.00	857,000.00	-	1,714,000.00
彭润桃	323,000.00	323,000.00	-	646,000.00
汤英	301,000.00	301,000.00	-	602,000.00
汪传松	287,000.00	287,000.00	-	574,000.00
钟建平	219,000.00	219,000.00	-	438,000.00
刘柯夫	209,000.00	209,000.00	-	418,000.00
邓连根	146,000.00	146,000.00	-	292,000.00
李振华	140,000.00	140,000.00	-	280,000.00
张杰	125,000.00	125,000.00	-	250,000.00
李友	113,000.00	113,000.00	-	226,000.00
林楚明	100,000.00	100,000.00	-	200,000.00
聂定华	110,000.00	110,000.00	-	220,000.00
广州骐鞍投资咨询中心 (有限合伙)	1,085,000.00	1,085,000.00	-	2,170,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	-	20,000,000.00

## 20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,142,672.59	-	-	5,142,672.59
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	5,142,672.59	-	-	5,142,672.59

## 21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,656,099.01	-	-	2,656,099.01
合 计	2,656,099.01	-	-	2,656,099.01

## 22、未分配利润

项 目	金 额
调整前期初未分配利润	19,212,559.49
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	19,212,559.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,964,294.24
减：提取法定盈余公积	-
减：分配普通股股利	6,000,000.00
减：转增股本	10,000,000.00
年末未分配利润	6,176,853.73

## 23、营业收入、营业成本

### （1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	46,063,955.29	28,298,676.87
其他业务收入	-	-
合 计	46,063,955.29	28,298,676.87

### （2）营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	17,852,642.40	9,348,217.55
其他业务成本	-	
合 计	17,852,642.40	9,348,217.55

(3) 主营业务按类别列示

产 品 类 别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件销售收入	14,634,090.80	2,391,198.26	11,325,307.72	2,145,929.29
硬件销售收入	12,667,373.97	7,815,994.41	7,591,058.60	4,880,026.75
技术开发收入	13,552,774.25	5,048,352.32	3,563,363.24	631,531.21
技术服务收入	5,209,716.27	2,597,097.41	5,818,947.31	1,690,730.30
合 计	46,063,955.29	17,852,642.40	28,298,676.87	9,348,217.55

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	176,144.80	158,287.14
教育费附加	75,490.61	67,837.37
地方教育费附加	50,327.09	45,224.90
其他	-5,055.68	10,666.71
合 计	296,906.82	282,016.12

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,954,107.50	3,998,337.21
办公差旅费	684,217.70	501,794.05
业务招待费	288,209.87	326,757.59
业务宣传及广告费	43,191.02	168,994.46
汽车费用	64,999.22	80,712.26
折旧费用	28,635.57	11,429.23
快递物流费用	27,162.36	5,253.00



项 目	本期发生额	上期发生额
招投标费用	64,955.47	
服务费	178,990.02	
其他费用	8,435.45	49,517.02
合 计	7,342,904.18	5,142,794.82

## 26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,198,205.88	3,606,912.90
租赁费	1,458,687.74	1,245,724.88
服务费	937,156.14	1,266,419.65
折旧摊销费	1,066,022.27	438,857.46
办公差旅费	646,242.93	884,100.77
汽车费用	413,810.91	370,411.58
业务招待费	332,504.22	296,810.80
其他	611,881.06	395,321.66
合 计	10,664,511.15	8,504,559.70

## 27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	6,416,364.93	5,573,599.98
折旧费用与长期待摊费用	38,768.85	53,594.24
其他	242,828.28	77,359.83
合 计	6,697,962.06	5,704,554.05

## 28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	179,434.40	
减：利息收入	16,762.98	12,663.29
加：手续费	25,229.21	9,873.85
合 计	187,900.63	-2,789.44

## 29、资产减值损失

资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,322,828.65	1,077,032.17
合 计	1,322,828.65	1,077,032.17

## 30、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,586,426.26	1,299,205.17	与收益相关
广州市企业研发经费投入后 补助专项资金	256,300.00	574,400.00	与收益相关
合 计	1,842,726.26	1,873,605.17	

## 31、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	12,186.36	352,823.33
合 计	12,186.36	352,823.33

## 32、营业外收入

(1) 营业外收入明细列示

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产损毁报废利得	-	-
其他政府补助	142,000.00	994,908.31
其他	20,018.62	4,599.03
合 计	162,018.62	999,507.34

(2) 政府补助明细列示

补 助 项 目	本期发生额	与资产/收益相关
软件著作权补助	12,000.00	与收益相关
ISO 资质补助	40,000.00	与收益相关
高新技术企业资质认定补贴	80,000.00	与收益相关
纳统统计工作补助	10,000.00	与收益相关
合 计	142,000.00	

### 33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	-	2,383.15
丢失货物赔付款	-	1,320.00
其他	460.00	
合 计	460.00	3,703.15

### 34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	942,895.19	-114,958.65
递延所得税费用	-198,740.66	-94,183.84
合 计	744,154.53	-209,142.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,714,770.64	1,464,524.59
按法定/适用税率计算的所得 税费用	557,215.60	219,678.69
子公司适用不同税率的影响	-133,036.25	-20,994.53
调整以前期间所得税的影响	284,296.17	-516,830.98
不可抵扣的成本、费用和损失 的影响	35,679.01	109,004.33
使用前期未确认递延所得 税资产的可抵扣亏损的影 响	-	-
税率调整导致期初递延所 得税资产/负债余额的变化	-	-
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		-
加计扣除费用的影响		
所得税费用	744,154.53	-209,142.49

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	398,300.00	1,569,308.31
利息收入	16,762.98	12,663.29
往来款	798,854.23	140,000.00
保证金、押金	1,522,207.74	179,104.87
生育津贴	31,636.12	28,267.32
扣回代垫个人公积金	2,303.55	
其他	0.00	605,828.42
合 计	2,770,064.62	2,535,172.21

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用	8,722,259.00	4,924,714.51
支付代垫款	-	138,000.00
押金、投标保证金	766,418.00	252,299.46
支付的银行费用	189,478.76	4,101.61
支付的其他费用和支出	613,105.67	1,223,214.38
合 计	10,291,261.43	6,542,329.96

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行信用贷款保证金	500,000.00	-
合 计	500,000.00	-

### 36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,970,616.11	1,673,667.08
加：资产减值损失	1,322,828.65	1,077,032.17
固定资产折旧及生产性生物资产折旧	1,046,231.19	353,060.25
无形资产摊销	62,063.88	62,063.88
长期待摊费用摊销	129,582.41	145,715.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	179,434.40	
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,186.36	-352,823.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-198,740.66	-94,183.84
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）	-1,301,880.01	-4,125,746.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,876,414.74	-3,823,220.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,838,839.98	1,900,289.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,517,305.11	-3,184,145.12
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	7,379,899.26	23,535,226.41
减：现金的期初余额	31,205,642.65	25,434,907.56
减：期末变现受到限制的款项		
加：期初变现受到限制的款项		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	-23,825,743.39	-1,899,681.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,379,899.26	31,205,642.65
其中：库存现金	298,360.30	129,660.00
可随时用于支付的银行存款	7,081,538.96	31,075,982.65
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：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,379,899.26	31,205,642.65

37、所有权或使用权受到限制的资产

科目	受限货币	期末余额	占资产的比重
其他货币资金	银行信用贷款保证金	500,000.00	0.63%
合 计		500,000.00	0.63%

(六) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

## 2、同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下的企业合并。

## 3、其他原因的合并范围变动

本报告期内未发生其他原因的合并范围变动。

### (七) 在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	合并起止期间
				直接	间接		
北京粤建	北京市	北京市	生产及销售	100.00	-	合并	2013年8月至2019年6月
广州一洲	广东省	广东广州	生产及销售	100.00	-	合并	2003年7月至2019年6月
重庆粤建	重庆市	重庆市	生产及销售	100.00	-	设立	2015年12月至2019年6月
海南粤建	海南省	海口市	生产及销售	55.00	-	设立	2017年3月至2019年6月
江西赣建	江西省	南昌市	生产及销售	51.00	-	设立	2017年4月至2019年6月
江西春叶	江西省	宜春市	生产及销售	51.00	-	设立	2018年1月至2019年6月
乌市联新永和	新疆维吾尔自治区	乌鲁木齐市	生产及销售	55.00	-	设立	2018年5月至2019年6月

#### 2、在子公司以外的主体的权益

本公司报告期内无在子公司以外的主体的权益。

### (八) 关联方及关联交易

#### 1、存在控制关系的关联方

股东姓名	投资总额	拥有本公司股份比例 (%)	表决权 (%)	与本公司关系
黄俭	10,256,000.00	51.28	51.28	实际控制人

实际控制人黄俭除直接持有公司 51.28%股权外，同时作为本公司股东广州骐鞍投资咨询中心（有限合伙）（持有本公司 10.85%股权）的普通合伙人间接持有公司的股权。



## 2、子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注（七）1。

## 3、本企业的合营和联营企业情况

本公司本报告期内无合营企业和联营企业。

## 4、本公司的其他关联方情况

序号	关联方	关联关系	备注
1	聂定华	公司股东，公司董事兼总经理聂策明之父亲，占1.10%股份	
2	黄平	公司董事兼副总经理	
3	周志农	公司实际控制人黄俭之配偶	
4	万普华	公司股东、董事，占8.57%股份	
5	张先稳	公司股东、董事兼副总经理，占8.57%股份	
6	彭润桃	公司股东、董事，占3.23%股份	
7	汪传松	公司股东、董事，占2.87%股份	
8	邓连根	公司股东、董事，占1.46%股份	
9	李友	公司股东、董事兼董事会秘书，占1.13%股份	
10	汤英	公司股东、财务总监，占3.01%股份	
11	魏军	监事会主席	
12	卢志祺	监事会职工代表	
13	刘高	监事会股东代表	
14	广州骐鞍投资咨询中心（有限合伙）	公司股东，占10.85%股份	实际控制人控制并担任执行事务合伙人的企业

## 5、关联方交易情况

### （1）、向关联方销售

本公司本报告期内无向关联方销售的情况。

### （2）、向关联方采购

本公司本报告期内无向关联方采购的情况。

(3)、关联方租赁

本公司本报告期内无向关联方租赁的情况。

(4) 关联方资金拆借

本公司本报告期内无向关联方资金拆借的情况。

## 6、关联方往来款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	彭润桃	-	40,469.00
其他应付款	汪传松	-	22,094.14
其他应付款	汤英	-	9,615.50
其他应付款	张先稳	-	8,262.60
其他应付款	魏军	-	651.00

## 7、关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
黄俭、周志农	人民币	500 万	2018-12-14	-	否	注 1
黄俭、周志农	人民币	1800 万	2019-5-13	-	否	注 2

注 1：黄俭、周志农为广州粤建三和软件股份有限公司与招商银行股份有限公司广州分行签订的借款合同（编号：120506TH2018112301）下发生的全部债权债务提供最高余额人民币 500 万元整的不可撤销的连带责任保证担保，担保截止期为借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年，截止本报告期末，公司在该担保合同项下贷款余额为人民币 200 万元整。

注 2：黄俭、周志农为广州粤建三和软件股份有限公司与中国银行股份有限公司广州荔湾分行签订的借款合同（编号：ZXQ47623010230-DK01）下发生的全部债权债务提供最高余额人民币 300 万元整的不可撤销的连带责任保证担保，担保截止期为借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年，截止本报告期末，公司在该担保项下贷款余额为人民币 300 万元整。

## (九) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## (十) 承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## (十一) 资产负债表日后事项

### (1) 利润分配情况

无。

### (2) 其他资产负债表日后事项说明

2019 年 7 月 24 日，本公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于广州粤建三和软件股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》，公司拟以采取非公开定向发行的方式发行股票，发行股票数量不超过 4,110,000 股（含 4,110,000 股），预计募集资金总额不超过人民币 7,809,000.00 元（含 7,809,000.00 元），募集的资金将全部用于补充公司流动资金。

## (十二) 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款账面价值

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	15,868,531.77	9,769,131.98
合 计	15,868,531.77	9,769,131.98

#### (1) 应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	18,014,369.34	10,839,285.91
减：坏账准备	2,145,837.57	1,070,153.93
合 计	15,868,531.77	9,769,131.98

—应收账款按类别分析如下：

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
同一控制下的关联方的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	18,014,369.34	100.00	2,145,837.57	11.91	15,868,531.77
组合小计	18,014,369.34	100.00	2,145,837.57	11.91	15,868,531.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	18,014,369.34	100.00	2,145,837.57	11.91	15,868,531.77
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
同一控制下的关联方的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	10,839,285.91	100.00	1,070,153.93	9.87	9,769,131.98
组合小计	10,839,285.91	100.00	1,070,153.93	9.87	9,769,131.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合 计	10,839,285.91	100.00	1,070,153.93	9.87	9,769,131.98
-----	---------------	--------	--------------	------	--------------

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,014,082.20	66.69	600,704.11	5.00
1 至 2 年	2,927,406.45	16.25	292,740.65	10.00
2 至 3 年	1,818,132.69	10.09	545,439.81	30.00
3 至 4 年	999,218.00	5.55	499,609.00	50.00
4 至 5 年	240,930.00	1.34	192,744.00	80.00
5 年以上	14,600.00	0.08	14,600.00	100.00
合 计	18,014,369.34	100.00	2,145,837.57	11.91
账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,269,805.22	67.07	363,490.26	5.00
1 至 2 年	2,163,532.69	19.96	216,353.27	10.00
2 至 3 年	1,096,318.00	10.12	328,895.40	30.00
3 至 4 年	295,030.00	2.72	147,515.00	50.00
4 至 5 年	3,500.00	0.03	2,800.00	80.00
5 年以上	11,100.00	0.10	11,100.00	100.00
合 计	10,839,285.91	100.00	1,070,153.93	9.87

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 1,075,683.64 元，本期无收回或转回的坏账准备金额。

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计 6,133,200.00 元，占应收账款期末余额合计数的 34.05%，计提的坏账准备期末余额合计 582,070.00 元。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
其他应收款	5,132,288.76	3,683,292.15
合 计	5,132,288.76	3,683,292.15

注：上表中其他应收款指扣除应收利息后的其他应收款。

—其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,379,149.44	3,883,195.63
减：坏账准备	246,860.68	199,903.48
合 计	5,132,288.76	3,683,292.15

—其他应收款按类别分析如下：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
同一控制下的关联方之间的应收账款	3,200,000.00	59.49	-	-	3,200,000.00
账龄组合	2,179,149.44	40.51	246,860.68	4.59	1,932,288.76
组合小计	5,379,149.44	100.00	246,860.68	4.59	5,132,288.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	5,379,149.44	100.00	246,860.68	4.59	5,132,288.76
种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					

同一控制下的关联方 间的应收账款	1,902,350.00	48.99			1,902,350.00
账龄组合	1,980,845.63	51.01	199,903.48	5.15	1,780,942.15
组合小计	3,883,195.63	100.00	199,903.48	5.15	3,683,292.15
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
合 计	3,883,195.63	100.00	199,903.48	5.15	3,683,292.15

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,703,525.26	78.17	85,176.26	5.00
1至2年	231,744.18	10.63	23,174.42	10.00
2至3年	4,100.00	0.19	1,230.00	30.00
3至4年	205,000.00	9.41	102,500.00	50.00
4至5年	-	-	-	80.00
5年以上	34,780.00	1.60	34,780.00	100.00
合 计	2,179,149.44	100.00	246,860.68	11.33
账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,523,661.63	76.92	76,183.08	5.00
1至2年	206,404.00	10.42	20,640.40	10.00
2至3年	205,000.00	10.35	61,500.00	30.00
3至4年	-	-	-	50.00
4至5年	21,000.00	1.06	16,800.00	80.00
5年以上	24,780.00	1.25	24,780.00	100.00
合 计	1,980,845.63	100.00	199,903.48	10.09

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 46,957.20 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

—本期无实际核销的其他应收款情况。

—其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,200,000.00	1,902,350.00
员工备用金	426,545.03	90,942.00
退税款	527,849.99	828,071.96
保证金	532,613.00	559,380.00
代扣社保公积金	185,950.96	174,937.21
押金	446,189.00	267,513.00
其他	60,001.46	60,001.46
合 计	5,379,149.44	3,883,195.63

—截至2019年6月30日，其他应收款前五名情况：

单位名称	性质	期末余额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
北京粤建三和软件有限公司	关联方往来	1,300,000.00	1年以内	24.17	-
	关联方往来	1,100,000.00	1-2年	20.45	
	关联方往来	800,000.00	2-3年	14.87	
广州市天河区国家税务局	退税款	527,849.99	1年以内	9.81	26,392.50
广州金颖科技园管理有限公司	押金	263,062.00	1年以内	4.89	13,153.10
赣州市城乡建设局	保证金	178,000.00	3-4年	3.31	89,000.00
澄迈县住房保障与房产管理局	押金	157,707.00	1年以内	2.93	7,885.35
合 计		4,326,618.99		80.43	136,430.95

### 3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,085,368.86	738,335.76	4,347,033.10	4,785,368.86	738,335.76	4,047,033.10



项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	5,085,368.86	738,335.76	4,347,033.10	4,785,368.86	738,335.76	4,047,033.10

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京粤建三和软件有限公司	738,335.76	-	-	738,335.76	-	738,335.76
广州一洲信息技术有限公司	1,462,033.10	-	-	1,462,033.10	-	-
重庆粤建三和科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
海南粤建三和智能科技有限公司	550,000.00	-	-	550,000.00	-	-
江西省赣建三和智慧科技有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
江西春叶智能环保有限公司	255,000.00	-	-	255,000.00	-	-
乌鲁木齐市联新永和数字科技有限公司	270,000.00	300,000.00	-	570,000.00	-	-
合 计	4,785,368.86	300,000.00	-	5,085,368.86	-	738,335.76

(2) 本报告期内无对联营、合营企业投资。

#### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,075,511.95	15,430,166.58
其他业务收入	-	-
合 计	29,075,511.95	15,430,166.58

#### (2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	8,638,635.76	4,198,702.18
其他业务成本	-	-
合 计	8,638,635.76	4,198,702.18

#### (十四) 补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，本公司非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	398,300.00	999,507.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,186.36	352,823.33
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-460.00	-3,703.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	410,026.36	1,348,627.52
减：所得税影响额	48,542.95	202,736.11
少数股东权益影响额（税后）	3,811.96	
非经常性损益影响的净利润	357,671.45	1,145,891.41

## 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	
			基本每股收益	稀释每股收益
本期发生额	归属于公司普通股股东的净利润	7.91%	0.25	0.25
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.95%	0.22	0.22

广州粤建三和软件股份有限公司

董事会

二〇一九年八月二十九日