



维尔达

NEEQ:834811

廊坊维尔达软件股份有限公司

Langfang Willsoft Software Co., Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019 年公司进一步进行业务拓展（文安分公司完成筹建）

2019 年 8 月完成文安分公司的组建，且于当月 6 日完成工商注册登记手续并取得了营业执照。从事计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及软件产品的销售等经营业务。

2019 年取得业务备案

公司于 2019 年 9 月成功取得河北省安全技术防范系统设计、安装、维修备案证。

2019 年大厂子公司注销

大厂子公司于 2017 年 6 月 21 日成立，主要从事计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及软件产品的销售等经营业务。由于业务发展需要，公司决定注销大厂子公司，于 2019 年 10 月完成大厂子公司税务注销，2019 年 12 月完成工商注销登记。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	廊坊维尔达软件股份有限公司
有限公司	指	廊坊维尔达计算机软件有限公司（股份公司前身）
北京子公司	指	北京维尔达软件有限公司（子公司）
大厂子公司	指	大厂回族自治县维尔达智慧城市信息技术有限公司
固安子公司	指	维尔达软件（固安）有限公司
文安分公司	指	廊坊维尔达软件股份有限公司文安县分公司
股东大会	指	廊坊维尔达软件股份有限公司股东大会
董事会	指	廊坊维尔达软件股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让行为
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	廊坊维尔达软件股份有限公司章程
网格化产品	指	依托统一的城市管理和数字化平台，将城市管理辖区按照一定的标准划分成为单元网格，通过网格员对辖区范围内人、地、事、物、情、组织进行全要素信息的精细化采集管理。
智慧城市	指	智慧城市就是运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种要求做出智能响应。
系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。系统集成应采用功能集成、BSV 液晶拼接集成、综合布线、网络集成、软件界面集成等多种集成技术。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人房红记、主管会计工作负责人房红记及会计机构负责人（会计主管人员）郭献超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场区域集中风险	报告期内，公司主营业务收入全部来自河北省及周边区域内，公司业务区域高度集中，区域相关因素变化可能会给公司带来较大的经营风险。公司客户基本均为河北省内各级政府部门，一旦河北省各级政府智慧城市系统建设财政预算减少，将有可能导致公司业绩下滑。因此，公司若不能及时开拓省外业务，区域集中风险短期内将难以消除。
人才流失的风险	软件产业是最典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，而流动性最强的是具有一定学历和专业技能的管理人员、营销精英和技术骨干。这部分人才因为掌握管理知识、企业核心机密、销售渠道或行业内较为先进的技术，而有更大的选择范围和发展空间，就业选择空间极为广泛，因而行业内人才争夺激烈，人员流动频繁。如果公司不能在人才稳定和人才引进方面采取有效的措施，将导致公司核心的管理类、研发类等人才的流失，若不能迅速引进人才，将会对公司未来的产品研发和公司发展产生不利影响。
实际控制人控制不当的风险	公司的实际控制人为股东房红记先生、赵赤松女士。房红记先生与赵赤松女士为夫妻关系，合计持有公司大部分股份，且先后担任公司的执行董事、监事、法定代表人或董事长、董事等职务，一直实际掌控公司的经营发展。如实际控制人违反内部

	治理机制，却不能得到及时的纠正，则公司可能会产生不当控制的风险。
税收优惠政策变动的风险	依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。根据国财税[2013]37号《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》，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。此外，公司属于高新技术企业，适用15%的企业所得税税率。未来若上述税收政策发生变化，或公司未能持续获得高新技术企业资格认定，则会对公司经营业绩产生一定程度的影响。
经营管理风险	公司的业务和规模不断扩张，使得管理的跨度和半径愈来愈大，进而提升了管理的难度；如公司对业务管理精细化要求、对人员激励与考核、公司多年的技术知识积淀均未能有效的实现，可能面临一定的管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	廊坊维尔达软件股份有限公司
英文名称及缩写	Lang fang Willsoft Software Co., Ltd. Willsoft Software
证券简称	维尔达
证券代码	834811
法定代表人	房红记
办公地址	河北省廊坊市经济技术开发区云鹏道 20 号（新亚研发大厦 710-712 室）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭献超
职务	董事会秘书
电话	0316-2555512-801
传真	0316-2555512-610
电子邮箱	guoxianchao@willsoft.com.cn
公司网址	www.willsoft.com.cn
联系地址及邮政编码	河北省廊坊市经济技术开发区云鹏道 20 号（新亚研发大厦 710-712 室） 邮政编码:065000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 7 月 26 日
挂牌时间	2015 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业 6510 软件开发
主要产品与服务项目	智慧城市和网格化产品的研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,048,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	房红记
实际控制人及其一致行动人	房红记、赵赤松

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	91131000765166547G	否
注册地址	河北省廊坊市经济技术开发区云鹏道 20 号(新亚研发大厦 710-712 室)	是
注册资本	20,048,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼 (投资者沟通电话: 010-83958807)
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	白海云、蒲登漆
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 1670

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,367,024.44	19,584,003.13	24.42%
毛利率%	56.10%	69.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,112,758.20	-2,702,300.70	178.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	94,437.70	-3,627,344.96	-102.60%
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)	9.20%	-11.14%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.41%	-14.95%	-
基本每股收益	0.11	-0.13	184.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	33,648,947.99	27,863,868.76	20.76%
负债总计	9,618,137.26	5,945,816.23	61.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,030,810.73	21,918,052.53	9.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.09	10.09%
资产负债率%(母公司)	27.00%	19.68%	-
资产负债率%(合并)	28.58%	21.34%	-
流动比率	3.32	4.35	-
利息保障倍数	7.71	-6.95	-

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	11,231,939.81	1,583,881.20	609.14%
应收账款周转率	1.39	0.83	-
存货周转率	5.72	11.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.76%	-25.94%	-
营业收入增长率%	24.42%	-50.07%	-
净利润增长率%	178.18%	-138.22%	-

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	20,048,000	20,048,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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	2,374,494.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.01
非经常性损益合计	2,374,494.70
所得税影响数	356,174.20
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,018,320.50

七、 补充财务指标

√ 不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	18,267,309.46	-	-	-

应收票据	-	3,043,201.49	-	-
应收账款	-	15,224,107.97	-	-
应付票据及应付账款	420,711.59	-	-	-
应付账款	-	420,711.59	-	-

公司 2017-2018 年度预提房屋租赁费的情形，导致各年度存在其他应付款期末余额有误，本公司对其进行了追溯调整。

科目	2017 年（更正前）	2017 年（更正后）	2018 年（更正前）	2018 年（更正后）
其他应付款	437,991.04	59,991.04	955,592.03	26,792.03
流动负债合计	8,387,255.74	8,009,255.74	6,874,616.23	5,945,816.23
负债合计	11,387,255.74	11,009,255.74	6,874,616.23	5,945,816.23
盈余公积	1,826,843.71	1,864,643.71	1,826,843.71	1,864,643.71
未分配利润	12,116,218.56	12,456,418.56	-970,482.13	-79,482.13
归属于母公司所有者权益合计	26,235,953.22	26,613,953.22	20,989,252.53	21,918,052.53
股东权益合计	26,235,953.22	26,613,953.22	20,989,252.53	21,918,052.53
管理费用	11,494,449.52	11,116,449.52	6,305,847.30	5,755,047.30
营业利润	8,240,130.49	8,618,130.49	-3,066,341.89	-2,515,541.89
利润总额	8,298,374.85	8,676,374.85	-3,045,529.52	-2,494,729.52
净利润	6,693,108.92	7,071,108.92	-3,253,100.70	-2,702,300.70

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是软件和信息技术服务行业的软件开发商及服务提供商，拥有 CMMI 认证、双软认证、系统集成及安防施工资质、ISO9001 质量管理体系认证，为政府、企业与社会公众提供环保及城管等方面的解决方案、软件应用平台及专业化运营服务。公司通过直销与分销相结合的方式开拓业务，收入来源是产品销售及运营服务。

公司客户中主要包括政府及国有企业，其中政府机构占比较高，各级政府机构订单通过参与用户招投标取得；国有企业的订单主要为技术合作或者分包的方式取得；非国有企业一般是销售团队在市场开拓过程中通过商业洽谈取得。

销售业务主要通过参与用户招投标取得。公司实行项目团队整体负责制，销售人员了解到市场需求后，通过销售、技术方案支持和项目实施三位一体的运作，与客户进行深度沟通，共同以客户为核心进行项目的论证与开发。项目团队全程跟踪整个项目，包括负责为客户提供技术咨询、系统升级、售后服务等全过程服务。同时，公司也与全国具有实力的集成商合作，建立销售渠道，提供系统开发、集成和技术服务。

基于城市管理运行与服务的智慧城管产品线和基于环境监测、环境管控、网格化理念和遥感技术的智慧环保产品线日趋丰满与成熟，环保和城管已经成为公司发展的核心业务，最终以这两个板块的发展带动其他业务的成长和发展。公司将不断在环保和城管两个领域投入资源，做大做强，为城市环境、生态、秩序和运行提供集咨询、顶层设计、软件研发、实施及运维于一体的综合性服务提供商。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

本年度公司董事会未下达经营计划。报告期内公司财务情况如下：

公司报告期末总资产 3,364.89 万元，较报告期初的 2,786.39 万元，增长了 20.76%，主要原因是报告期内公司业务稳步发展，开源节流，盈利状况恢复，项目收款情况良好。

报告期内，公司实现营业收入 2,436.70 万元，较上年同期的 1,958.40 万元，增长了 24.42%。营业收入大幅增长的主要原因有两方面，一方面是上年同期业务开展情况不理想，导致上期营业收入较少；另一方面是 2018 年年底有较多项目未完成验收，于 2019 年完工验收并确认收入，使得 2019 年营业收入

有所增加。公司营业成本随营业收入的增加而增加。

本期毛利率为 56.10%，较上年 69.77% 减少较多，主要原因是：1、报告期内为开拓市场、增加业务规模，公司对运维服务项目降低了收费标准；2、报告期内业务相关采购成本的有所增加。

报告期内销售费用为 188.73 万元，较上年同期的 407.94 万元相比大幅减少；管理费用为 513.52 万元，较上年同期 575.50 万元相比大幅减少；研发费用为 611.65 万元，较上年同期 788.50 万元相比大幅减少。报告期内各项费用较上期相比大幅减少的主要原因是受宏观经济形势的影响，公司 2018 年业务发展出现较大困难，本年公司相应调整了发展战略，精简人员数量，大力减少了公司的各项开支。

报告期内公司营业利润和净利润均大幅增长，主要原因是公司各项费用较上期相比大幅减少。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 1,123.19 万元，较上年同期的 158.39 万元大幅增加，主要原因是：报告期内公司加强了费用管控，大力削减薪酬、费用方面开支，使得经营活动产生的现金流出大幅减少。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-1,005.02 万元，较上年同期的-70.12 万元大幅减少，主要原因是：公司利用闲置资金购入了银行理财产品 1000 万元，导致投资支付现金大幅增长。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-317.91 万元，较上年同期的-248.66 万元有所减少，主要影响有两个，一个是去年进行现金分红约 200 万元，另一个是本年净归还银行贷款 290 万元。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,003,412.31	8.93%	5,459,014.31	19.59%	-44.98%
应收票据	0.00	0.00%	3,043,201.49	10.92%	-100.00%
应收账款	14,895,875.24	44.27%	15,224,107.97	54.64%	-2.16%
存货	2,760,331.08	8.20%	978,096.56	3.51%	182.21%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资		0.00%		0.00%	-
固定资产	861,049.12	2.56%	1,288,124.31	4.62%	-33.15%
在建工程		0.00%	.00	0.00%	-
短期借款	2,000,000.00	5.94%	4,900,000.00	17.59%	-59.18%
长期借款		0.00%		0.00%	-
其他应收款	586,076.61	1.74%	754,208.83	2.71%	-22.29%
预付账款	619,876.54	1.84%	241,301.68	0.87%	156.89%
交易性金融资产	10,000,000.00	29.72%	0.00	0.00%	-
应付账款	3,021,309.62	8.98%	420,711.59	1.51%	618.14%
预收款项	4,359,463.84	12.96%	568,428.75	2.04%	666.93%
资产合计	33,648,947.99	100.00%	27,863,868.76	100.00%	20.76%

资产负债项目重大变动原因：

1、交易性金融资产

报告期内公司利用闲置资金购买银行理财产品，截至报告期末余额为 1000 万元。

2、预收款项

报告期内公司收到大额预收款项，主要是收到廊坊环保水环境平台运维项目首付款 367.5 万元，项目尚未完工，使得报告期末预收款项较上年期末大幅增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	24,367,024.44	-	19,584,003.13	-	24.42%
营业成本	10,696,224.70	43.90%	5,920,343.64	30.23%	80.67%
毛利率	56.10%	-	69.77%	-	-
销售费用	1,887,285.65	7.75%	4,079,353.81	20.83%	-53.74%
管理费用	5,135,236.08	21.07%	5,755,047.30	29.39%	-10.77%
研发费用	6,116,545.84	25.10%	7,884,963.91	40.26%	-22.43%
财务费用	200,228.10	0.82%	341,846.76	1.75%	-41.43%
信用减值损失	-1,255,355.74	-5.15%	0	0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	42,922.51	0.22%	-100.00%
其他收益	2,805,542.77	11.51%	1,923,378.10	9.82%	45.87%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-

益					
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	1,853,219.05	7.61%	-2,515,541.89	-12.84%	-173.67%
营业外收入	20,883.31	0.09%	38,976.30	0.20%	-46.42%
营业外支出	0.01	0.00%	18,163.93	0.09%	-100.00%
净利润	2,112,758.20	8.67%	-2,702,300.70	-13.80%	178.18%

项目重大变动原因:

1、营业成本、毛利率

报告期内，公司营业成本随营业收入的增加而增加。本年毛利率为 56.10%，较上年 69.77% 相比大幅减少，营业成本增加的比例大于营业收入的增加比例。毛利率大幅减少的主要原因是：1、报告期内为开拓市场、增加业务规模，公司对运维服务项目降低了收费标准；2、报告期内业务相关采购成本的有所增加。

2、其他收益

公司本年收到计入其他收益的政府补助较上年相比增加较多，使得其他收益金额较上年相比增加较多，具体明细请见财务报表附注六、28 其他收益。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	24,367,024.44	19,584,003.13	24.42%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	10,696,224.70	5,920,343.64	80.67%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
系统集成	4,057,511.40	16.65%	1,317,284.08	6.73%	208.02%
自制及定制软件	13,584,183.97	55.75%	12,881,203.75	65.77%	5.46%
技术服务	6,725,329.07	27.60%	5,385,515.30	27.50%	24.88%
合计	24,367,024.44	100.00%	19,584,003.13	100.00%	24.42%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内公司主营业务占比未发生变化。按产品进行分类的收入构成中，系统集成收入增长较多，主要原因是在 2019 年业务开展活动中，承接的系统集成项目数量有所增加，对应的系统集成模块的收入也相应增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	廊坊市生态环境局	9,860,609.49	40.47%	否
2	文安县城市管理综合行政执法局	5,175,810.58	21.24%	否
3	固安县人民政府办公室	4,490,884.96	18.43%	否
4	华为海洋网络有限公司	1,056,603.78	4.34%	否
5	廊坊市生态环境局三河分局	930,502.83	3.82%	否
合计		21,514,411.64	88.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	奥来国信（北京）检测技术有限责任公司	2,969,200.00	22.98%	否
2	北华航天工业学院	2,563,400.00	19.84%	否
3	廊坊市远哲环保技术咨询服务有限公司	1,285,000.00	9.94%	否
4	廊坊建源劳务派遣服务有限公司	1,010,481.49	7.82%	否
5	杭州海康威视科技有限公司	877,701.45	6.79%	否
合计		8,705,782.94	67.37%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,231,939.81	1,583,881.20	609.14%
投资活动产生的现金流量净额	-10,050,204.81	-701,152.72	1,333.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,179,125.75	-2,486,593.45	-27.85%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 1,123.19 万元，较上年同期的 158.39 万元，增加了 609.14%，主要原因是：报告期内公司加强了费用管控，大力削减薪酬、费用方面开支，使得经营活动产生的现金流出大幅减少。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-1,005.02 万元，较上年同期的-70.12 万元，增加了

1,333.38%，主要原因是：公司利用闲置资金购入了银行理财产品 1000 万元，导致投资支付现金大幅增长。

3、本年度经营活动产生的现金流量净额与净利润存在较大差异，主要原因是固定资产折旧、应收款项的减值损失、存货变动以及经营性应收应付项目的变动。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，由于业务发展需要，公司注销了子公司大厂回族自治县维尔达智慧城市信息技术有限公司。公司的子公司北京维尔达软件有限公司本期营业收入 109.19 万元，净利润 13.89 万元；维尔达软件（固安）有限公司本期营业收入 0.00 万元，净利润-0.09 万元。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(一) 报告期内，公司会计政策发生变更，具体如下：

1、新金融工具准则

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。经本公司董事会决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。执行以上新准则后，不对可比财务数据追溯调整。

2、财务报表格式变更

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)；2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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)，公司按照以上要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下（合并报表与公司报表影响一致）：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	18,267,309.46	应收票据	3,043,201.49
		应收账款	15,224,107.97
应付票据及应付账款	420,711.59	应付票据	
		应付账款	420,711.59

(二) 报告期内，公司存在前期重大会计差错更正，具体如下：

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等相关规定，公司对 2017-2018 年度预提房屋租赁费的情形进行了追溯调整。

本次差错更正客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和公司股东的合法权益。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力。

公司持续发展主营核心业务，重点客户关系稳定且项目运营良好，项目回款状况良好。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场区域集中风险

报告期内，公司主营业务收入全部来自河北省及周边区域内，公司业务区域高度集中，区域相关因素变化可能会给公司带来较大的经营风险。公司客户基本均为河北省内各级政府部门，一旦河北省各级政府智慧城市系统建设财政预算减少，将有可能导致公司业绩下滑。因此，公司若不能及时开拓省外业务，区域集中风险短期内将难以消除。

应对措施：公司将在智慧城市产业链内，重点推行产品及服务的行业标准化，探索营销新模式，在全国范围内拓展市场；增加具有多年行业销售经验的销售人才，拓展全国市场；计划以快速在不同区域建立灯塔客户的方式，依靠口碑效应辐射周边区域，开拓市场。

2、人才流失风险

软件产业是最典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，而流动性最强的是具有一定学历和专业技能的管理人员、营销精英和技术骨干。这部分人才因为掌握管理知识、企业核心机密、销售渠道或行业内较为先进的技术，而有更大的选择范围和发展空间，就业选择空间极为广泛，因而行业内人才争夺激烈，人员流动频繁。如果公司不能在人才稳定和人才引进方面采取有效的措施，将导致公司核心的管理类、研发类等人才的流失，若不能迅速引进人才，将会对公司未来的产品研发和公司发展产生不利影响。

应对措施：公司将继续大力进行人力资本投资，不断完善人才的选用、培训、评价和激励机制，健全人力资源开发制度，以内部培养为主、外部引进为辅的方式，对技术研发队伍进行科学合理、持续有效地综合培养，稳定高效的人才队伍。

3、税收优惠政策变动的风险

依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，公司销售自行开发生生产的软件产品，征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。根据国财税[2013]37号《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》，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。此外，公司属于高新技术企业，适用15%的企业所得税税率。未来若上述税收政策发生变化，或公司未能持续获得高新技术企业资格认定，则势必会对公司经营业绩产生一定程度的影响。

应对措施：公司将在依法纳税，守法经营的前提下，密切关注国家税收政策的变化趋势，通过持续的技术进步及新产品开发，不断增强公司的盈利能力及市场竞争力，以便降低税收政策变化对公司经营业绩的不利影响。

4、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人为股东房红记先生、赵赤松女士。房红记先生与赵赤松女士为夫妻关系，合计持有公司大部分股份，且先后担任公司的执行董事、监事、法定代表人或董事长、董事等职务，一直实际掌控公司的经营发展。如实际控制人违反内部治理机制，却不能得到及时的纠正，则公司可能会产生不当控制的风险。

应对措施：在公司经营过程中，实际控制人能够按照已有的规章制度进行决策，从未不当控制公司；公司股改后，建立健全了包括关联股东、董事的回避表决制度在内的多项公司治理制度，严格限制实际控制人行使股东权利的程序；公司后续的增资、股权激励计划等的实行，会使实际控制人持有的股份逐渐降低，中小股东股份比例逐渐扩大，因此实际控制人不当控制的风险将逐渐降低。

5、经营管理风险

公司的业务和规模不断扩张，使得管理的跨度和半径愈来愈大，进而提升了管理的难度，如果公司对业务管理精细化要求、对人员激励与考核、公司多年的技术知识积淀均未能有效的实现，可能面临一定的管理风险。

应对措施：公司将充分利用外部的“智囊团”，加强和完善内部管理，保证公司经营管理的正常进行，有效的防范与控制经营管理风险。另外，公司将更有针对性的加强管理层的培养，制定学习计划，整合行业专家、科研机构等资源，降低经营管理风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
房红记 赵赤松	公司从交通银行廊坊分行取得银行贷款 200 万元。该笔贷款由公司实际控制人房红记、赵赤松名下房产作为抵押担保。	2,000,000.00	2,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 21 日
房红记 赵赤松	公司从中国建设银行股份有限公司廊坊开发区支行取得流动资金	4,900,000.00	4,900,000.00	已事前及时履行	2019 年 3 月 26 日

朱增辉	贷款 490 万元，由公司实际控制人房红记、赵赤松提供连带保证责任担保，另由廊坊永城担保公司提供 196 万元的担保、廊坊市科技局提供 294 万元的连带保证责任担保。房红记以其持有的廊坊维尔达软件股份有限公司的 3% 的股权质押给廊坊永城担保有限公司作为反担保，房红记、赵赤松及朱增辉向廊坊永城担保有限公司提供连带保证责任反担保。				
-----	--	--	--	--	--

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：

本次关联交易系公司为实现业务发展的正常需要，是合理必要的，不会对公司产生不利影响，不会对其他股东的利益造成损害。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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	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
对外投资	-	2020 年 4 月 28 日	交通银行、招商银行	银行理财产品	现金	1,000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司根据资金使用情况，在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，利用公司自有闲置资金购买低风险银行短期理财产品，高效合理的提高闲置资金使用效益，降低公司财务成本。报告期内公司合计投资金额 1,000 万元，截至报告期末尚未赎回。该事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 12 月 8 日	-	挂牌	其他承诺	工商合规合法	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 8 日	-	挂牌	其他承诺	社会保险及住房公积金缴纳	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 8 日	-	挂牌	其他承诺	税务无重大违法行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

董监高	2015年12月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月8日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
其他股东	2015年12月8日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月8日	-	挂牌	其他承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015年12月8日	-	挂牌	其他承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年12月8日	-	挂牌	其他承诺	减少并规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司挂牌时实际控制人房红记、赵赤松对工商合法合规情况出具承诺：若公司及下属子公司因工商行政管理相关事项受到监管机构的任何罚款或损失，本人将以自有资金全额承担该部分罚款或损失。报告期内严格履行承诺，未出现以上事项。

2、公司挂牌时实际控制人房红记、赵赤松对社会保险及住房公积金缴纳情况出具承诺：若发生被政府主管机关要求补缴社会保险费和住房公积金时，本人承诺将以自有资金全额承担该部分补缴和追偿的损失。报告期内严格履行承诺，未出现以上事项。

3、公司挂牌时实际控制人房红记、赵赤松对税务无重大违法行为出具承诺：若公司因税务未能合规给公司造成经济损失的，包括但不限于被有权部门所处罚款等，房红记就公司实际遭受的经济损失承担连带赔偿责任。报告期内严格履行承诺，未出现以上事项。

4、公司挂牌时控股股东、管理层、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》：本人、本人对外投资的公司及本人实际控制的公司（“附属公司”）目前并没有直接或间接地从事任何与股份公司以及股份公司的控股子公司的营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动；本人将不直接或间接对任何与股份公司及其控股子公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制；本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式参与或进行与股份公司以及股份公司的控股子公司的营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。报告期内严格履行承诺，未出现以上事项。

5、公司挂牌时全体股东及其他关联方出具了《关于避免资金占用承诺函》：承诺对公司及其他股东负有诚信义务；承诺将严格遵守相关法律法规、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，不以借款或任何其他方式占用公司资金，不以任何其他方式损害公司和其他股东的合法权益。报告期内严格履行承诺，未出现以上事项。

6、公司全体股东及其他管理方出具了《关于减少并规范关联交易承诺函》：承诺关联方不会利用其身份、地位影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。报告期内严格履行承诺，未出现以上事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,626,071	38.04%	141,410	7,767,481	38.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,746,306	23.67%	141,410	4,887,716	24.38%	
	董事、监事、高管	5,093,566	25.41%	-4,746,306	347,260	1.73%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,421,929	61.96%	-141,410	12,280,519	61.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,238,739	56.06%	0	11,238,739	56.06%	
	董事、监事、高管	12,421,929	61.96%	-11,380,149	1,041,780	5.20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,048,000	-	0	20,048,000	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	房红记	13,863,596	141,410	14,005,006	69.86%	9,667,790	4,337,216
2	赵赤松	2,121,449	0	2,121,449	10.58%	1,570,949	550,500
3	朱增辉	787,600	0	787,600	3.93%	590,700	196,900
4	王永宏	601,440	0	601,440	3.00%	451,080	150,360
5	崔保忠	590,825	0	590,825	2.95%	0	590,825
6	方晓岗	590,700	0	590,700	2.95%	0	590,700
7	王辉	574,380	0	574,380	2.87%	0	574,380
8	艾晓光	393,800	0	393,800	1.96%	0	393,800
9	杨海军	349,050	0	349,050	1.74%	0	349,050
10	侯海兵	21,220	0	21,220	0.11%	0	21,220
合计		19,894,060	141,410	20,035,470	99.95%	12,280,519	7,754,951

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东房红记先生与股东赵赤松女士为夫妻关系，两人为共同实际控制人，房红记先生为控股股东，其他股东间无任何关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

房红记先生，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1988年到1992年就读于南开大学数学系，1999年毕业于北京理工大学计算机应用专业，2008年毕业于北京大学工商管理专业；2001年10月至2002年7月，担任北京亿阳信通软件研究院有限公司产品经理；2002年7月至2004年6月，担任神州数码国信信息技术有限公司项目经理；2004年7月至2015年7月，历任廊坊市维尔达计算机软件有限公司监事、执行董事、经理、法定代表人，现任职公司董事长、法定代表人，同时担任北京公司执行董事、经理及法定代表人、固安公司及文安分公司法人代表。

(二) 实际控制人情况

房红记先生，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1988年到1992年就读于南开大学数学系，1999年毕业于北京理工大学计算机应用专业，2008年毕业于北京大学工商管理专业；2001年10月至2002年7月，担任北京亿阳信通软件研究院有限公司产品经理；2002年7月至2004年6月，担任神州数码国信信息技术有限公司项目经理；2004年7月至2015年7月，历任廊坊市维尔达计算机软件有限公司监事、执行董事、经理、法定代表人，现任职公司董事长、法定代表人，同时担任北京公司执行董事、经理及法定代表人、固安公司及文安分公司法人代表。

赵赤松女士，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2008年毕业于河北医科大学护理学专业；2000年7月至今，担任中国石油中心医院（管道局医院）普通职工；2009年8月至2015年7月，历任廊坊市维尔达计算机软件有限公司监事、执行董事、经理、法定代表人，现任职公司董事、董事会秘书，同时担任北京公司监事。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行廊坊开发区支行	银行	4,900,000.00	2018年5月24日	2019年4月18日	6.09%
2	信用贷款	中国建设银行廊坊开发区支行	银行	4,900,000.00	2019年4月28日	2019年11月12日	5.085%
3	信用贷款	交通银行廊坊分行营业部	银行	376,750.00	2019年3月15日	2020年2月26日	5.0025%
4	信用贷款	交通银行廊坊分行营业部	银行	755,203.00	2019年4月15日	2020年2月26日	5.0025%
5	信用贷款	交通银行廊坊分行营业部	银行	637,960.00	2019年5月8日	2020年2月26日	5.0025%
6	信用贷款	交通银行廊坊分行营业部	银行	230,087.00	2019年6月12日	2020年2月26日	5.0025%
合计	-	-	-	11,800,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.45 元	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
房红记	董事长	男	1969年8月	硕士	2018年8月16日	2021年8月15日	是
赵赤松	董事	女	1972年3月	专科	2018年8月16日	2021年8月15日	否
赵小凡	董事	男	1950年2月	硕士	2018年10月12日	2021年8月15日	否
朱增辉	董事、总经理	男	1979年10月	本科	2019年4月17日	2021年8月15日	是
边文强	董事	男	1960年2月	本科	2018年8月16日	2021年8月15日	否
邢金涛	监事	男	1977年7月	专科	2019年8月19日	2021年8月15日	是
刘雅彬	监事	男	1982年7月	本科	2018年8月16日	2021年8月15日	是
王永宏	监事会主席	男	1969年3月	博士	2019年4月17日	2021年8月15日	否
郭献超	董事会秘书、财务负责人	男	1986年3月	本科	2019年8月19日	2021年8月15日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

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:

董事长房红记先生与董事赵赤松女士为夫妻关系，两人为共同实际控制人，房红记先生为控股股东。

(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
房红记	董事长	13,863,596	141,410	14,005,006	69.86%	0
赵赤松	董事	2,121,449	0	2,121,449	10.58%	0
朱增辉	董事、总经理	787,600	0	787,600	3.93%	0
王永宏	监事会主席	601,440	0	601,440	3.00%	0
合计	-	17,374,085	141,410	17,515,495	87.37%	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	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王雪	董事会秘书	离任	无	个人原因离职
杨丽丽	财务负责人	离任	无	个人原因离职
朱增辉	监事会主席	新任	董事、总经理	新任
王永宏	董事	新任	监事会主席	新任
房红记	总经理、董事长	离任	董事长	离任
郭献超	无	新任	董事会秘书、财务负责人	新任
林彬	监事	离任	无	离任
邢金涛	无	新任	监事	新任

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

郭献超先生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。出生于 1986 年，2013 年毕业于福建师范大学汉语言文学专业。2007 年 8 月至 2009 年 8 月，在乌鲁木齐市金石开元汽配有限公司担任会计；2009 年 10 月至 2015 年 5 月，在东方希望集团霸州分公司担任财务经理；2015 年 5 月至 2016 年 10 月，在广东海大集团股份有限公司天津分公司担任财务经理；2016 年 10 月至 2019 年 03 月，在华夏幸福基业股份有限公司地产物业廊坊分公司担任财务经理；2019 年 5 月至今，任职公司财务经理；2019 年 8 月至今，任职公司董事会秘书。

邢金涛先生，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2006 年到 2009 年就职于廊坊市维尔达计算机软件有限公司，担任项目经理；2009 年到 2017 年就职于天津绿清管道股份有限公司，担任项目经理；2017 年至今就职于廊坊维尔达软件股份有限公司，担任售前工程师；2019 年 8 月至今担任公司职工代表监事。

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	8	2
财务人员	3	3
技术人员	38	31
销售人员	5	8
员工总计	54	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	2

本科	27	26
专科	20	16
专科以下	2	0
员工总计	54	44

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，公司董事、总经理朱增辉辞去总经理职务，辞职后继续担任董事，房红记接任总经理职务；公司监事刘雅彬、邢金涛辞去监事职务，李文瀚、王春雨接任监事职务。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自变更为股份公司以来，建立了股东大会、董事会、监事会和高管层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及相关法律法规的规定。公司根据《公司法》、其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律、《公司章程》、各项议事规则和内部制度等履行规定程序，并按规定在全国中小企业股份转让系统公告。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2019 年 1 月 18 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于修改公司章程》的议案，修改后公司住所由“河北省廊坊市广阳区爱民东道 109 号新朝阳广场 5 号楼 8 层西侧”更改为“廊坊开发区新亚研发大厦 706-712 室”。

公司于 2019 年 3 月 26 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于修改公司章程》的议案，修改后公司住所由“廊坊开发区新亚研发大厦 706-712 室”更改为“廊坊开发区新亚研发大厦 710-712 室”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	2019年1月18日，公司召开第二届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于修改公司章程》等议案； 2019年3月26日，公司召开第二届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于修改公司章程》等议案； 2019年4月17日，公司召开第二届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于提名朱增辉先生为公司董事》等议案； 2019年4月25日，公司召开第二届董事会第六次会议，会议审议通过了《公司2018年度总经理工作报告》等议案； 2019年8月5日，公司召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司拟设立分公司》的议案； 2019年8月19日，公司召开第二届董事会第八次会议，会议审议通过了《2019年半年度报告》等议案； 2019年12月3日，公司召开第二届董事会第九次会议，会议审议通过了《公司变更会计师事务所》等议案。
监事会	4	2019年4月17日，公司召开第二届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于提名王永宏先生为公司监事》的议案； 2019年4月25日，公司召开第二届监事会第三次会议，会议审议通过了《公司2018年度利润分配预案》等议案； 2019年5月23日，公司召开第二届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于选举王永宏先生为监事会主席》的议案； 2019年8月19日，公司召开第二届监事会第五次会议，会议审议通过了《2019年半年度报告》等议案。
股东大会	5	2019年2月14日，公司召开2019年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改公司章程》等议案； 2019年4月11日，公司召开2019年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改公司章程》等议案； 2019年5月5日，公司召开2019年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于提名朱增辉先生为公司董事》等议案； 2019年5月17日，公司召开2018年年度股东大会，会议审议通过了《公司2018年度财务决算报告》等议案； 2019年12月20日，公司召开2019年第四次临时股东大会，会议审议通过了《公司变更会计师事务所》的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司股东及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场的独立经营的能力。

1. 业务独立情况

公司是一家集网格化管理系统和智慧城市信息系统的研究、开发、系统集成、销售和技术服务为一体的软件和高新技术企业。公司拥有独立的采购、销售系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、营销部门和渠道，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能结构，在业务上完全独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争。

公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。

2. 资产独立情况

公司独立拥有经营运作的必要资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所、商标权等，相关财产权属清晰。此外，有限公司设立及以后的历次增资、整体变更为股份公司均根据当地政策审核或根据法律规定经过中介机构出具的验资报告审验程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司的股东。

3. 人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，董事、监事、高级管理人员均经过法定的程序产生，不存在股东越权任命的情形。同时，公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，并签署了《双重任职的书面声明》，承诺没有在公司股东单位等关联方中双重任职的情形。

另外，公司与员工均签订了劳动合同，按时为员工缴纳了社保、住房公积金，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4. 财务独立情况

公司设有独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5. 机构独立情况

公司机构设置完整。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司的生产经营和办公机构与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工

作、严格管理, 继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

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

报告期内, 公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度, 执行情况良好, 已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》, 该制度已经 2015 年 7 月 2 日董事会审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 470152 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 1670
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	白海云、蒲登漆
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	80,000.00

审计报告正文：

审计报告

廊坊维尔达软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了廊坊维尔达软件股份有限公司（以下简称“廊坊维尔达公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了廊坊维尔达公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

于 2019 年 12 月 31 日，贵公司的应收账款原值为人民币 1,817.91 万元，坏帐准备为人民币 328.32 万元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。

2、审计应对

我们取得了 2019 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性。

对于超过信用期的应收账款，我们与管理层进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估，并实施了以下程序：

(1) 检查历史还款记录以及期后还款的相关信息；

(2) 获取应收账款账龄分析表：测试计算的准确性；检查原始凭证，测试账龄划分的准确性；请被审计单位协助，在应收账款明细表上标出至审计时已收回的应收账款金额，对已收回金额较大的款项进行检查至支持性文件。

我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与贵公司记录的金额进行了核对。对应收账款余额较大或超过信用期的客户，我们通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响贵公司应收账款坏账准备评估结果的情形。

我们还通过比较国内的同行业其他上市公司公开披露的信息，对贵公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行了评估。

通过实施以上程序，我们没有发现管理层对应收账款坏账准备所做出的评估和判断存在重大问题。

四、其他信息

廊坊维尔达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括廊坊维尔达公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督廊坊维尔达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对廊坊维尔达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定

性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致廊坊维尔达公司不能持续经营。

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

(6) 就廊坊维尔达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：白海云
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：蒲登溱

2020年04月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,003,412.31	5,459,014.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	10,000,000.00	
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	六、3		3,043,201.49
应收账款	六、4	14,895,875.24	15,224,107.97
应收款项融资			
预付款项	六、5	619,876.54	241,301.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	586,076.61	754,208.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	2,760,331.08	978,096.56
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	六、8	22,474.92	140,951.81
流动资产合计		31,888,046.70	25,840,882.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	861,049.12	1,288,124.31
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	398,700.22	472,448.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	501,151.95	262,413.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,760,901.29	2,022,986.11
资产总计		33,648,947.99	27,863,868.76
流动负债：			
短期借款	六、12	2,000,000.00	4,900,000.00
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			
应付账款	六、13	3,021,309.62	420,711.59
预收款项	六、14	4,359,463.84	568,428.75
合同负债			
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	六、15	120.00	11,406.98
应交税费	六、16	212,314.11	18,476.88
其他应付款	六、17	24,929.69	26,792.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,618,137.26	5,945,816.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,618,137.26	5,945,816.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	20,048,000.00	20,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	84,890.95	84,890.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	2,041,484.75	1,864,643.71
一般风险准备			
未分配利润	六、21	1,856,435.03	-79,482.13
归属于母公司所有者权益合计		24,030,810.73	21,918,052.53
少数股东权益			
所有者权益合计		24,030,810.73	21,918,052.53
负债和所有者权益总计		33,648,947.99	27,863,868.76

法定代表人：房红记主管会计工作负责人：房红记会计机构负责人：郭献超

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,929,843.31	5,385,666.52
交易性金融资产		10,000,000.00	
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	十六、1		3,043,201.49
应收账款	十六、2	14,895,875.24	15,224,107.97
应收款项融资			
预付款项		604,876.54	365,219.28

其他应收款	十六、3	580,380.09	748,709.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,760,331.08	978,096.56
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		874.92	120,551.81
流动资产合计		31,772,181.18	25,865,553.58
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	2,052,000.00	2,262,000.00
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		854,366.01	1,273,368.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		398,700.22	472,448.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		501,151.95	262,413.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,806,218.18	4,270,230.48
资产总计		35,578,399.36	30,135,784.06
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	4,900,000.00
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		3,021,309.62	420,711.59
预收款项		4,356,318.78	568,428.75
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		120	8,586.98
应交税费		202,115.33	6,069.20
其他应付款		24,929.69	26,792.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,604,793.42	5,930,588.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,604,793.42	5,930,588.55
所有者权益：			
股本		20,048,000.00	20,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,890.95	84,890.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,041,484.75	1,864,643.71
一般风险准备			
未分配利润		3,799,230.24	2,207,660.85
所有者权益合计		25,973,605.94	24,205,195.51
负债和所有者权益合计		35,578,399.36	30,135,784.06

法定代表人：房红记主管会计工作负责人：房红记会计机构负责人：郭献超

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		24,367,024.44	19,584,003.13
其中：营业收入	六、22	24,367,024.44	19,584,003.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,063,992.42	24,065,845.63
其中：营业成本	六、22	10,696,224.70	5,920,343.64
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	六、23	28,472.05	84,290.21
销售费用	六、24	1,887,285.65	4,079,353.81
管理费用	六、25	5,135,236.08	5,755,047.30
研发费用	六、26	6,116,545.84	7,884,963.91
财务费用	六、27	200,228.10	341,846.76
其中：利息费用		279,125.75	313,993.46
利息收入		89,972.32	32,765.32
加：其他收益	六、28	2,805,542.77	1,923,378.10
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）			
汇兑收益（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）	六、29	-1,255,355.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30		42,922.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,853,219.05	-2,515,541.89
加：营业外收入	六、31	20,883.31	38,976.30
减：营业外支出	六、32	0.01	18,163.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,874,102.35	-2,494,729.52
减：所得税费用	六、33	-238,655.85	207,571.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,112,758.20	-2,702,300.70
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)		2,112,758.20	-2,702,300.70
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(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,112,758.20	-2,702,300.70
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,112,758.20	-2,702,300.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,112,758.20	-2,702,300.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	-0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.11	-0.13

法定代表人：房红记主管会计工作负责人：房红记会计机构负责人：郭献超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十六、5	24,367,024.44	19,584,003.13
减：营业成本	十六、5	11,523,722.39	6,260,149.44
税金及附加		27,361.85	83,834.74
销售费用		1,838,957.65	4,065,793.81
管理费用		4,465,569.96	4,985,337.92
研发费用		6,116,545.84	7,884,963.91
财务费用		197,308.71	340,358.55
其中：利息费用		279,125.75	313,993.46
利息收入		89,711.77	32,696.89
加：其他收益		2,776,416.57	1,916,387.78
投资收益（损失以“-”号填列）		-209,946.42	
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）			
汇兑收益（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）		-1,255,156.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			42,881.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,508,871.28	-2,077,165.54
加：营业外收入		20,883.31	38,976.30
减：营业外支出		0.01	18,163.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,529,754.58	-2,056,353.17
减：所得税费用		-238,655.85	207,571.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,768,410.43	-2,263,924.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,768,410.43	-2,263,924.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,768,410.43	-2,263,924.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：房红记主管会计工作负责人：房红记会计机构负责人：郭献超

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,714,060.64	31,121,603.22
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		422,805.17	878,912.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	4,091,438.20	5,398,398.42
经营活动现金流入小计		37,228,304.01	37,398,914.43
购买商品、接受劳务支付的现金		11,617,700.74	9,470,026.81
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		4,812,319.08	10,287,603.71
支付的各项税费		18,932.47	3,549,661.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	9,547,411.91	12,507,741.42
经营活动现金流出小计		25,996,364.20	35,815,033.23
经营活动产生的现金流量净额		11,231,939.81	1,583,881.20
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,204.81	701,152.72
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,050,204.81	701,152.72
投资活动产生的现金流量净额		-10,050,204.81	-701,152.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,900,000.00	7,120,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,900,000.00	7,120,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	7,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,125.75	2,337,593.45
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	六、34		49,000.00
筹资活动现金流出小计		10,079,125.75	9,606,593.45
筹资活动产生的现金流量净额		-3,179,125.75	-2,486,593.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.21	0.86
五、现金及现金等价物净增加额		-1,997,390.54	-1,603,864.11
加：期初现金及现金等价物余额		5,000,802.85	6,604,666.96
六、期末现金及现金等价物余额		3,003,412.31	5,000,802.85

法定代表人：房红记主管会计工作负责人：房红记会计机构负责人：郭献超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,719,406.83	31,121,603.22
收到的税费返还		422,805.17	878,912.79
收到其他与经营活动有关的现金		4,093,181.59	5,398,329.13
经营活动现金流入小计		36,235,393.59	37,398,845.14
购买商品、接受劳务支付的现金		11,323,334.24	10,079,826.81
支付给职工以及为职工支付的现金		4,320,360.30	9,854,571.75
支付的各项税费		7,838.12	3,537,133.93
支付其他与经营活动有关的现金		9,352,195.91	12,330,727.66
经营活动现金流出小计		25,003,728.57	35,802,260.15
经营活动产生的现金流量净额		11,231,665.02	1,596,584.99
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		53.58	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		53.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,204.81	701,152.72
投资支付的现金		10,000,000.00	77,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,050,204.81	778,152.72
投资活动产生的现金流量净额		-10,050,151.23	-778,152.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,900,000.00	7,120,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,900,000.00	7,120,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	7,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,125.75	2,337,593.45
支付其他与筹资活动有关的现金			49,000.00
筹资活动现金流出小计		10,079,125.75	9,606,593.45
筹资活动产生的现金流量净额		-3,179,125.75	-2,486,593.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.21	0.86
五、现金及现金等价物净增加额		-1,997,611.75	-1,668,160.32

加：期初现金及现金等价物余额		4,927,455.06	6,595,615.38
六、期末现金及现金等价物余额		2,929,843.31	4,927,455.06

法定代表人：房红记主管会计工作负责人：房红记会计机构负责人：郭献超

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,048,000.00				84,890.95				1,864,643.71		-79,482.13		21,918,052.53
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,048,000.00				84,890.95				1,864,643.71		-79,482.13		21,918,052.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									176,841.04		1,935,917.16		2,112,758.20
（一）综合收益总额											2,112,758.20		2,112,758.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									176,841.04		-176,841.04		

1. 提取盈余公积									176,841.04		-176,841.04		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	20,048,000.00				84,890.95				2,041,484.75		1,856,435.03		24,030,810.73

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,200,000.00				1,092,890.95				1,864,643.71		12,456,418.56		26,613,953.22
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	11,200,000.00			1,092,890.95			1,864,643.71		12,456,418.56		26,613,953.22	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,848,000.00			-1,008,000.00					-12,535,900.69		-4,695,900.69	
（一）综合收益总额									-2,702,300.70		-2,702,300.70	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-1,993,599.99		-1,993,599.99	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,993,599.99		-1,993,599.99	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	8,848,000.00			-1,008,000.00					-7,840,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,008,000.00			-1,008,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	7,840,000.00									-7,840,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,048,000.00				84,890.95			1,864,643.71		-79,482.13		21,918,052.53

法定代表人：房红记主管会计工作负责人：房红记会计机构负责人：郭献超

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,048,000.00				84,890.95				1,864,643.71		2,207,660.85	24,205,195.51
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,048,000.00				84,890.95				1,864,643.71		2,207,660.85	24,205,195.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									176,841.04		1,591,569.39	1,768,410.43
(一) 综合收益总额											1,768,410.43	1,768,410.43

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								176,841.04		-176,841.04		
1. 提取盈余公积								176,841.04		-176,841.04		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,048,000.00				84,890.95				2,041,484.75		3,799,230.24	25,973,605.94

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,200,000.00				1,092,890.95				1,864,643.71		14,305,185.19	28,462,719.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,200,000.00				1,092,890.95				1,864,643.71		14,305,185.19	28,462,719.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,848,000.00				-1,008,000.00						-12,097,524.34	-4,257,524.34
（一）综合收益总额											-2,263,924.35	-2,263,924.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											-1,993,599.99	-1,993,599.99
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,993,599.99	-1,993,599.99
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	8,848,000.00				-1,008,000.00						-7,840,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,008,000.00				-1,008,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	7,840,000.00										-7,840,000.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,048,000.00				84,890.95				1,864,643.71		2,207,660.85	24,205,195.51

法定代表人：房红记主管会计工作负责人：房红记会计机构负责人：郭献超

廊坊维尔达软件股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

廊坊维尔达软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),是由房红记等 9 名发起人共同发起,将廊坊市维尔达计算机软件有限公司依法改制设立的股份有限公司。公司注册资本为人民币 2004.8 万元,注册地址:河北省廊坊市经济技术开发区云鹏道 20 号(新亚研发大厦 710-712 室),法定代表人房红记,营业执照统一社会信用代码为 91131000765166547G。

公司所属行业性质为软件和信息技术服务业。

公司经营范围:许可经营项目:计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及软件产品的销售;计算机系统集成及服务;安防工程、网络工程、测绘制图(以上项目凭资质证经营);计算机硬件、应用软件、网络设备、安防设备、电子产品、电脑耗材、办公用品的销售。

2015 年 8 月,根据廊坊市维尔达计算机软件有限公司的整体改制方案和各发起人签署的《发起人协议》以及股份有限公司章程的规定,由房红记等 9 名发起人以经审计的原廊坊市维尔达计算机软件有限公司截至 2015 年 5 月 31 日的净资产出资,并按其持有的原廊坊市维尔达计算机软件有限公司出资比例认购,原廊坊市维尔达计算机软件有限公司改制设立为廊坊维尔达软件股份有限公司,股本为人民币 1,100.00 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案,本公司已于 2015 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌,公司代码:834811。

公司的主要产品及提供的劳务为向广大政府客户提供集 GIS 电子地图技术、手机开发技术、 workflow 技术、JAVA 技术、系统集成于一体的电子政务综合解决方案;公司的主要软件产品包含网格化环境监管指挥平台、数字化城市管理系统、三级便民及行政审批系统、网格化社会管理服务系统、网格化综治维稳系统五大网格化管理软件系统。

2015 年 8 月,根据廊坊维尔达软件股份有限公司股东大会决议和增资协议规定,杨海军以货币资金增资,增加股本 20 万元,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为此出具了【2015】京会兴验字第 03010047 号验资报告,变更后公司的股本为人民币 1,120.00 万元,变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称	注册金额(元)	实收金额(元)	注册比例(%)
1	房红记	7,201,333.00	7,201,333.00	64.30

2	赵赤松	460,167.00	460,167.00	4.11
3	朱增辉	440,000.00	440,000.00	3.93
4	方晓岗	330,000.00	330,000.00	2.95
5	艾晓光	220,000.00	220,000.00	1.96
6	马辉	88,000.00	88,000.00	0.79
7	侯海兵	33,000.00	33,000.00	0.29
8	王辉	330,000.00	330,000.00	2.95
9	崔保忠	1,897,500.00	1,897,500.00	16.94
10	杨海军	200,000.00	200,000.00	1.79
合计		11,200,000.00	11,200,000.00	100.00

2018年5月3日公司召开2017年年度股东大会，审议通过《2017年度利润分配方案》，《方案》决定公司以截至2017年12月31日总股本11,200,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增0.9股，转增股本1,008,000.00股；以未分配利润向全体股东每10股送7股，送红股7,840,000.00股，经过上述资本公积转增股本和派送红股后，公司总股本将增至20,048,000.00股，各股东持股比例不变，同时上述利润分配及资本公积转增股本纳税事宜按照《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2015】101号）及《关于实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2014】48号）的有关规定执行。

2019年公司股东在二级市场中有股权变更的情况，变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	注册金额（元）	实收金额（元）	注册比例（%）
1	房红记	14,005,006.00	14,005,006.00	69.86
2	赵赤松	2,121,449.00	2,121,449.00	10.58
3	朱增辉	787,600.00	787,600.00	3.93
4	方晓岗	590,700.00	590,700.00	2.95
5	艾晓光	393,800.00	393,800.00	1.96
6	侯海兵	21,220.00	21,220.00	0.11
7	王辉	574,380.00	574,380.00	2.87
8	崔保忠	590,825.00	590,825.00	2.95
9	杨海军	349,050.00	349,050.00	1.74
10	王永宏	601,440.00	601,440.00	3.00
11	徐增龙	7,160.00	7,160.00	0.03
12	张建新	5,370.00	5,370.00	0.02

合计		20,048,000.00	20,048,000.00	100.00
----	--	---------------	---------------	--------

本公司的最终控制方为房红记先生、赵赤松女士。

本财务报告于 2020 年 04 月 24 日经公司董事会批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共二户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少一户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事软件开发、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训、数据处理等业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、新台币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计

量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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及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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用月均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的月均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负

债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，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。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组

合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为风险较小的非银行单位

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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——无风险组合项	合并范围内的关联方往来	单独测试无特别风险的不计提

应收账款——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	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00

4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	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
其他应收款—无风险组合项	合并范围内的关联方往来	单独测试无特别风险的不计提

其他应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司取得的原材料采用实际成本计价入库，发出时采用个别认定法计算结转。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”

进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采

用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

报告期内，商品销售分为内销与外销两种形式，其中内销收入确认时点为发出商品且经对方验收确认为收入；外销出口收入依据为货物已经报关且已经办理了出口的相关手续后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当

是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并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费用；用于补偿已经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费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；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）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理

金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及其以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响：无。注：预期信用损失率与原账龄分析法计提比例一致。

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响：无。

b、对公司财务报表的影响：无。

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响：无。

b、对公司财务报表的影响：无。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益不产生影响。

②其他会计政策变更

本公司根据 2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019

版)的通知》(财会[2019]16号);2019年4月30日,财政部发布了《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)的要求编制2019年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下(合并报表与公司报表影响一致):

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	18,267,309.46	应收票据	3,043,201.49
		应收账款	15,224,107.97
应付票据及应付账款	420,711.59	应付票据	
		应付账款	420,711.59

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未

来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产金额。

(3) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。涉及税率：16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、10%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

纳税主体名称	所得税税率
廊坊维尔达软件股份有限公司	15%
北京维尔达软件有限公司	10%
维尔达软件（固安）有限公司	10%

其中：北京维尔达软件有限公司、维尔达软件（固安）有限公司为小型微利企业。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税

后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务自2013年8月1日起改征增值税。根据国财税[2013]37号《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》，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。

(2) 企业所得税

2017年母公司通过了高新技术企业审核，并收到河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201713000273，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业审核后，自2017年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	475.00	421.30
银行存款	3,002,937.31	5,000,381.55
其他货币资金		458,211.46
合 计	3,003,412.31	5,459,014.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为公司存放在兴业银行的保函保证金。

其中受限资金：

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金		458,211.46
合 计		458,211.46

2、交易性金融资产

项 目	期末余额
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	10,000,000.00
其中：理财产品	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00

注：其中母公司购买交通银行“蕴通财富·久久养老”理财产品未赎回金额 2,000,000.00 元；购买招商银行“日日鑫理财计划”理财产品未赎回金额 8,000,000.00 元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,381,334.99
小计		3,043,201.49
减：坏账准备		338,133.50
合 计		3,043,201.49

(2) 期末已质押的应收票据情况：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：7-12 个月	9,256,400.00
1 年以内小计	9,256,400.00
1 至 2 年	713,420.00
2 至 3 年	7,427,439.99
3 至 4 年	348,818.50
4 至 5 年	433,000.00
小计	18,179,078.49
减：坏账准备	3,283,203.25
合 计	14,895,875.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	18,179,078.49	100.00	3,283,203.25	18.06	14,895,875.24
其中：					
账龄组合	18,179,078.49	100.00	3,283,203.25	18.06	14,895,875.24
合计	18,179,078.49	100.00	3,283,203.25	18.06	14,895,875.24

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,944,425.85	100.00	1,720,317.88	10.15	15,224,107.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,944,425.85	100.00	1,720,317.88	10.15	15,224,107.97

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6-12个月(含)	9,256,400.00	462,820.00	5.00%
1-2年(含)	713,420.00	71,342.00	10.00%
2-3年(含)	7,427,439.99	2,228,232.00	30.00%
3-4年(含)	348,818.50	174,409.25	50.00%
4-5年(含)	433,000.00	346,400.00	80.00%
合计	18,179,078.49	3,283,203.25	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	1,720,317.88	3,715,355.40	2,135,529.47	16,940.56	3,283,203.25
合计	1,720,317.88	3,715,355.40	2,135,529.47	16,940.56	3,283,203.25

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回金额	收回方式
廊坊市环境保护局	210,591.70	一次收回
合 计	210,591.70	——

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	16,940.56

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京航天极峰科技有限公司	销售商品	7,264.96	账款收回	核销说明、审批单	无
新河县城乡规划和城市管理行政执法局	销售商品	9,675.60	账款收回	核销说明、审批单	无
合 计	——	16,940.56	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,304,909.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 89.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,675,159.00 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大厂回族自治县鼎鸿投资开发有限公司	否	5,959,298.04	2-3 年	32.78	1,787,789.41
文安县城管理行政执法局	否	5,409,000.00	7-12 月	29.75	270,450.00
固安县人民政府办公室	否	3,207,400.00	7-12 月	17.64	160,370.00
阜平县城管理行政执法局	否	1,043,180.80	1-2 年、2-3 年	5.74	250,740.24
博野县城管局	否	686,031.15	2-3 年	3.77	205,809.35
合 计	——	16,304,909.99	——	89.69	2,675,159.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	547,825.60	88.38	148,360.46	61.48
1 至 2 年	57,900.00	9.34	92,941.22	38.52
2 至 3 年		-		
3 年以上	14,150.94	2.28		
合 计	619,876.54	—	241,301.68	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 545,707.44 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 88.03%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	586,076.61	754,208.83
合 计	586,076.61	754,208.83

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	295,219.83
7-12 个月	7,164.76
1 年以内小计	302,384.59
1 至 2 年	328,800.00
2 至 3 年	5,000.00
3 至 4 年	2,000.00
4 至 5 年	4,380.00
5 年以上	1,810.00
小计	644,374.59
减：坏账准备	58,297.98
合 计	586,076.61

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	262,395.00	735,406.00
社保公积金	87,979.59	35,437.50

备用金	294,000.00	28,000.00
小计	644,374.59	798,843.50
减：坏账准备	58,297.98	44,634.67
合 计	586,076.61	754,208.83

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019年1月1日余 额	44,634.67			44,634.67
2019年1月1日其 他应收款账面余额 在本期：	-			-
——转入第二阶段	-			-
——转入第三阶段	-			-
——转回第二阶段	-			-
——转回第一阶段	-			-
本期计提	48,411.98			48,411.98
本期转回	34,748.67			34,748.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	58,297.98			58,297.98

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
账龄组合	44,634.67	48,411.98	34,748.67		58,297.98
合 计	44,634.67	48,411.98	34,748.67		58,297.98

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回金额	收回方式
廊坊永城担保有限公司	9,800.00	一次收回

备用金	1,400.00	一次收回
装修押金	500.00	一次收回
合 计	11,700.00	——

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
廊坊市高科创新创业投资有限公司	客户往来款	294,000.00	1-2 年	45.63	29,400.00
廊坊市公共资源交易中心	保证金	127,795.00	1 年以内、 1-2 年	19.83	8,874.50
大厂回族自治县公共资源交易中心	保证金	85,600.00	1 年以内	13.28	4,280.00
廊坊开发区互联网文创产业园管理有限公司	押金	30,000.00	1-2 年	4.66	3,000.00
河北省成套招标有限公司	保证金	19,000.00	1 年以内	2.95	950.00
合 计	——	556,395.00	——	86.35	46,504.50

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	2,760,331.08		2,760,331.08
合 计	2,760,331.08		2,760,331.08

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	26,638.00		26,638.00
生产成本	951,458.56		951,458.56
合 计	978,096.56		978,096.56

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
持有的理财产品	——	
待认证进项税		112,893.58
待摊房租	21,600.00	27,183.31

预缴企业所得税	874.92	874.92
合 计	22,474.92	140,951.81

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	861,049.12	1,288,124.31
固定资产清理		
合 计	861,049.12	1,288,124.31

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,398,575.59	1,299,083.67	2,697,659.26
2、本期增加金额		50,204.81	50,204.81
(1) 购置		50,204.81	50,204.81
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,398,575.59	1,349,288.48	2,747,864.07
二、累计折旧			
1、年初余额	846,878.83	562,656.12	1,409,534.95
2、本期增加金额	239,857.91	237,422.09	477,280.00
(1) 计提	239,857.91	237,422.09	477,280.00
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,086,736.74	800,078.21	1,886,814.95
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	311,838.85	549,210.27	861,049.12

2、年初账面价值	551,696.76	736,427.55	1,288,124.31
----------	------------	------------	--------------

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	567,311.39	567,311.39
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	567,311.39	567,311.39
二、累计摊销		
1、年初余额	94,863.12	94,863.12
2、本期增加金额	73,748.05	73,748.05
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额	168,611.17	168,611.17
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	398,700.22	398,700.22
2、年初账面价值	472,448.27	472,448.27

注：本期无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

11、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	3,341,501.23	501,151.95	1,749,423.54	262,413.53
合计	3,341,501.23	501,151.95	1,749,423.54	262,413.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		353,662.47

可抵扣亏损	7,197,902.57	7,145,373.56
合 计	7,197,902.57	7,499,036.03

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年度	564,708.16	564,708.16	
2021 年度	867,736.60	867,736.60	
2022 年度	425,851.87	425,851.87	
2023 年度	5,287,076.93	5,287,076.93	
2024 年度	52,529.01		
合 计	7,197,902.57	7,145,373.56	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,000,000.00	4,900,000.00
合 计	2,000,000.00	4,900,000.00

公司自交通银行股份有限公司廊坊分行取得贷款期限一年的人民币流动资金贷款 2,000,000.00 元，授信期限自 2019 年 2 月 26 日至 2022 年 2 月 26 日，公司 2019 年 2 月 26 日自交通银行股份有限公司廊坊分行取得贷款期限一年的人民币流动资金贷款 2,000,000.00 元，由公司实际控制人房红记、赵赤松以名下房产（产权证为廊坊市房权证廊开字第 A21649 号）进行抵押担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,837,776.77	155,099.74
1-2 年	9,800.00	256,400.85
2-3 年	164,521.85	9,211.00
3 年以上	9,211.00	
合 计	3,021,309.62	420,711.59

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
立得空间有限公司	20,000.00	质保金
阜平县美居装饰	11,767.00	项目未完工，尚未结算

合 计	31,767.00	——
-----	-----------	----

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,791,035.09	568,428.75
1-2 年	568,428.75	
合 计	4,359,463.84	568,428.75

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
保定君诚网络	114,655.17	首付款
廊坊经济技术开发区党政办公室	453,773.58	首付款
合 计	568,428.75	——

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,406.98	4,785,697.77	4,796,984.75	120.00
二、离职后福利-设定提存计划		303,167.81	303,167.81	
合 计	11,406.98	5,088,865.58	5,100,152.56	120.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,114,888.86	4,114,888.86	
2、职工福利费		98,626.40	98,626.40	
3、社会保险费		233,479.81	233,479.81	
其中：医疗保险费		209,493.45	209,493.45	
工伤保险费		22,084.01	22,084.01	
生育保险费		1,902.35	1,902.35	
4、住房公积金	2,820.00	88,313.00	91,133.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,586.98	155,640.90	164,107.88	120.00
6、其他		94,748.80	94,748.80	
合 计	11,406.98	4,785,697.77	4,796,984.75	120.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		289,516.66	289,516.66	
2、失业保险费		13,651.15	13,651.15	
合 计		303,167.81	303,167.81	

16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	182,324.73	3,203.88
企业所得税		
个人所得税	8,519.59	14,032.63
城市维护建设税	10,973.49	224.27
教育费附加	4,718.52	96.12
地方教育费附加	3,145.68	64.08
印花税	2,632.10	855.90
合 计	212,314.11	18,476.88

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	24,929.69	26,792.03
合 计	24,929.69	26,792.03

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	24,929.69	26,792.03
合 计	24,929.69	26,792.03

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,048,000.00						20,048,000.00

19、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	84,890.95			84,890.95
合 计	84,890.95			84,890.95

20、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,864,643.71		176,841.04		2,041,484.75
合计	1,864,643.71		176,841.04		2,041,484.75

21、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-79,482.13	12,456,418.56
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后年初未分配利润	-79,482.13	12,456,418.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,112,758.20	-2,702,300.7
其他	-	
减：提取法定盈余公积	176,841.04	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,993,599.99
转作股本的普通股股利		7,840,000.00
期末未分配利润	1,856,435.03	-79,482.13

22、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,367,024.44	10,696,224.70	19,584,003.13	5,920,343.64
合 计	24,367,024.44	10,696,224.70	19,584,003.13	5,920,343.64

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	4,057,511.40	2,097,942.52	1,317,284.08	1,076,211.98
自制及定制软件	13,584,183.97	6,654,662.08	12,881,203.75	3,273,523.64
技术服务	6,725,329.07	1,943,620.10	5,385,515.30	1,570,608.02
合计	24,367,024.44	10,696,224.70	19,584,003.13	5,920,343.64

23、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	11,014.77	36,636.30
教育费附加	4,743.29	15,774.36

土地使用税	7.50	
车船使用税	840.00	3,560.00
印花税	8,704.30	17,803.30
地方教育费附加	3,162.19	10,516.25
合 计	28,472.05	84,290.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	686,794.61	1,725,865.62
办公费	58,839.49	73,339.52
差旅交通费	23,293.06	197,651.53
广告宣传费	286,132.00	540,900.00
折旧及摊销	76,432.66	67,142.58
其他		1,474,454.56
咨询顾问费	187,854.48	
业务招待费	567,939.35	
合 计	1,887,285.65	4,079,353.81

25、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,232,221.79	2,313,462.52
办公费	899,306.56	233,800.36
折旧及摊销	360,773.74	323,667.46
差旅交通费	30,373.54	209,196.52
其他	1,231.82	2,674,920.44
咨询顾问费	2,330,733.74	
业务招待费	171,909.00	
广告宣传费	32,143.00	
会议费	28,130.19	
租赁费	44,000.00	
残保金	4,412.70	
合 计	5,135,236.08	5,755,047.30

26、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

职工薪酬	1,686,040.11	4,793,599.69
办公费	12,234.47	355,481.63
折旧及摊销	113,706.76	92,676.64
差旅交通费	22,145.50	109,240.02
其他	719.00	110,739.92
开发费	4,281,700.00	2,423,226.01
合 计	6,116,545.84	7,884,963.91

27、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	279,125.75	313,993.46
减：利息收入	89,972.32	32,765.32
加：汇兑净损失（净收益 用“-”号填列）	-0.21	-0.86
手续费支出	11,074.88	60,619.48
合 计	200,228.10	341,846.76

28、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
政府补助	2,805,542.77	1,910,603.11	2,805,542.77
代扣代缴个人所得税手续费		12,774.99	
合 计	2,805,542.77	1,923,378.10	2,805,542.77

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	本期金额	上期金额
与收益相关：		
增值税退税及减免税	451,931.37	885,903.11
市级服务外包专项资金		70,000.00
环保大数据研发平台		100,000.00
智慧城管引智经费		160,000.00
科协扶持金		20,000.00
大智移云专项资金补贴		174,700.00
工信局京津冀大数据综合示范区 建设专项资金		500,000.00
收到科技局 2018 年技术合同 登记奖励	24,000.00	

收到 2018 年企业上云补贴资金	9,611.40	
收到新一代信息技术研发及产业化专项资金	2,000,000.00	
科技型中小企业、高新技术企业奖励资金	220,000.00	
工信局专精特新企业奖补资金	100,000.00	
合 计	2,805,542.77	1,910,603.11

29、信用减值损失

项 目	本期金额
应收票据坏账损失	338,133.50
应收账款坏账损失	-1,579,825.93
其他应收款坏账损失	-13,663.31
合 计	-1,255,355.74

30、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	——	42,922.51
合 计		42,922.51

31、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	20,883.31	32,559.32	20,883.31
其他		6,416.98	
合 计	20,883.31	38,976.30	20,883.31

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期金额	上期金额
与收益相关：		
中小微企业招用两年内毕业生社保补贴	20,883.31	32,559.32
合 计	20,883.31	32,559.32

32、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

非流动资产毁损报废损失		13,201.64	
其中：固定资产		13,201.64	
对外捐赠支出		2,880.00	
其他	0.01	2,040.42	0.01
滞纳金		41.87	
合 计	0.01	18,163.93	0.01

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	82.57	146,932.93
递延所得税费用	-238,738.42	60,638.25
合 计	-238,655.85	207,571.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	1,874,102.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	281,115.35
子公司适用不同税率的影响	13,437.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,134.70
研发费用加计扣除的影响	-577,086.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	52,529.01
其他	-28,868.30
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-238,655.85

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	89,972.32	32,765.32
政府补助	2,797,299.88	1,094,249.64
收个税手续费返还		12,774.99

其他应收款、其他应付款	1,204,166.00	4,258,608.47
合 计	4,091,438.20	5,398,398.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用		1,963,141.56
管理费用		2,538,430.61
研发费用		1,844,715.78
财务费用-银行手续费	11,074.88	12,174.00
营业外支出		2,921.87
其他应收款、其他应付款		3,203,581.60
支付保证金	1,076,975.00	2,942,776.00
代理服务费	502,365.33	
办公费	246,866.67	
差旅费	75,812.10	
车辆费	132,798.21	
房租费	45,200.00	
广告宣传费	318,275.00	
会费	28,130.19	
开发费	4,281,700.00	
业务招待费	226,481.25	
装修装饰费	583,970.39	
咨询费	2,017,762.89	
合 计	9,547,411.91	12,507,741.42

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
担保费		49,000.00
合 计		49,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,112,758.20	-2,702,300.70
加：资产减值准备		-42,922.51

信用减值损失	1,255,355.74	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	477,280.00	446,143.36
无形资产摊销	73,748.05	37,343.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		13,201.64
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	279,125.54	362,993.46
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）	-185,732.45	60,638.25
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）	-1,782,234.52	-944,762.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,386,841.60	9,956,359.14
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,614,797.65	-5,602,811.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,231,939.81	1,583,881.20
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	3,003,412.31	5,000,802.85
减：现金的年初余额	5,000,802.85	6,604,666.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,997,390.54	-1,603,864.11

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,003,412.31	5,000,802.85
其中：库存现金	475.00	421.30
可随时用于支付的银行存款	3,002,937.31	5,000,381.55
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	3,003,412.31	5,000,802.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

36、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2.51	6.9820	17.54

37、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税及减免税	451,931.37	其他收益	451,931.37
收到科技局2018年技术合同登记奖励	24,000.00	其他收益	24,000.00
收到2018年企业上云补贴资金	9,611.40	其他收益	9,611.40
收到新一代信息技术研发及产业化专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
科技型中小企业、高新技术企业奖励资金	220,000.00	其他收益	220,000.00
工信局专精特新企业奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
开发区人社局社保补贴	20,883.31	营业外收入	20,883.31
合 计	2,826,426.08		2,826,426.08

七、合并范围的变更

本年合并范围减少一户子公司大厂回族自治县维尔达智慧城市信息技术有限公司，系于 2017 年 06 月 21 日注册成立，注册资本人民币壹佰万元整，注册地：河北省廊坊市大厂回族自治县中天综合楼 1 幢 4 单元 4 号，经营范围：软件开发、技术咨询、技术转让、技术服务及软件产品的销售；智慧城市信息化系统开发、集成、运维、服务及销售；数据处理；安防工程、网络工程、测绘制图；设备安装、维修、租赁；计算机硬件、应用软件、网络设备、安防设备、电子产品的销售。由本公司以货币资金出资设立，实缴出资 210,000.00 元，持股比例 100%。子公司于 2019 年 12 月 30 日注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京维尔达软件有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	100.00		设立
维尔达软件(固安)有限公司	廊坊	廊坊	计算机软件开发	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
房红记	-	-		69.86	69.86
赵赤松	-	-		10.58	10.58

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

朱增辉	总经理
赵赤松	董事
郭献超	董事会秘书、财务负责人
王永宏	监事会主席
刘雅彬	职工代表监事
邢金涛	职工代表监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况:无。

②出售商品/提供劳务情况:无。

(2) 关联租赁情况: 无。

(3) 关联担保情况: 无。

(3) 关联管理人员报酬

项 目	本期金额
关键管理人员报酬	555,419.79

5、关联方应收应付款项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		

商业承兑汇票		3,381,334.99
小计		3,381,334.99
减：坏账准备		338,133.50
合 计		3,043,201.49

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	
7-12 个月	9,256,400.00
1 年以内小计	9,256,400.00
1 至 2 年	713,420.00
2 至 3 年	7,427,439.99
3 至 4 年	348,818.50
4 至 5 年	433,000.00
小计	18,179,078.49
减：坏账准备	3,283,203.25
合 计	14,895,875.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	18,179,078.49	100.00	3,283,203.25	18.06	14,895,875.24
其中：					
账龄组合	18,179,078.49	100.00	3,283,203.25	18.06	14,895,875.24
合 计	18,179,078.49	100.00	3,283,203.25	18.06	14,895,875.24

(续)

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,944,425.85	100.00	1,720,317.88	10.15	15,224,107.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,944,425.85	100.00	1,720,317.88	10.15	15,224,107.97

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6-12个月(含)	9,256,400.00	462,820.00	5.00%
1-2年(含)	713,420.00	71,342.00	10.00%
2-3年(含)	7,427,439.99	2,228,232.00	30.00%
3-4年(含)	348,818.50	174,409.25	50.00%
4-5年(含)	433,000.00	346,400.00	80.00%
合计	18,179,078.49	3,283,203.25	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	1,720,317.88	3,712,692.13	2,132,866.20	16,940.56	3,283,203.25
合计	1,720,317.88	3,712,692.13	2,132,866.20	16,940.56	3,283,203.25

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
廊坊市环境保护局	210,591.70	一次收回
合计	210,591.70	——

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,940.56

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京航天极峰科技有限公司	销售商品	7,264.96	账款收回	核销说明、审批单	无
新河县城乡规划和城市管理行政执法局	销售商品	9,675.60	账款收回	核销说明、审批单	无
合计	——	16,940.56	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,304,909.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 89.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,675,159.00 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	580,380.09	748,709.95

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	295,499.83
7-12 个月	4,000.00
1 年以内小计	299,499.83
1 至 2 年	325,500.00
2 至 3 年	5,000.00
3 至 4 年	2,000.00
4 至 5 年	4,380.00
5 年以上	1,810.00
小计	638,189.83
减：坏账准备	57,809.74
合 计	580,380.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
押金保证金	262,395.00
社保公积金	81,794.83

备用金		294,000.00
小计		638,189.83
减：坏账准备		57,809.74
合 计		580,380.09

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	44,345.26			44,345.26
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	48,213.15			48,213.15
本期转回	34,748.67			34,748.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	57,809.74			57,809.74

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险组合	44,345.26	48,213.15	34,748.67		57,809.74
合 计	44,345.26	48,213.15	34,748.67		57,809.74

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式

廊坊永城担保有限公司	9,800.00	一次收回
备用金	1,400.00	一次收回
装修押金	500.00	一次收回
合 计	11,700.00	——

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
廊坊市高科创新创业投资有限公司	客户往来款	294,000.00	1-2 年	46.07	29,400.00
廊坊市公共资源交易中心	保证金	127,795.00	1 年以内、 1-2 年	20.02	8,874.50
大厂回族自治县公共资源交易中心	保证金	85,600.00	1 年以内	13.41	4,280.00
廊坊开发区互联网文创产业园管理有限公司	押金	30,000.00	1-2 年	4.70	3,000.00
河北省成套招标有限公司	保证金	19,000.00	1 年以内	2.98	950.00
合 计	——	556,395.00	——	87.18	46,504.50

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,052,000.00		2,052,000.00	2,262,000.00		2,262,000.00
合 计	2,052,000.00		2,052,000.00	2,262,000.00		2,262,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京维尔达软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
大厂回族自治县维尔达智慧城市信息技术有限公司	210,000.00		210,000.00			
维尔达软件(固安)有限公司	52,000.00			52,000.00		

合 计	2,262,000.00	210,000.00	2,052,000.00	
-----	--------------	------------	--------------	--

(3) 对联营、合营企业投资：无。

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,367,024.44	11,523,722.39	19,584,003.13	6,260,149.44
合 计	24,367,024.44	11,523,722.39	19,584,003.13	6,260,149.44

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,374,494.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,374,494.70	
所得税影响额	356,174.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,018,320.50	

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
归属于公司普通股股东的净利润	9.20	0.1054	0.1054
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.41	0.0047	0.0047

廊坊维尔达软件股份有限公司

2020年04月24日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室