



伟思国瑞

NEEQ : 838235

福建伟思国瑞软件股份有限公司

Fujian Visgreat Software Co.,Ltd



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年6月3日，福建省智慧城市协会成立大会召开，福建伟思国瑞软件股份有限公司当选理事单位。

# 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 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、伟思国瑞	指	福建伟思国瑞软件股份有限公司
本年报、公司年报、本公司年报	指	福建伟思国瑞软件股份有限公司 2018 年度报告
豪云、豪云软件、豪云公司	指	福建豪云软件科技有限公司
智慧秘书、智慧秘书公司	指	福州开发区智慧秘书服务有限公司
分公司、甘肃分公司	指	福建伟思国瑞软件股份有限公司甘肃分公司
股东大会	指	福建伟思国瑞软件股份有限公司股东大会
董事会	指	福建伟思国瑞软件股份有限公司董事会
监事会	指	福建伟思国瑞软件股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	《福建伟思国瑞软件股份有限公司章程》
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师、希格玛	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
律师事务所	指	福建藏剑律师事务所

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人池生金、主管会计工作负责人池生金及会计机构负责人（会计主管人员）池生金保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定段落的保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事林为祥因个人原因未出席董事会。

### 【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
技术替代风险	信息技术具有技术更新快、产品升级换代频繁、客户需求不断转变等特点。如果公司不能对技术、产品和市场的发展趋势做出正确判断，特别是在关键技术的研发等方面不能正确把握，可能会面临技术、产品被淘汰的风险。
产业政策风险	因公司的销售客户主要为政府、事业单位等公共部门，上述部门与政府信息化采购政策密切相关，如果国家宏观经济增速疲软，财政支出降低，政府信息化建设减少，将影响行业收入状况。
主要经营场所租赁的风险	公司无自有房屋、土地及其他在建工程，其主要生产经营场所均通过租赁方式取得。虽然公司租赁的办公场所为普通工业厂房，可替代性较强，但若公司在租赁合同期间内发生因租金调整、租赁协议到期不能续租等情况，仍将会对公司的正常生产经营产生一定的不利影响。
商业模式创新的风险	一方面，目前智慧城市项目建设与发展的商业模式正在发生变动，逐步向 PPP、政府购买服务等多元模式转变，总体有利于公

	<p>司长期可持续发展，但是，新模式推进过程中也面临商业模式创新的风险。另一方面，随着大数据、云计算、网络通信、移动互联网等技术的发展和智能手机的普及，互联网与智慧城市行业发展进一步撞击与融合，如企业不能及时把握商业模式创新带来的机遇，可能面临原有市场格局被打破的风险。</p>
创新能力不可持续的风险	<p>智慧城市解决方案远远不是一个传统意义上的数字化、信息化的概念，智慧城市业务是通过信息技术以及数据集成方法的应用，融汇于城市载体，实现全面透彻的感知、宽带泛在的网络、智能融合的应用以及以用户创新、开放创新、大众创新、协同创新为特征的可持续创新。若公司的技术创新能力不能跟上行业的发展速度，有可能会对公司核心竞争能力产生不利影响。</p>
规范运行风险	<p>股份公司自 2015 年 11 月 13 日设立以来，依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。但由于股份公司成立时间较短，不排除公司在未来的公司运行过程中出现不符合相关法律法规和公司章程的风险。</p>
税收优惠政策变动的风险	<p>公司目前为高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，通过认定的高新技术企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。现阶段，公司在技术转化、研发投入、研发人员、销售收入等各方面均符合高新技术企业的评审条件，但是公司仍存在不能继续取得高新技术企业资格的风险，如公司未能通过高新技术企业复审，则不再享受 15% 的优惠税率而执行 25% 的所得税税率，从而会影响公司未来的税后净利润。</p>
公司应收账款期末余额较大	<p>公司的客户主要为政府部门，由于客户验收、付款审批周期较长，需要公司垫付一定的资金。截止到 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 3,206,236.08 元，占总资产的比重为 17.84%。应收账款占用公司流动资金，若后续现金流不足，可能限制公司业务进一步发展。</p>
持续经营重大不确定的风险	<p>公司 2018 年度归属于母公司股东的净利润-5,367,929.23 元，2017 年度归属于母公司股东的净利润-1,831,184.65 元，已连续两年亏损，且亏损额较大。2018 年度经营现金流量产生的现金流量净额-10,098,380.18 元，2017 年度经营现金流量产生的现金流量净额-3,165,706.05 元。截至 2018 年 12 月 31 日止，贵公司归属于母公司的未分配利润为-2,563,289.83 元，公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本年度新增持续经营重大不确定的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建伟思国瑞软件股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Visgreat Software Co., Ltd.
证券简称	伟思国瑞
证券代码	838235
法定代表人	池生金
办公地址	福建省福州市晋安区福兴大道9号2号楼2层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	池生金
职务	董事长、董事会秘书、财务总监
电话	0591-63019608
传真	0591-83992683
电子邮箱	visgreat@139.com
公司网址	www.visgreat.com
联系地址及邮政编码	福建省福州市晋安区福兴大道9号2号楼2层 350014
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-5-12
挂牌时间	2016-08-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-（I651）-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	主要从事应用软件开发、系统集成、智慧城市运营及相关技术服务，聚焦于智慧城市业务领域，运用物联网、大数据、云计算、网络和数据安全等技术，在网格化管理、智慧政务、智慧气象、智慧水利、智慧环保等行业提供完整的产品与解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,080,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	池生金
实际控制人及其一致行动人	池生金

#### 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	91350100674030169U	否
注册地址	福建省福州开发区长安投资区长盛路2号长天工业园A6幢三层厂房（自贸试验区内）	否
注册资本（元）	11,080,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35楼、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈映苹，欧阳桌伟
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

#### 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	10,465,022.94	11,841,156.56	-11.62%
毛利率%	16.83%	40.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,367,929.23	-1,831,184.65	-193.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,684,414.13	-2,371,129.70	-139.73%
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）	-35.61%	-9.81%	-
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）	-37.71%	-12.70%	-
基本每股收益	-0.48	-0.17	-182.35%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,973,463.39	22,108,140.19	-18.70%
负债总计	5,582,821.49	4,349,569.06	28.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,390,641.9	17,758,571.13	-30.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.60	-30.00%
资产负债率%（母公司）	48.05%	19.51%	-
资产负债率%（合并）	31.06%	19.67%	-
流动比率	3.17	4.77	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,098,380.18	-3,165,706.05	-218.99%
应收账款周转率	2.32	1.16	-
存货周转率	4.32	2.71	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.70%	-31.44%	-
营业收入增长率%	-11.62%	-47.05%	-
净利润增长率%	-193.14%	-180.46%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,080,000	11,080,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	5,940.65
计入当期损益的政府补助	358,166.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,484.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>365,591.34</b>
所得税影响数	49,106.44
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>316,484.90</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	5,832,862.69	-	-	-
应收票据及应收账	-	5,832,862.69	-	-

款				
应付账款	1,539,229.51	-		-
应付票据及应付账款 应付票据及应付账款	-	1,539,229.51	-	-
管理费用	6,841,732.70	5,028,973.65	-	-
研发费用	-	1,812,759.05	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是专注于智慧城市整体解决方案综合服务的提供商，主要从事政务的软件开发、系统集成及相关技术服务，并以解决方案的方式向政务部门及气象水利环保等行业提供公司所从事的上述全部或部分业务。公司主要通过提供智慧城市系统集成整体解决方案与综合服务，以及后期运维服务取得收入。公司根据客户的应用需求，为其提供智能化系统集成设计方案，在方案确定后完成现场施工，针对客户的相关应用需求进行二次开发，并提供符合需求的自有研发软硬件集成产品，同时在智能化、信息化系统设计和建设过程中为政务、气象、水利、环保等部门日常设备运行、运营提供综合管理支撑平台与服务。此外，在承接系统集成项目的过程中，会根据不同客户的需要，进行软硬件的销售、智能化综合解决方案的设计等。公司的商业模式建立在一定的技术优势基础上，通过不断的研发投入增强公司的竞争能力，拓展公司业务范围，公司商业模式稳定，具有可持续性。

报告期内，公司商业模式未有发生重大变化。

报告期内变化情况：是 否

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

##### 一、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 10,465,022.94 元，相比上年营业收入 10,465,022.94 元，下降了 11.62%；实现净利润-5,367,929.23 元，相比上年的-1,831,184.65 元，下降了 193.14%。公司本期收入利润下降，主要原因在于公司客户开拓不力，市场竞争激烈，业务规模逐渐萎缩，且人工等成本价格上涨，产品毛利降低。未来公司将积极寻求业务合作伙伴，加大业务开拓力度，增强公司的持续盈利能力和长期发展潜力，提升公司价值。

##### 二、公司现金流量

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-10,098,380.18 元，较上年同期的-3,165,706.05 元，下降了 218.99%。主要原因是公司营业收入较上年减少，而采购端价格水平提高，整体营业成本大幅提高，造成现金净流入减少。

2. 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 6,720.00 元，较上年同期增加 45,866.70 元。主要原因为本年度公司对固定资产投入较上年同期减少 93,966.70 元，下降了 93.83%，导致投资活动产生的现金流量净值较去年同期增加 117.17%。

## (二) 行业情况

随着社会的不断发展，信息技术已逐渐成为推动国民经济发展和促进全社会生产效率提升的强大动力，高新产业作为关系到国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业受到了越来越多国家和地区的重视。中国政府为了支持软件行业的发展，相继出台一系列鼓励、支持软件行业发展的政策法规，从制度层面提供了保障行业蓬勃发展的良好环境。2018年我国软件和信息技术服务业继续呈现稳中向好的运行态势，收入和效益同步加快增长，出口有所恢复，吸纳就业人数平稳增加，创新能力不断提升，产业结构持续调整优化，服务和支撑保障能力显著增强。从总体运行情况来看，软件业务收入加快增长，大数据、云计算、人工智能等新技术迅速得到应用和扩展，产业活力不断增强。

同时整个软件行业也面临一些发展不利因素。其一，技术更新过快增加了行业的成本。技术更新换代是一把双刃剑，技术更新带来广阔市场空间的同时，也往往会增加行业内企业的经营成本，这要求企业必须准确把握软件技术和应用行业的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，以满足市场需求。其二，在基础软件领域，国外企业仍具有绝对优势。虽然国内软件企业在业务中间件平台方面有所突破，但是，在操作系统，数据库等基础软件仍为国外品牌企业垄断，造成了国内软件市场产业结构长期失衡。其三，人力资源机构不成熟，复合型人才缺乏。在国内软件行业内，既掌握客户所处行业知识背景又懂得软件研发技术的高端人才匮乏，软件企业对高端人才争夺较为激烈。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	932,922.14	5.19%	11,024,582.32	49.87%	-91.54%
应收票据与应收账款	3,206,236.08	17.84%	5,832,862.69	26.38%	-45.03%
其他应收款	11,626,321.25	64.69%	478,479.76	2.16%	2,329.85%
存货	1,763,122.56	9.81%	2,268,765.75	10.26%	-22.29%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	249,330.77	1.39%	445,230.07	2.01%	-44.00%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
应付票据及应付账款	3,095,561.41	17.22%	1,539,229.51	6.96%	101.11%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	17,973,463.39	-	22,108,140.19	-	-18.70%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司货币资金金额为932,922.14元，比期初的11,024,582.32元下降了91.54%，主要是因为本期公司借款给泉州博新建材有限公司、上海票佑实业有限公司两家公司共1,000多万元，期末尚

未收回。

报告期末，公司应收账款 3,206,236.08 元，较期初下降了 45.03%，主要原因是营业收入相较上年同期下降，且公司加大催收以前年度应收账款及当年度货款，加强了对应收账款的管理。

报告期末，公司其他应收款为 11,626,321.25 元，较期初上升了 2,329.85%，主要原因是本期借款给泉州博新建材有限公司、上海票佑实业有限公司两家公司共 1,000 多万元，期末尚未收回。

报告期末，公司固定资产 249,330.77 元，较上年同期下降了 44%，主要原因是原有固定资产折旧较多，且由于公司业务规模萎缩，减少了对固定资产的投入。

报告期末，公司应付账款金额为 3,095,561.41 元，较期初上升了 101.11%，主要原因是报告期内公司人员减少，对外采购劳务服务增加。

## 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	10,465,022.94	-	11,841,156.56	-	-11.62%
营业成本	8,703,596.32	83.17%	7,049,242.04	59.53%	23.47%
毛利率%	16.83%	-	40.47%	-	-
管理费用	3,085,571.85	29.48%	5,028,973.65	42.47%	-38.64%
研发费用	850,756.18	8.13%	1,812,759.05	15.31%	-53.07%
销售费用	1,303,212.10	12.45%	1,555,699.87	13.14%	-16.23%
财务费用	7,433.72	0.07%	-301,009.07	-2.54%	102.47%
资产减值损失	1,276,901.89	12.20%	152,970.20	1.29%	734.74%
其他收益	358,166.66	3.42%	1,027,905.99	8.68%	-65.16%
投资收益	-77.97	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动 收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	5,940.65	0.06%	-29,005.90	-0.24%	120.48%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-4,430,583.57	-42.32%	-2,652,981.76	-22.40%	-67.00%
营业外收入	2,200.00	0.02%	370,180.00	3.13%	-99.41%
营业外支出	715.97	0.01%	12,611.30	0.11%	-94.32%
净利润	-5,367,929.23	-51.29%	-1,831,184.65	-15.46%	-193.14%

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入 10,465,022.94 元，比上年同期降低 11.62%；营业利润-4,430,583.57 元，比上年同期降低 67.00%；净利润-5,367,929.23 元，比上年同期降低 193.14%。主要原因是公司客户开拓不力，市场竞争激烈，业务规模逐渐萎缩，且人工等成本价格上涨，产品毛利降低。

公司本期管理费用较上年同期下降 38.64%，主要原因是公司业务萎缩，人员减少，相关管理费用随之降低。

公司本期研发费用 850,756.18 元，较去年同期减少 53.07%，主要原因是市场竞争激烈，公司业务萎

缩，研发人员减少。

报告期内，资产减值损失 1,276,901.89 元，较去年同期增加 1,123,931.69 元，主要原因是市场竞争激烈，物价上涨，导致部分项目后期发生的成本超过预算，资产可收回金额小于账面价值，因此对存货计提了较多跌价准备。

## (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	10,465,022.94	11,841,156.56	-11.62%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,703,596.32	7,049,242.04	23.47%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务收入	3,313,523.18	31.66%	891,539.65	7.53%
集成项目收入	5,031,440.77	48.08%	8,760,760.63	73.99%
产品销售收入(含软硬件)	2,120,058.99	20.26%	2,188,856.28	18.49%

## 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，公司福建区域收入呈萎缩趋势，公司正积极寻找西北地区的业务，未来公司将积极寻求开展具有市场发展潜力的项目，增强公司的持续盈利能力和长期发展潜力，提升公司价值。

## (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	福州总医院九五临床部	5,284,000.00	50.49%	否
2	福建省南安市气象局	1,186,286.60	11.34%	否
3	福建省周宁县气象局	798,656.60	7.63%	否
4	中国电信股份有限公司福州分公司	405,144.66	3.87%	否
5	福建枫林信息技术有限公司	467,600.00	4.47%	否
	合计	8,141,687.86	77.80%	-

## (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	福建通兴电子科技有限公司	5,125,480.00	61.35%	否
2	青岛佳明测控科技有限公司	640,120.00	7.66%	否

3	福建健琪工程有限公司	287,900.00	3.45%	否
4	北京天融信网络安全技术有限公司	270,000.00	3.23%	否
5	厦门尚为科技有限公司	145,028.00	1.74%	否
合计		6,468,528.00	77.43%	-

### 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	-10,098,380.18	-3,165,706.05	-218.99%
投资活动产生的现金流量净额	6,720.00	-39,146.70	117.17%
筹资活动产生的现金流量净额	0	764,448.00	-100.00%

#### 现金流量分析：

1.报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-10,098,380.18元，较上年同期减少了6,932,674.13元，下降-218.99%。主要原因是公司营业收入较上年有多减少，而整体物价水平提高，整个成本大幅提高，造成现金净流入减少。

2.报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额6,720.00元，较上年同期增加45,866.70元。主要因为本年度公司对固定资产投入较上年同期减少93,966.70元，下降了93.83%，导致投资活动产生的现金流量净值增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有2家全资子公司，全资子公司分别为：福建豪云软件科技有限公司、福州开发区智慧秘书服务有限公司，其财务数据分别如下：

###### 1、福建豪云软件科技有限公司

统一社会信用代码：913501050687531136

成立日期：2013年5月10日

注册资本：人民币503万元

法定代表人：池生金

经营范围：大屏投影显示系统、拼接墙系统设计、安装、调试；网页设计、计算机软件开发、多媒体视听设计集成；楼宇智能化工程设计、安装及技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统集成、综合布线；办公设备及耗材、电子产品、网络产品、通讯器材、计算机软硬件、计算机配件的批发、代购代销；计算机信息咨询；企业管理咨询；机房工程建设。

报告期内，豪云软件2018年度实现净利润-710,388.52元，占公司净利润不足10%。

###### 2、福州开发区智慧秘书服务有限公司

统一社会信用代码：91350105315646551B

成立日期：2015年1月22日

注册资本：人民币50万元

法定代表人：黄碧榕

经营范围：为托管企业提供住所；代理企业各类证照登记事务；代理企业财务记帐、缴税、验资、审计、年度报告；为企业提供有关政策法规的咨询服务；代办企业日常商务接待、会务安排、来电转接、



文件收发等商务秘书服务业务；企业信息咨询服务。

报告期内，子公司 2018 年末总资产为 723,644.59 元，净资产为 191,925.51 元，2018 年度实现营业收入 2,498,477.81 元，实现净利润 240,799.05 元。

报告期内取得和处置子公司的情况：

公司于 2018 年 7 月 30 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于<对外投资设立参股公司>的议案》，拟与自然人曾凯华共同发起设立福建伟思天泰信息科技有限公司，注册地为福建省三明市宁化县翠江镇闽赣义乌小商品城小区 D3 幢 220 店，注册资本为人民币 3,000.00 万元，其中本公司出资人民币为 600.00 万元，占注册资本的 20%；自然人曾凯华出资人民币 2,400.00 万元，占注册资本的 80%。

福建伟思天泰信息科技有限公司已经于 2018 年 9 月 25 日办理完毕工商登记，公司子公司福建豪云软件科技有限公司对其认缴 600.00 万元，占出资总额的 20.00%。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财及衍生品投资情况。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：

带持续经营重大不确定段落的保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为，导致希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具非标意见的审计报告的主要原因是：公司 2018 年内借款给泉州博新建材有限公司、上海票佑实业有限公司两家公司的 1,000 多万元资金在年末尚未收回；公司连续两年亏损，且亏损额较大，存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司借款给上述两家公司主要是计划与其建立相互在对方资金紧张时提供短期资金周转的商业伙伴关系，希望在后续生产经营中能够相互提供资金支持。公司出现亏损的主要原因是行业竞争日益激烈，软件产品更新较快，公司业务订单减少，且原材料和人工成本一直上涨，导致公司的毛利逐年下降。

公司董事会认为，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告出具的审计意见，真实反映了公司 2018 年度财务状况和经营成果，公司董事会表示理解。

公司对泉州博新建材有限公司、上海票佑实业有限公司的借款已经于 2019 年 6 月 10 日收回。为保证公司持续经营能力，公司将采取以下改善措施：

1、生产经营方面：公司将开拓新市场，拓展西北部城市市政服务项目，合理调配资源，细化管理，增强主业盈利能力。

2、公司管理方面：公司精简管理人员，以实现更科学有效的管理，使公司的运营正常化、规范化。

3、资本运作方面：利用好新三板市场平台，根据公司战略目标调整情况，积极引入外部战略投资者，逐步改善公司的经营状况实现盈利。

4、资金保证：公司目前资金基本能满足日常经营管理，若资金匮乏将由公司实际控制人向公司提供资金拆借，满足公司的资金需求。

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

（1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

（2）利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。调整影响可比期间数据如下：

①合并报表影响科目和金额

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收账款	5,832,862.69	
应收票据及应收账款		5,832,862.69
应 账 款	1,539,229.51	
应付票据及应付账款		1,539,229.51
管理费用	6,841,732.70	5,028,973.65
研发费用		1,812,759.05

②母公司报表影响科目和金额：

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收账款	2,445,224.79	
应收票据及应收账款		2,445,224.79
应付账款	866,746.41	
应付票据及应付账款		866,746.41
管理费用	5,537,451.02	4,137,826.07
研发费用		1,399,624.95

2. 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的点	受影响的报表项目	影响金额
内容：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款组合确定依据变更；变更原因：当前经济环境发生变化，基于审慎性原则公司决定变更其他应收款坏账准备计提方法	董事会决议	2018年1月1日	其他应收款	-547,440.04
			资产减值损失	547,440.04
会计估计变更前：				
<b>信用风险特征组合名称</b>	<b>计提方法</b>	<b>确定组合的依据</b>		
无风险组合	不计提坏账准备	项目保证金、项目保证金 租赁押金、备用金、往来款、社保等款项		
会计估计变更后：				
<b>信用风险特征组合名称</b>	<b>计提方</b>	<b>确定组合的依据</b>		
无风险组合	不计提坏账准备	实际控制人、纳入合并范围内的关联方组合		
账龄组合	账龄分析法（计提方法详见附注三、（十一））	包括上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类		
3. 重大会计差错更正				
无。				

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，鼓励员工充分发挥才智和潜能，并尽一切力量为员工提供施展才能的机会，使员工与企业共同成长，不断创造就业机会，实现公司的社会价值。公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用优异的服务努力履行作为企业的社会责任。

### 三、 持续经营评价

公司 2018 年度归属于母公司股东的净利润-5,367,929.23 元，2017 年度归属于母公司股东的净利润-1,831,184.65 元，已连续两年亏损，且亏损额较大。2018 年度经营现金流量产生的现金流量净额-10,098,380.18 元，2017 年度经营现金流量产生的现金流量净额-3,165,706.05 元。截至 2018 年 12 月 31 日止，贵公司归属于母公司的未分配利润为-2,563,289.83 元，公司存在可能导致对持续经营能力产

生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

(1) 生产经营方面：公司将开拓新市场，拓展西北部城市市政服务项目，合理调配资源，细化管理，增强主业盈利能力。

(2) 公司管理方面：公司精简管理人员，以实现更科学有效的管理，使公司的运营正常化、规范化。

(3) 资本运作方面：利用好新三板市场平台，根据公司战略目标调整情况，积极引入外部战略投资者，逐步改善公司的经营状况实现盈利。

(4) 资金保证：公司目前资金基本能满足日常经营管理，若资金匮乏将由公司实际控制人向公司提供资金拆借，满足公司的资金需求。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1.技术替代风险

信息技术具有技术更新快、产品升级换代频繁、客户需求不断转变等特点。如果公司不能对技术、产品和市场的发展趋势做出正确判断，特别是在关键技术的研发等方面不能正确把握，可能会面临技术、产品被淘汰的风险。

应对措施：公司会把握新技术的发展趋势，不断推出新产品和应用解决方案，以满足市场需求。

#### 2.产业政策风险

因公司的销售客户主要为政府、事业单位等公共部门，上述部门与政府信息化采购政策密切相关，如果国家宏观经济增速疲软，财政支出降低，政府信息化建设减少，将影响行业收入状况。

应对措施：公司会密切关注有关政策变动，及时调整公司产品和销售策略。

#### 3.主要经营场所租赁的风险

公司无自有房屋、土地及其他在建工程，其主要生产经营场所均通过租赁方式取得。虽然公司租赁的办公场所为普通工业厂房，可替代性较强，但若公司在租赁合同期间内发生因租金调整、租赁协议到期不能续租等情况，仍将会对公司的正常生产经营产生一定的不利影响。

应对措施：公司会关注周边区域房产租赁市场变化，监控租赁风险对公司经营的影响。

#### 4.商业模式创新的风险

一方面，目前智慧城市项目建设与发展的商业模式正在发生变动，逐步向 PPP、政府购买服务等多元模式转变，总体有利于公司长期可持续发展，但是，新模式推进过程中也面临商业模式创新的风险。

另一方面，随着大数据、云计算、网络通信、移动互联网等技术的发展和智能手机的普及，互联网与智慧城市行业发展进一步撞击与融合，如企业不能及时把握商业模式创新带来的机遇，可能面临原有市场格局被打破的风险。

应对措施：公司会密切跟踪与研究行业相关的国家政策，勇于尝试新的商业模式，以此作为公司的成长动力，获取新的盈利增长点。

#### 5.创新能力不可持续的风险

智慧城市解决方案远远不是一个传统意义上的数字化、信息化的概念，智慧城市业务是通过信息技术以及数据集成方法的应用，融汇于城市载体，实现全面透彻的感知、宽带泛在的网络、智能融合的应用以及以用户创新、开放创新、大众创新、协同创新为特征的可持续创新。若公司的技术创新能力不能跟上行业的发展速度，有可能会对公司核心竞争能力产生不利影响。

应对措施：公司会通过多种渠道和方式，进一步加大创新人才引进力度，并持续关注行业内前沿技

术发展情况，推进公司技术创新对接行业发展状况。

6.股份公司自2015年11月13日设立以来，依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。但由于股份公司成立时间较短，不排除公司在未来的公司运行过程中出现不符合相关法律法规和公司章程的风险。

应对措施：公司管理人员将加强对相关法律法规的学习，并加强与主办券商持续督导人员的沟通。

7.税收优惠政策变动的风险：根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于2017年11月30日联合批准的编号为GR201735000561《高新技术企业证书》（有效期三年），目前伟思国瑞为福建省高新技术企业。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，通过认定的高新技术企业减按15.00%的税率征收企业所得税。公司2017-2019年享受企业所得税减按15%征收的优惠政策。若国家调整相关税收优惠政策，将会对公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施：在现有业务基础上，进一步扩大业务规模，增加边际收益。

#### 8.公司应收账款期末余额较大的风险

公司的客户主要为政府部门，由于客户验收、付款审批周期较长，需要公司垫付一定的资金。截止到2018年12月31日，公司应收账款净额为3,206,236.08元，占总资产的比重为17.84%，较去年同期有所下降。应收账款占用公司流动资金，若后续现金流不足，可能限制公司业务进一步发展。

应对措施：公司组织了由总经理牵头，财务部与项目管理部参与的专题项目小组，针对性地对应收账款现状和历史遗留问题进行了充分的分析与判断，并设计了一整套行之有效的处理措施。目前，经过专项治理，各项处理措施已固化为日常执行的规章制度，风险虽依然存在，但已处在行之有效的安全管控之中。

## （二） 报告期内新增的风险因素

公司2018年度归属于母公司股东的净利润-5,367,929.23元，2017年度归属于母公司股东的净利润-1,831,184.65元，已连续两年亏损，且亏损额较大。2018年度经营现金流量产生的现金流量净额-10,098,380.18元，2017年度经营现金流量产生的现金流量净额-3,165,706.05元。截至2018年12月31日止，贵公司归属于母公司的未分配利润为-2,563,289.83元，公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
福州开发区伟思国瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	是	资金	0.00	500.00	0.00	500.00	已事后补充履行

总计	-	-	0.00	500.00	0.00	500.00	-
----	---	---	------	--------	------	--------	---

**占用原因、归还及整改情况：**

福州开发区伟思国瑞投资管理合伙企业（有限合伙）因资金紧张，向公司借款支付银行手续费等费用。该笔借款发生在 2018 年 1 月 1 日，截至本年报披露之日，上述 500.00 元借款已归还。

**(三) 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
泉州博新建材有限公司	无	0	5,004,209.00	0	5,004,209.00	0%	已事后补充履行	否	无
上海票佑实业有限公司	无	0	5,000,000.00	0	5,000,000.00	0%	已事后补充履行	否	无
总计	-		10,004,209.00		10,004,209.00	-	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

上述两家公司不是公司的关联方，公司向其提供借款主要用于短期资金周转，是企业之间的短期资金支持行为，未签署借款合同，未收取利息。

公司对上述两家公司的借款均为 2018 年 1 月 1 日借出，已经于 2019 年 6 月 10 日全部收回。上述交易系公司在确保不影响公司正常经营的情况下向非关联方提供借款，未对公司财务状况和经营成果产生重大不良影响，不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展。

**(四) 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**

公司于 2018 年 7 月 30 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于〈对外投资设立参股公司〉的议案》，拟与自然人曾凯华共同发起设立福建伟思天泰信息科技有限公司，注册地为福建省三明市宁化县翠江镇闽赣义乌小商品城小区 D3 幢 220 店，注册资本为人民币 3,000.00 万元，其中本公司出资人民币为 600.00 万元，占注册资本的 20%；自然人曾凯华出资人民币 2,400.00 万元，占注册资本的 80%。

福建伟思天泰信息科技有限公司已经于 2018 年 9 月 25 日办理完毕工商登记，公司子公司福建豪云软件科技有限公司对其认缴 600.00 万元，占出资总额的 20.00%。

## 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	4,321,200	39.00%	-	4,321,200	39.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,318,520	11.90%	-	1,318,520	11.90%	
	董事、监事、高管	565,080	5.10%	-	565,080	5.10%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,758,800	61.00%	-	6,758,800	61.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,955,560	35.70%	-	3,955,560	35.70%	
	董事、监事、高管	1,695,240	15.30%	-	1,695,240	15.30%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,080,000	-	0	11,080,000	-	
普通股股东人数							4

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	池生金	5,274,080	0	5,274,080	47.60%	3,955,560	1,318,520
2	福州开发区伟思国瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	3,324,000	0	3,324,000	30.00%	2,216,000	1,108,000
3	林为祥	2,260,320	0	2,260,320	20.40%	1,695,240	565,080
4	薛学安	221,600	0	221,600	2.00%	0	221,600
合计		11,080,000	0	11,080,000	100.00%	7,866,800	3,213,200

前五名或持股 10%及以上股东相互关系说明：

池生金为公司的控股股东，福州开发区伟思国瑞投资管理合伙企业（有限合伙）是股东池生金为普通合伙人及相应员工为有限合伙人共同设立的员工持股平台，除上述情况外，股东相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。



## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，股东池生金直接持有 47.60% 公司股权，并作为福州开发区伟思国瑞投资管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人，间接持有公司 13.8999% 的股权，合计持有公司 61.4999% 的股权，为公司的控股股东、实际控制人，控制公司的业务方向。

池生金，男，汉族，1977 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 35042419770402\*\*\*\*，软件工程领域工程专业，硕士学历。2000 年 2 月至 2005 年 12 月，任福州超大现代农业发展有限公司信息中心主任；2005 年 12 月至 2008 年 4 月，任福州浩联信息技术有限公司销售总监；2008 年 5 月至 2015 年 10 月任伟思国瑞有限总经理；2015 年 7 月至 2015 年 10 月任伟思国瑞有限执行董事兼总经理；2015 年 10 月至 2017 年 9 月，任伟思国瑞董事长兼总经理；2017 年 9 月至今，任伟思国瑞董事长；2018 年 1 月 8 日至今任福建省云农汇生态农业有限公司执行董事兼总经理；2018 年 3 月 20 日至今任福建天同牲茶叶有限公司监事；2018 年 9 月 25 日至今任福建伟思天泰信息科技有限公司监事。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
池生金	董事长兼财务总监、信息披露负责人	男	1977年4月	硕士	2018年11月7日至2021年11月7日	是
林为祥	董事	男	1976年5月	本科	2018年11月7日至2021年11月7日	是
沈文洪	董事兼总经理	男	1977年5月	大专	2018年11月7日至2021年11月7日	是
池松清	董事兼副总经理	男	1965年4月	大专	2018年11月7日至2021年11月7日	是
黄碧榕	董事	女	1978年8月	本科	2018年11月7日至2021年11月7日	是
陈绍宝	监事会主席	男	1992年12月	大专	2018年11月7日至2021年11月7日	是
严天添	监事	男	1990年2月	本科	2018年11月7日至2021年11月7日	是
石涵韵	职工代表监事	女	1990年10月	本科	2018年12月24日至2021年11月7日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

公司董事长兼财务总监池生金为公司控股股东、实际控制人，并与董事兼董事会秘书存在配偶关系除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
池生金	董事长兼财务总监、信息披露负责人	5,274,080	0	5,274,080	47.60%	0
林为祥	董事	2,260,320	0	2,260,320	20.4%	0
沈文洪	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
池松清	董事	0	0	0	0%	0
黄碧榕	董事	0	0	0	0%	0
合计	-	7,534,400	0	7,534,400	68%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马志勇	董事	离任	无	因个人原因辞职
陈小英	董事、财务总监兼董事会秘书	离任	无	因个人原因辞职
陈细彪	监事	离任	无	因个人原因辞职
石涵韵	无	新任	监事	原监事辞职
池松清	无	换届	董事	换届
黄碧榕	无	换届	董事	换届

#### 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

石涵韵，女，1990年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2011年7月至2011年8月任福建清禄集团顺大鞋厂生产员，2011年9月至2012年5月任中国电信福州分公司话务中心接线员，2012年5月至2012年8月待业，2012年9月至2014年9月任福建瑞成贝贝管理有限公司客服组组长，2014年10月至今任公司投标专员；2018年12月至今任公司监事。

池松清，男，汉族，1965年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987年10月至1991年3月任尤溪县汤川乡珠建村村委会计；1991年4月至1997年6月任尤溪县汤川乡珠建村党支部副书记；1997年7月至2006年9月任尤溪县汤川乡珠建村党支部书记；2006年10月至2009年9月任汤川乡林场党支部书记、场长；2009年10月2013年6月任福州永智自控工程有限公司人事行政部经理；2013年7月至2015年7月任东创（福建）商业设备制造有限公司人事行政部经理；2015年8月至2017年9月任福建明宝城贸易有限公司人事行政部经理；2017年10月至2018年9月任福建省姓氏源流研究会池氏委员会秘书处秘书；2018年10月至今，任福建伟思国瑞软件股份有限公司人力资源部经理。

黄碧榕，女，汉族，1978年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年2月至

2015年10月，任福建省伟思国瑞信息技术有限公司财务部出纳；2015年11月至今，任福建伟思国瑞软件股份有限公司综合管理部主管。

## 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
财务部	4	4
售前部	2	1
软件研发部	9	5
产品部	2	2
项目管理部	4	3
销售部	2	2
综合管理部	7	1
人力资源	2	1
采购部	1	1
智慧秘书（子公司）	54	40
<b>员工总计</b>	<b>87</b>	<b>60</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	14	12
专科	26	22
专科以下	46	25
<b>员工总计</b>	<b>87</b>	<b>60</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.人员变动：报告期内，为了更好、更快、更健康的发展，公司进行了人员的调整，引进并留住优秀人才，减少并淘汰不胜任人员，公司中层及核心员工相对保持稳定。

2.人才引进：公司加大招聘及人才引进力度，设人力资源专人负责，在国内选择优秀招聘网站、与校园搭建平台等多渠道方式，引进优秀专业人才及招募学校推荐的优异学生等。

3.培训计划：针对不同岗位的新进人员，组织在岗的优秀员工有针对性的进行专业培训，相互分享经验，使新进员工快速融入，提升员工整体素质及能力。

4.薪酬政策：公司制定了薪酬及考核制度，依据《劳动法》及相关法律法规，与员工签署《劳动合同》及缴纳社保、公积金。

5.报告期内，公司暂无需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用



## 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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司建立了健全的股东大会、董事会和监事会制度，并通过制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等文件，完善公司的各项决策制度，形成公平、合理、有效的公司治理机制。

##### 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

公司为了进一步完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，公司管理层进一步加强完善公司的治理工作，在内部健全了股东大会、董事会、监事会，并制定了相关议事规则，对股东大会、董事会、监事会的召开程序进一步细化，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策遵照《公司章程》以及公司内部控制制度的程序和规则执行，股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席大会的人员、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关内部控制制度的规定，董事、监事认真履行各自的权利和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修订过章程。



## (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	4	<p>1、2018年4月12日第一届董事会第十二次会议决议公告审议通过《关于〈2017年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017年度公司财务决算报告及2018年度公司财务预算报告〉的议案》、《关于提请召开2017年度股东大会的议案》、《关于〈2017年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构〉的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>2、2018年7月30日第一届董事会第十三次会议决议公告审议通过《关于〈对外投资设立参股公司〉的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>3、2018年8月23日第一届董事会第十四次会议决议公告审议通过《关于〈福建伟思国瑞软件股份有限公司2018年半年度报告〉的议案》</p> <p>4、2018年10月19日第一届董事会第十五次会议决议公告审议通过《关于提名公司第二届董事会董事的议案》、《关于提议召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2018年4月12日第一届监事会第七次会议决议公告审议通过《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017年度公司财务决算报告及2018年度公司财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017年利润分配方案〉的议案》、《关于〈续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构〉的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>2、2018年8月23日第一届监事会第八次会议决议公告审议通过《关于〈福建伟思国瑞软件股份有限公司2018年半年度报告〉的议案》</p> <p>3、2018年10月19日第一届监事会第九次会议决议公告审议通过《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事的议案》、《关于提议召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年5月11日2017年年度股东大会决议公告审议通过《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度监事会工作报</p>

		<p>告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度公司财务决算报告及 2018 年度公司财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年利润分配方案&gt;的议案》、《关于&lt;续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构&gt;的议案》《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>2、2018 年 8 月 16 日第一次临时股东大会决议公告审议通过《关于&lt;对外投资设立参股公司&gt;的议案》</p> <p>3、2018 年 11 月 7 日第二次临时股东大会决议公告审议通过《关于选举公司第二届董事会董事的议案》《关于选举公司第二届监事会监事的议案》。</p>
--	--	---

## 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、出席人员及表决程序均严格遵照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的程序和要求，公司股东、董事、监事均按要求出席了相关会议，并认真履行了各自的权利及义务。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》及全国中小企业股权转让系统相关规定和要求，建立《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理办法》等文件，并认真履行股东大会、董事会、监事会议事程序，制定有效的内部控制制度并不断的完善。

现阶段，公司正在大力引进各方面的优秀人才，不断完善公司的职能部门，健全各项内部流程控制机制，保证公司的快速健康发展需求。当公司发展达到一定阶段，逐步引进职业经理人，为公司的稳定发展奠定基础。

### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，及时准确的编制并披露各项定期报告、临时报告，保证股东及潜在投资人的知情权、参与权、质询权。认真履行股东大会的各项程序。公司董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。

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

适用 不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于共同实际控制人及其控制的其他企业，其独立性情况具体如下：

#### 1、业务独立性

公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争及显失公平的关联交易。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的客户服务体系与市场营销体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖共同实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

#### 2、资产独立性

公司系由伟思国瑞有限整体变更设立，伟思国瑞有限的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交手续，不存在产权争议；公司的主要经营场所系通过向第三方租赁取得，租赁合同合法有效，不存在纠纷或潜在纠纷，公司对经营场所享有独立的承租权。根据大信会计师事务所出具的《审计报告》并经主办券商核查，公司合法拥有与其主营业务相关的资产，公司对其生产设备、运输设备、办公设施享有独立、完整、合法、有效的所有权。不存在产权纠纷或潜在纠纷，不存在被关联方占用的情形。

#### 3、人员独立性

根据公司及其股东、总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员的承诺，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职或领薪。

#### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，可以单独在银行开立账户，并能够独立进行纳税申报和依法纳税，公司财务独立。

#### 5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了相应职能部门。公司的内部机构能够独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形，亦不存在实际控制人控制的其他企业影响公司独立经营决策的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《证券法》、《企业会计准则》等相关法律法规制定了《会计核算管理制度》、《财务管理制度》、《内部控制制度》等管理制度，建立、完善监督审批流程，严格控制风险，促进公司健康发展。

1.会计核算方面：规范了公司会计确认、计量和报告行为，保证会计信息质量，使公司的会计工作有章可循、有法可依，公允地处理会计事项，以提高公司经济效益，维护股东权益。财务管理方面：建立和完善财务预算及成本管理体系，健全预测、核算、控制、分析和考核等管理基础工作；募集和合理使用资金，提高资金使用效果；有效利用公司的各项资产，努力提高经济效益；真实、完整地提供财务会计信息，按挂牌公司信息披露的有关规定及时披露财务会计信息。

2.风险控制方面：通过对货币资金、实物资产、项目决策、采购与付款、筹资、销售与收款、成本费用、担保等经济业务的控制，提高会计信息质量，保护资产的安全、完整，确保有关法律法规和规章制度的贯彻执行。

3.报告期内，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》等各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善；组织管理层及相关业务人员对全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内部控制制度进行学习，提高公司规范治理水平，履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内容管理制度方面不存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于第一届董事会第九次会议上审议通过了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，为公司法人治理的规范化运行提供了进一步的制度保证。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	希会审字（2019）2995号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市福田区红荔路四川大厦1104
审计报告日期	2019年6月28日
注册会计师姓名	陈映苹，欧阳桌伟
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

希会审字(2019)2995号

## 审 计 报 告

福建伟思国瑞软件股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了福建伟思国瑞软件股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

贵公司2018年12月31日其他应收款-借款余额为10,762,484.00元，占其他应收款期末余额88.41%，贵公司按照账龄分析法计提了375,953.77元坏账准备。尽管我们已经实施了必要的审计程序，但依旧无法证实前述借款交易背景的真实性以及该笔其他应收款坏账准备计提的充分性。此外，我们亦无法实施其他替代程序以获取充分、适当的审计证据证明

上述事项。

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，我们独立于贵公司，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，为发表保留意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司2018年度归属于母公司股东的净利润-5,367,929.23元，2017年度归属于母公司股东的净利润-1,831,184.65元，已连续两年亏损，且亏损额较大。2018年度经营现金流量产生的现金流量净额-10,098,380.18元，2017年度经营现金流量产生的现金流量净额-3,165,706.05元。截至2018年12月31日止，贵公司归属于母公司的未分配利润为-2,563,289.83元，这些事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年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。

基于我们已经执行的工作，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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法对其他应收款未来的可收回性及坏账准备计提的充分性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不

能持续经营。

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

(六) 就贵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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈映莘

中国·西安市

中国注册会计师：欧阳桌伟

二〇一九年六月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	932,922.14	11,024,582.32
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	3,206,236.08	5,832,862.69
其中：应收票据			
应收账款	五、2	3,206,236.08	5,832,862.69
预付款项	五、3	163,799.90	857,001.92
应收保费			



应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	11,626,321.25	478,479.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,763,122.56	2,268,765.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	-	19,867.24
<b>流动资产合计</b>		17,692,401.93	20,481,559.68
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、7	249,330.77	445,230.07
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	31,730.69	36,431.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9		233,792.59
递延所得税资产	五、10		911,126.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		281,061.46	1,626,580.51
<b>资产总计</b>		17,973,463.39	22,108,140.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	3,095,561.41	1,539,229.51
其中：应付票据			
应付账款	五、11	3,095,561.41	1,539,229.51
预收款项	五、12	1,440,630.24	1,353,140.24
卖出回购金融资产			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	265,485.95	478,713.11
应交税费	五、14	207,687.70	487,821.27
其他应付款	五、15	573,378.22	433,998.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,582,743.52	4,292,902.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、16	77.97	
递延收益	五、17		56,666.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		77.97	56,666.66
<b>负债合计</b>		5,582,821.49	4,349,569.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	11,080,000.00	11,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	3,834,666.04	3,834,666.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	39,265.69	39,265.69
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-2,563,289.83	2,804,639.40
归属于母公司所有者权益合计		12,390,641.9	17,758,571.13
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		12,390,641.90	17,758,571.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		17,973,463.39	22,108,140.19

法定代表人：池生金

主管会计工作负责人：池生金

会计机构负责人：池生金

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		511,051.97	593,744.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	2,247,339.50	2,445,224.79
其中：应收票据			
应收账款	十一、1	2,247,339.50	2,445,224.79
预付款项		146,319.90	90,726.92
其他应收款	十一、2	1,199,906.97	916,797.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货		853,485.10	2,155,422.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			137.30
<b>流动资产合计</b>		4,958,103.44	6,202,053.95
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	4,846,378.53	4,846,378.53
投资性房地产			
固定资产		130,305.59	301,278.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,730.69	36,431.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			233,792.59
递延所得税资产			876,955.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,008,414.81	6,294,836.17
<b>资产总计</b>		9,966,518.25	12,496,890.12
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,701,147.41	866,746.41
其中：应付票据			
应付账款		2,701,147.41	866,746.41
预收款项		761,992.63	896,401.59
应付职工薪酬		89,084.44	281,827.05
应交税费		123,341.50	161,595.56
其他应付款		1,112,927.60	174,828.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,788,493.58	2,381,398.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			56,666.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			56,666.66
<b>负债合计</b>		4,788,493.58	2,438,065.50
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,080,000.00	11,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,834,666.04	3,834,666.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,265.69	39,265.69
一般风险准备			
未分配利润		-9,775,907.06	-4,895,107.11
<b>所有者权益合计</b>		5,178,024.67	10,058,824.62

负债和所有者权益合计		9,966,518.25	12,496,890.12
------------	--	--------------	---------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		10,465,022.94	11,841,156.56
其中：营业收入	五、22	10,465,022.94	11,841,156.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,259,635.85	15,493,038.41
其中：营业成本	五、22	8,703,596.32	7,049,242.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	32,163.79	194,402.67
销售费用		1,303,212.10	1,555,699.87
管理费用		3,085,571.85	5,028,973.65
研发费用	五、26	850,756.18	1,812,759.05
财务费用	五、27	7,433.72	-301,009.07
其中：利息费用			
利息收入		1,492.85	316,424.23
资产减值损失	五、28	1,276,901.89	152,970.20
加：其他收益	五、29	358,166.66	1,027,905.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-77.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	5,940.65	-29,005.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,430,583.57	-2,652,981.76
加：营业外收入	五、32	2,200.00	370,180.00
减：营业外支出	五、33	715.97	12,611.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,429,099.54	-2,295,413.06
减：所得税费用	五、34	938,829.69	-464,228.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,367,929.23	-1,831,184.65

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）		-5,367,929.23	-1,831,184.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,367,929.23	-1,831,184.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-5,367,929.23	-1,831,184.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,367,929.23	-1,831,184.65
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.48	-0.17
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.48	-0.17

法定代表人：池生金

主管会计工作负责人：池生金

会计机构负责人：池生金

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	7,222,314.96	6,254,141.61
减：营业成本	十一、4	6,404,926.12	4,169,771.00
税金及附加		26,539.10	129,738.67
销售费用		1,068,789.51	1,026,340.93
管理费用		2,694,323.05	4,137,826.07
研发费用		403,825.86	1,399,624.95
财务费用		2,500.69	4,851.73

其中：利息费用			
利息收入		629.27	3,021.13
资产减值损失		908,988.43	44,046.91
加：其他收益		258,166.66	347,256.42
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,853.64	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,005,557.50	-4,310,802.23
加：营业外收入		2,200.00	370,180.00
减：营业外支出		487.42	12,107.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,003,844.92	-3,952,729.53
减：所得税费用		876,955.03	-559,696.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,880,799.95	-3,393,032.98
（一）持续经营净利润		-4,880,799.95	-3,393,032.98
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,880,799.95	-3,393,032.98
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		14,323,501.71	18,523,097.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			721,239.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	4,239,582.45	4,920,000.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,563,084.16</b>	<b>24,164,336.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,647,801.92	10,795,749.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,944,690.63	6,742,781.58
支付的各项税费		524,496.10	2,419,698.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	15,544,475.69	7,371,813.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,661,464.34</b>	<b>27,330,042.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,098,380.18</b>	<b>-3,165,706.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,900.00	61,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,900.00</b>	<b>61,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,180.00	100,146.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,180.00</b>	<b>100,146.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,720.00</b>	<b>-39,146.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	-	764,448.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>764,448.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	764,448.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,091,660.18	-2,440,404.75
加：期初现金及现金等价物余额		11,024,582.32	13,464,987.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		932,922.14	11,024,582.32

法定代表人：池生金

主管会计工作负责人：池生金

会计机构负责人：池生金

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,130,385.01	12,480,794.77
收到的税费返还			290,589.75
收到其他与经营活动有关的现金		5,293,655.38	6,417,870.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,424,040.39	19,189,255.26
购买商品、接受劳务支付的现金		5,941,448.35	7,178,966.34
支付给职工以及为职工支付的现金		2,165,258.34	4,017,474.38
支付的各项税费		235,947.77	1,269,819.74
支付其他与经营活动有关的现金		5,176,978.93	9,603,096.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,519,633.39	22,069,357.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-95,593.00	-2,880,101.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,900.00</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-5,876.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>-5,876.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,900.00	5,876.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			764,448.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>764,448.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	<b>764,448.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-82,693.00	-2,109,777.77
加：期初现金及现金等价物余额		593,744.97	2,703,522.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		511,051.97	593,744.97

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,080,000.00				3,834,666.04				39,265.69		2,804,639.40		17,758,571.13
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	11,080,000.00				3,834,666.04				39,265.69		2,804,639.40		17,758,571.13
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-5,367,929.23		-5,367,929.23
(一) 综合收益总额											-5,367,929.23		-5,367,929.23
(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													



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	11,080,000.00				3,834,666.04				39,265.69		4,635,824.05		19,589,755.78
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	11,080,000.00				3,834,666.04				39,265.69		4,635,824.05		19,589,755.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,831,184.65		-1,831,184.65
（一）综合收益总额											-1,831,184.65		-1,831,184.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>													

法定代表人：池生金

主管会计工作负责人：池生金

会计机构负责人：池生金

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	11,080,000.00				3,834,666.04				39,265.69		-4,895,107.11	10,058,824.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,080,000.00				3,834,666.04				39,265.69		-4,895,107.11	10,058,824.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,880,799.95	-4,880,799.95
（一）综合收益总额											-4,880,799.95	-4,880,799.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>												

项目	上期											
	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	11,080,000.00				3,834,666.04				39,265.69		-1,502,074.13	13,451,857.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												



其他												
二、本年期初余额	11,080,000.00				3,834,666.04				39,265.69		-1,502,074.13	13,451,857.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,393,032.98	-3,393,032.98
（一）综合收益总额											-3,393,032.98	-3,393,032.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期未余额</b>												

# 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

福建伟思国瑞软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由福建省伟思国瑞信息技术以 2015 年 08 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司, 于 2015 年 11 月 13 日完成股改工商变更登记。公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意后, 于 2016 年 8 月 9 日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 伟思国瑞, 证券代码: 838235。公司法定代表人是池生金, 统一信用代码为: 91350100674030169U, 注册资本为 1108 万元。

本公司注册地址: 福州开发区长安投资区长盛路 2 号长天工业园 A6 幢三层厂房(自贸试验区内), 经营范围: 计算机软件开发、多媒体视听设计集成; 网页设计; 大屏投影显示系统、拼接墙系统设计、安装、调试; 楼宇智能化工程设计、安装及技术服务、技术咨询、技术转让; 计算机系统集成、综合布线; 办公设备及耗材、电子产品、网络产品、通讯器材、计算机软硬件、计算机周边设备的批发、代购代销; 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2019 年 6 月 28 日对外报出。

### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
福州开发区智慧秘书服务有限公司
福建豪云软件科技有限公司

报告期合并范围内子公司情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本公司 2018 年度归属于母公司股东的净利润-5,367,929.23 元, 2017 年度归属于母公司

股东的净利润-1,831,184.65 元，已连续两年亏损，且亏损额较大。2018 年度经营现金流量产生的现金流量净额-10,098,380.18 元，2017 年度经营现金流量产生的现金流量净额-3,165,706.05 元。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司归属于母公司的未分配利润为-2,563,289.83 元，该情况表明本公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

(1) 生产经营方面：公司将开拓新市场，拓展西北部城市市政服务项目，合理调配资源，细化管理，增强主业盈利能力。

(2) 公司管理方面：公司精简管理人员，以实现更科学有效的管理，使公司的运营正常化、规范化。

(3) 资本运作方面：利用好新三板市场平台，根据公司战略目标调整情况，积极引入外部战略投资者，逐步改善公司的经营状况实现盈利。

(4) 资金保证：公司目前资金基本能满足日常经营管理，若资金匮乏将由公司实际控制人向公司提供资金拆借，满足公司的资金需求。

通过上述措施，管理层认为本公司能够获得足够充分的营运资金以支持公司可见未来十二个月的经营需要，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3.企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## （六）合并财务报表编制方法

### 1.合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### 3.购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4.丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 5.分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

(1) 属于“一揽子交易”的，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。

(2) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 1.共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 2.合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（九）金融工具**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### **1.金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

##### **2.金融资产分类和计量**

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收账款、可供出售金融资产。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收款项（附注三、（十一））。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。



## 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

## 3.金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享

有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 5. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十）。

#### 6. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- （7）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债

表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

（9）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## 7.金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### 8.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### （十）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### （十一）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收股利、应收利息、其他应收款等。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收款项；期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### 2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	关联关系	不计提

(1) 对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
无风险组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

本公司存货分为库存商品、在建系统等。

### 2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料等发出时采用加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### 4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## **(十三) 持有待售和终止经营**

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增

加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## （十四）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### 1. 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 2.后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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(其他资本公积)。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大



影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### 4.持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、（十三）。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、(二十)。

### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、(二十)。

投资性房地产出售、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。

### (十六) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、(二十)。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公

允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 6. 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十七) 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、(二十)。

### (十八) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 2. 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 3.借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## （十九）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## （二十）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（二十一）长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### **（二十二）职工薪酬**

#### **1.职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### **2.短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例作为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### **3.离职后福利**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### **设定提存计划**

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### 4. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 5. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

1. 该义务是本公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## （二十四）收入

### 1.一般原则

#### （1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

#### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

#### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### 2.具体方法

本公司主要从事电子政务信息及其他行业通用软件研发和系统集成服务，主要面向党政机关、通讯等领域的客户提供软硬件产品零售、系统集成服务和技术支持与服务，收入确认的具体方法如下：

#### ①软硬件产品

软硬件产品指公司针对客户需求提供的软硬件产品零售业务。该类收入一般在交付产品确认签收（若需调试的完成调试可正常使用后）时按照销售商品收入标准确认相关收入及成本。

#### ②系统集成

系统集成指公司通过应用各种相关计算机软件技术以及各种硬件设备，经过集成设计，安装调试等大量技术性工作，提供客户所需的应用系统。该类收入一般根据合同的约定，在

相关货物发出并收取价款或取得收取价款的依据，并经客户验收合格后按照销售商品收入标准确认相关收入及成本。

### ③技术支持与服务

技术支持与服务指根据合同约定向客户提供的相关后续服务，包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。公司根据合同约定的维护期间及总金额在维护服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入。

## （二十五）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十六）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：



1.商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2.对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1.该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### **（二十七）经营租赁与融资租赁**

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **1.本公司作为出租人**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### **2.本公司作为承租人**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （二十八）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

## （二十九）重要会计政策、会计估计的变更

### 1.重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### （1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### （2）利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。调整影响可比期间数据如下：

#### ①合并报表影响科目和金额

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收账款	5,832,862.69	
应收票据及应收账款		5,832,862.69
应付账款	1,539,229.51	
应付票据及应付账款		1,539,229.51
管理费用	6,841,732.70	5,028,973.65
研发费用		1,812,759.05

#### ②母公司报表影响科目和金额：

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收账款	2,445,224.79	

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款		2,445,224.79
应付账款	866,746.41	
应付票据及应付账款		866,746.41
管理费用	5,537,451.02	4,137,826.07
研发费用		1,399,624.95

## 2.重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
内容：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款组合确定依据变更；变更原因：当前经济环境发生变化，基于审慎性原则公司决定变更其他应收款坏账准备计提方法	董事会决议	2018年1月1日	其他应收款	-547,440.04
			资产减值损失	547,440.04

会计估计变更前：

信用风险特征组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	项目保证金、项目保证金、租赁押金、备用金、往来款、社保等款项

会计估计变更后：

信用风险特征组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	实际控制人、纳入合并范围内的关联方组合
账龄组合	账龄分析法(计提方法详见附注三、(十一))	包括上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15、20

说明：本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
福建豪云软件科技有限公司	15.00
福州开发区智慧秘书服务有限公司	20.00

## （二）税收优惠及批文

（1）本公司于二〇一七年十一月三十日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201735000144），有效期三年。子公司福建豪云软件科技有限公司于二〇一七年十一月三十日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201735000561），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）、根据福建省经济和信息化委员会“闽经信软件[2014]495 号”《关于公布福建省 2017 年第三批软件企业认定名单的通知》，子公司福建豪云软件科技有限公司经福建省软件行业协会初审、福建省经济和信息化委员会审核、工业和信息化部公示认定为软件企业。根据国发[2011]4 号文《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》，对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。

（3）、依据国务院下发的《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）第 1 条及财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，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。

（4）、根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。公司在报告期内享受研发费用加计扣除的税收优惠。

（5）根据财税〔2018〕77 号文《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》、国家税务总局公告 2018 年第 40 号文《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》的规定，自 2018 年

1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司旗下子公司福州开发区智慧秘书服务有限公司在报告期内享受小微企业所得税的税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	145,975.59	1,122.97
银行存款	786,946.55	11,023,459.35
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>932,922.14</b>	<b>11,024,582.32</b>

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,206,236.08	5,832,862.69
<b>合 计</b>	<b>3,206,236.08</b>	<b>5,832,862.69</b>

#### (1) 应收账款

##### ① 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,523,738.80	93.71	317,502.72	9.01	3,206,236.08
其中：账龄组合	3,523,738.80	93.71	317,502.72	9.01	3,206,236.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	236,603.59	6.29	236,603.59	100.00	
<b>合 计</b>	<b>3,760,342.39</b>	<b>100.00</b>	<b>554,106.31</b>	<b>14.74</b>	<b>3,206,236.08</b>

##### 应收账款按种类披露（续）

种 类	期初余额
-----	------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,763,268.42	100	930,405.73	13.76	5,832,862.69
其中：账龄组合	6,763,268.42	100	930,405.73	13.76	5,832,862.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>6,763,268.42</b>	<b>100</b>	<b>930,405.73</b>	<b>13.76</b>	<b>5,832,862.69</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,181,100.80	61.90	65,433.02	3.00	2,115,667.78
1至2年	551,865.00	15.66	55,186.50	10.00	496,678.50
2至3年	710,330.00	20.16	142,066.00	20.00	568,264.00
3至4年	23,843.00	0.68	9,537.20	40.00	14,305.80
4至5年	56,600.00	1.60	45,280.00	80.00	11,320.00
5年以上					
<b>合计</b>	<b>3,523,738.80</b>	<b>100.00</b>	<b>317,502.72</b>	<b>9.01</b>	<b>3,206,236.08</b>

续上表：

账龄	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,865,410.90	27.58	55,962.33	3.00	1,809,448.57
1至2年	3,382,332.02	50.01	338,233.20	10.00	3,044,098.82
2至3年	350,000.00	5.18	70,000.00	20.00	280,000.00
3至4年	1,165,525.50	17.23	466,210.20	40.00	699,315.30
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>6,763,268.42</b>	<b>100.00</b>	<b>930,405.73</b>	<b>13.76</b>	<b>5,832,862.69</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-376,299.42 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
福州总医院九五临床部	2,113,600.00	56.21	63,408.00
福州佰益信息科技有限公司	264,000.00	7.02	26,400.00
福建省仙游县水务局	236,603.59	6.29	236,603.59
福建省闽清环宇陶瓷有限公司	183,500.00	4.88	36,700.00
福建省闽清富兴陶瓷有限公司	183,500.00	4.88	36,700.00
<b>合计</b>	<b>2,981,203.59</b>	<b>79.28</b>	<b>399,811.59</b>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	163,799.90	100.00	857,001.92	100.00
<b>合计</b>	<b>163,799.90</b>	<b>100.00</b>	<b>857,001.92</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
福建省智霖信息科技有限公司	39,000.00	23.81
福州市天久瑞禾信息技术有限公司	29,950.00	18.28
厦门越邦智能科技有限公司	29,000.00	17.70
武汉新普惠科技有限公司	22,000.00	13.43
福建集深恒业信息科技有限公司	14,000.00	8.55
<b>合计</b>	<b>133,950.00</b>	<b>81.77</b>

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,626,321.25	478,479.76
<b>合计</b>	<b>11,626,321.25</b>	<b>478,479.76</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,173,761.29	100.00	547,440.04	4.50	11,626,321.25
其中：账龄组合	12,136,044.44	99.69	547,440.04	4.51	11,588,604.40
无风险组合	37,716.85	0.31			37,716.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>12,173,761.29</b>	<b>100.00</b>	<b>547,440.04</b>	<b>4.50</b>	<b>11,626,321.25</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	478,479.76	100.00			478,479.76
其中：账龄组合					
无风险组合	478,479.76	100.00			478,479.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>478,479.76</b>	<b>100.00</b>			<b>478,479.76</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	10,771,672.24	88.76	323,150.17	3.00	10,448,522.07
1至2年	885,845.70	7.30	88,584.57	10.00	797,261.13
2至3年	428,526.50	3.53	85,705.30	20.00	342,821.20
3至4年					
4至5年					
5年以上	50,000.00	0.41	50,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>12,136,044.44</b>	<b>100.00</b>	<b>547,440.04</b>	<b>4.51</b>	<b>11,588,604.40</b>

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款



单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
池生金	37,716.85			实际控制人
合 计	<b>37,716.85</b>			

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 547,440.04 元。

③其他应收款按款项性质披露

性 质	期末余额	期初余额
项目保证金	1,216,324.20	376,129.75
租赁押金	63,320.00	8,150.01
备用金	60,834.52	5,000.00
往来款	50,501.33	89,200.00
社保	20,297.24	
借款	10,762,484.00	
合 计	<b>12,173,761.29</b>	<b>478,479.76</b>

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
泉州博新建材有限公司	借款	5,004,209.00	1 年以内	41.11	150,126.27
上海票佑实业有限公司	借款	5,000,000.00	1 年以内	41.07	150,000.00
福建省黄金时代能源有限公司	借款	758,275.00	1-2 年	6.23	75,827.50
漳州市政府采购中心	投标保证金	296,042.00	1 年以内	2.43	8,881.26
福安气象局	质保金	165,268.00	1-3 年	1.36	30,118.55
合 计		<b>11,223,794.00</b>		<b>92.20</b>	<b>414,953.58</b>

5、存货

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				134,902.77		134,902.77
在建系统	2,868,883.83	1,105,761.27	1,763,122.56	2,133,862.98		2,133,862.98
合 计	<b>2,868,883.83</b>	<b>1,105,761.27</b>	<b>1,763,122.56</b>	<b>2,268,765.75</b>		<b>2,268,765.75</b>

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		19,867.24
<b>合 计</b>		<b>19,867.24</b>

#### 7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	249,330.77	445,230.07
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>249,330.77</b>	<b>445,230.07</b>

#### (1) 固定资产

项 目	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,024,007.09	820,763.31	457,821.11	2,302,591.51
2.本期增加金额	12,087.01	5,327.59		17,414.60
(1) 购置	12,087.01	5,327.59		17,414.60
3.本期减少金额	241,737.00	91,076.95		332,813.95
(1) 处置或报废	241,737.00	91,076.95		332,813.95
4.期末余额	794,357.10	735,013.95	457,821.11	1,987,192.16
二、累计折旧				
1.期初余额	750,563.11	686,036.99	420,761.34	1,857,361.44
2.本期增加金额	92,998.68	75,014.84	26,254.02	194,267.54
(1) 计提	92,998.68	75,014.84	26,254.02	194,267.54
3.本期减少金额	229,649.99	84,117.60		313,767.59
(1) 处置或报废	229,649.99	84,117.60		313,767.59
4.期末余额	613,911.80	676,934.23	447,015.36	1,737,861.39
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				

项 目	运输设备	电子设备	其他	合 计
1.期末账面价值	180,445.30	58,079.72	10,805.75	249,330.77
2.期初账面价值	273,443.98	134,726.32	37,059.77	445,230.07

#### 8、无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	47,008.55	47,008.55
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	47,008.55	47,008.55
二、累计摊销		
1.期初余额	10,576.98	10,576.98
2.本期增加金额	4,700.88	4,700.88
(1) 计提	4,700.88	4,700.88
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	15,277.86	15,277.86
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	31,730.69	31,730.69
2.期初账面价值	36,431.57	36,431.57

#### 9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	233,792.59		233,792.59		
合 计	<b>233,792.59</b>		<b>233,792.59</b>		

#### 10、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备			930,405.73	133,678.45
可抵扣亏损			5,182,985.44	777,447.83
小 计			<b>6,113,391.17</b>	<b>911,126.28</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末余额	期初余额
减值准备	1,256,280.56	
可抵扣亏损	8,669,564.64	26,099.73
合 计	<b>9,925,845.20</b>	<b>26,099.73</b>

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	期初余额	备注
2019 年度			
2020 年度	233,962.09		
2021 年度	1,181,182.34		
2022 年度	3,438,265.05		
2023 年度	3,816,155.16	26,099.73	
合 计	<b>8,669,564.64</b>	<b>26,099.73</b>	

#### 11、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,095,561.41	1,539,229.51

合 计	3,095,561.41	1,539,229.51
-----	--------------	--------------

(1) 应付账款

性 质	期末余额	期初余额
材料款	891,427.81	895,560.77
服务费	2,204,133.60	643,668.74
合 计	3,095,561.41	1,539,229.51

说明：公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	165,435.04	330,923.23
企业所得税	26,778.25	129,639.39
城市维护建设税	7,051.64	8,703.47
教育费附加	3,022.13	3,730.06
地方教育费附加	2,014.76	2,486.70
个人所得税	1,755.73	8,342.81
印花税	458.19	916.68
防洪费	1,171.96	3,078.93
合 计	207,687.70	487,821.27

13、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
服务费	1,440,630.24	1,353,140.24
合 计	1,440,630.24	1,353,140.24

说明：公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	478,713.11	4,341,055.42	4,554,282.58	265,485.95
离职后福利-设定提存计划		293,219.97	293,219.97	
辞退福利		90,601.00	90,601.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	478,713.11	4,724,876.39	4,938,103.55	265,485.95

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	478,713.11	3,930,674.39	4,143,901.55	265,485.95
职工福利费		26,030.30	26,030.30	
社会保险费		320,350.73	320,350.73	
其中：1. 医疗保险费		292,469.06	292,469.06	
2. 工伤保险费		9,755.65	9,755.65	
3. 生育保险费		18,126.02	18,126.02	
住房公积金		64,000.00	64,000.00	
工会经费和职工教育经费				
<b>合 计</b>	<b>478,713.11</b>	<b>4,341,055.42</b>	<b>4,554,282.58</b>	<b>265,485.95</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		293,219.97	293,219.97	
其中：1. 基本养老保险费		285,408.00	285,408.00	
2. 失业保险费		7,811.97	7,811.97	
<b>合 计</b>		<b>293,219.97</b>	<b>293,219.97</b>	

15、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	573,378.22	433,998.27
<b>合 计</b>	<b>573,378.22</b>	<b>433,998.27</b>

(1) 其他应付款

性 质	期末余额	期初余额
往来款	571,376.40	433,998.27
代垫费用	2,001.82	
<b>合 计</b>	<b>573,378.22</b>	<b>433,998.27</b>

公司不存在 1 年以上大额其他应付款。

16、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
投资损失	77.97		联营企业投资损失
合 计	77.97		

#### 17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	56,666.66		56,666.66	
合 计	56,666.66		56,666.66	

##### (1) 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
多网隔离安全虚拟化 云平台项目	56,666.66			56,666.66		与资产相关
合 计	56,666.66			56,666.66		

#### 18、股本

项 目	初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,080,000.00						11,080,000.00

#### 19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,834,666.04			3,834,666.04
合 计	3,834,666.04			3,834,666.04

#### 20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,265.69			39,265.69
合 计	39,265.69			39,265.69

#### 21、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	2,804,639.40	4,635,824.05
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 期初未分配利润	2,804,639.40	4,635,824.05

项 目	本期发生额	上期发生额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,367,929.23	-1,831,184.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他		
期末未分配利润	<b>-2,563,289.83</b>	<b>2,804,639.40</b>

## 22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,465,022.94	8,703,596.32	11,841,156.56	7,049,242.04
其他业务				
<b>合计</b>	<b>10,465,022.94</b>	<b>8,703,596.32</b>	<b>11,841,156.56</b>	<b>7,049,242.04</b>

### (1) 主营业务按照类别列示：

项 目	2018 年发生额		2017 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售（含软硬件）	2,120,058.99	1,601,840.53	2,188,856.28	1,225,052.90
集成项目	5,031,440.77	4,952,773.83	8,760,760.63	5,390,736.25
技术服务	3,313,523.18	2,148,981.96	891,539.65	433,452.89
<b>合 计</b>	<b>10,465,022.94</b>	<b>8,703,596.32</b>	<b>11,841,156.56</b>	<b>7,049,242.04</b>

## 23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,293.01	106,047.34
教育费附加	7,435.31	45,390.98
地方教育费附加	4,956.90	30,260.63
防洪费	1,442.76	7,564.23
印花税	35.81	5,139.49
<b>合 计</b>	<b>32,163.79</b>	<b>194,402.67</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	779,614.80	855,237.82
办公费	825.71	113,390.61
售后费用	51,973.26	312,420.55
业务招待费	121,545.21	66,796.90
差旅及货运费用	187,620.63	207,853.99
中标服务费	119,384.00	
其他	42,248.49	
<b>合 计</b>	<b>1,303,212.10</b>	<b>1,555,699.87</b>

#### 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,438,850.24	2,704,909.14
业务招待费	75,358.52	301,228.70
办公费	173,405.13	461,932.28
折旧及摊销费	432,761.01	300,812.15
房屋租金及装修费	384,707.72	556,236.18
差旅费及汽车费用	147,893.25	317,653.61
广告费	1,469.00	1,456.31
中介服务费	431,126.98	384,745.28
<b>合 计</b>	<b>3,085,571.85</b>	<b>5,028,973.65</b>

#### 26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	505,515.78	1,384,074.60
社保费	32,669.87	112,629.00
住房公积金	9,200.00	31,200.00
技术服务费	250,281.70	265,750.52
折旧费		9,513.32
其他	53,088.83	9,591.61
<b>合 计</b>	<b>850,756.18</b>	<b>1,812,759.05</b>

#### 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	1,492.85	316,424.23
手续费及其他	8,926.57	15,415.16
<b>合 计</b>	<b>7,433.72</b>	<b>-301,009.07</b>

#### 28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	171,140.62	152,970.20
存货跌价损失	1,105,761.27	
<b>合 计</b>	<b>1,276,901.89</b>	<b>152,970.20</b>

#### 29、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退收入		721,239.32
多网隔离安全虚拟化云平台项目	56,666.66	56,666.67
“气象设备监控预警系统”科技 资金扶		250,000.00
2017年高新技术企业奖励经费	150,000.00	
区科技项目款	100,000.00	
2017年度企业研发预补助经费	46,500.00	
团建工作经费	5,000.00	
<b>合 计</b>	<b>358,166.66</b>	<b>1,027,905.99</b>

#### 30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-77.97	
<b>合 计</b>	<b>-77.97</b>	

#### 31、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	5,940.65	-29,005.90
<b>合 计</b>	<b>5,940.65</b>	<b>-29,005.90</b>

#### 32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		370,000.00	
其他	2,200.00	180.00	2,200.00
<b>合 计</b>	<b>2,200.00</b>	<b>370,180.00</b>	<b>2,200.00</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年度区扶持重点产业和企业挖潜提升奖励金		50,000.00	与收益相关
市科技进步奖		20,000.00	与收益相关
上市补助资金		300,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>370,000.00</b>	

### 33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		12,000.00	
滞纳金违约金	715.72	611.30	715.72
其他	0.25		0.25
<b>合 计</b>	<b>715.97</b>	<b>12,611.30</b>	<b>715.97</b>

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,703.41	129,639.38
递延所得税费用	911,126.28	-593,867.79
<b>合 计</b>	<b>938,829.69</b>	<b>-464,228.41</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	-4,429,099.54
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-664,364.93
子公司适用不同税率的影响	-13,504.44
对以前期间当期所得税的调整	925.17
不可抵扣的成本、费用和损失	27,985.82
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,675,298.42
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-90,141.32
固定资产内部交易抵消资产处置收益的影响	2,630.97
所得税费用	<b>938,829.69</b>

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,599,135.30	2,769,705.78
政府补助	301,500.00	420,000.00
存款利息	1,494.15	316,424.23
押金及保证金	335,815.00	1,413,870.00
其他	1,638.00	
<b>合 计</b>	<b>4,239,582.45</b>	<b>4,920,000.01</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,823,111.01	2,179,182.29
借款	10,762,484.00	
期间三项费用	1,405,792.68	2,881,931.75
员工往来及备用金	277,568.00	704,576.00
押金及保证金	275,520.00	1,606,123.75
<b>合 计</b>	<b>15,544,475.69</b>	<b>7,371,813.79</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金退回		764,448.00
<b>合 计</b>		<b>764,448.00</b>

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-5,367,929.23	-1,831,184.65
加: 资产减值准备	1,276,901.89	152,970.20
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	194,267.54	309,978.72
无形资产摊销	4,700.88	4,700.92
长期待摊费用摊销	233,792.59	228,792.18
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)	-5,940.65	29,005.90
财务费用(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	911,126.28	-593,867.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	-661,041.10	658,253.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,852,270.35	6,072,630.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,168,011.97	-8,196,986.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,098,380.18	-3,165,706.05
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	932,922.14	11,024,582.32
减：现金的期初余额	11,024,582.32	13,464,987.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,091,660.18	-2,440,404.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	932,922.14	11,024,582.32
其中：库存现金	145,975.59	1,122.97
可随时用于支付的银行存款	786,946.55	11,023,459.35
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	932,922.14	11,024,582.32
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		

六、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	间	
福建豪云软件科技有限公司	福建福州	福建福州	信息技术	100%		收购
福州开发区智慧秘书服务有限公司	福建福州	福建福州	代理服务	100%		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①联营企业						
福建雁归来养老服务有限公司	福建福州	福建福州	社会服务业	30%		权益法
福建伟思天泰信息科技有限公司	福建福州	福建福州	信息技术		20%	权益法

说明 1：福建雁归来养老服务有限公司于 2017 年 9 月 22 日成立，注册资本人民币 1,000.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，该公司尚未开始经营，实缴注册资本 0.00 元。

说明 2：福建伟思天泰信息科技有限公司于 2018 年 9 月 25 日成立，注册资本人民币 3,000.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，实缴注册资本 0.00 元。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是：池生金。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

### 3、本公司的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业详见附注六、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
池生金	实际控制人兼财务总监
黄碧榕	实际控制人池生金之配偶兼董事兼董事会秘书
林为祥	持股5%以上股东、董事
黄娜	股东林为祥之配偶
福州开发区伟思国瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东
池松清	董事兼总经理
严天添	监事
石涵韵	员工监事
陈绍宝	监事会主席
福建省云农汇生态农业有限公司	实际控制人控股公司

关联方名称	与本公司关系
福建天同姓茶叶有限公司	实际控制人控股公司

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
池生金	37,716.85	
福州开发区伟思国瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	500.00	
<b>合 计</b>	<b>38,216.85</b>	

#### 八、承诺及或有事项

##### 1、重要的承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截止审计报告日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十一、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,247,339.50	2,445,224.79
<b>合 计</b>	<b>2,247,339.50</b>	<b>2,445,224.79</b>

##### (1) 应收账款

###### ①应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	2,372,845.00	90.93	125,505.50	5.29	2,247,339.50
其中：账龄组合	2,372,845.00	90.93	125,505.50	5.29	2,247,339.50
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	236,603.59	9.07	236,603.59	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,609,448.59</b>	<b>100.00</b>	<b>362,109.09</b>	<b>13.88</b>	<b>2,247,339.50</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,108,606.15	100.00	663,381.36	21.34	2,445,224.79
其中：账龄组合	3,108,606.15	100.00	663,381.36	21.34	2,445,224.79
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,108,606.15</b>	<b>100.00</b>	<b>663,381.36</b>	<b>21.34</b>	<b>2,445,224.79</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,181,100.00	91.92	65,433.00	3.00	2,115,667.00
1至2年	122,365.00	5.16	12,236.50	10.00	110,128.50
2至3年	12,780.00	0.54	2,556.00	20.00	10,224.00
3至4年					
4至5年	56,600.00	2.39	45,280.00	80.00	11,320.00
5年以上					
<b>合计</b>	<b>2,372,845.00</b>	<b>100.00</b>	<b>125,505.50</b>	<b>5.29</b>	<b>2,247,339.50</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	459,098.63	14.77	13,772.96	3.00	445,325.67
1至2年	1,133,982.02	36.48	113,398.20	10.00	1,020,583.82



2至3年	350,000.00	11.26	70,000.00	20.00	280,000.00
3至4年	1,165,525.50	37.49	466,210.20	40.00	699,315.30
4至5年					
5年以上					
<b>合 计</b>	<b>3,108,606.15</b>	<b>100.00</b>	<b>663,381.36</b>	<b>21.34</b>	<b>2,445,224.79</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-301,272.27元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
福州总医院九五临床部	2,113,600.00	81.00	63,408.00
福建省仙游县水务局	236,603.59	9.07	236,603.59
柘荣县龙禹水利建设有限公司	59,530.00	2.28	7,231.00
福州创天计算机网络工程有限公司	56,600.00	2.17	45,280.00
<b>合 计</b>	<b>2,518,833.59</b>	<b>96.52</b>	<b>354,097.59</b>

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,199,906.97	916,797.53
<b>合 计</b>	<b>1,199,906.97</b>	<b>916,797.53</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,365,329.42	100.00	165,422.45	12.12	1,199,906.97
其中：账龄组合	1,254,173.12	91.86	165,422.45	13.19	1,088,750.67
无风险组合	111,156.30	8.14			111,156.30

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,365,329.42</b>	<b>100.00</b>	<b>165,422.45</b>	<b>12.12</b>	<b>1,199,906.97</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	916,797.53	100.00			916,797.53
其中：账龄组合					
无风险组合	916,797.53	100.00			916,797.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>916,797.53</b>	<b>100.00</b>			<b>916,797.53</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	683,535.92	54.50	20,506.08	3.00	663,029.84
1 至 2 年	92,110.70	7.34	9,211.07	10.00	82,899.63
2 至 3 年	428,526.50	34.17	85,705.30	20.00	342,821.20
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上	50,000.00	3.99	50,000.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>1,254,173.12</b>	<b>100.00</b>	<b>165,422.45</b>	<b>13.19</b>	<b>1,088,750.67</b>

B、组合中，按无风险组合法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提理由
福建豪云软件科技有限公司	33,263.00			合并范围内全资子公司
福州开发区智慧秘书服务有限公司	40,177.78			合并范围内全资子公司
池生金	37,715.52			实际控制人
合 计	<b>111,156.30</b>			

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 165,422.45 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	73,940.78	599,540.78
押金、保证金	1,230,864.20	312,256.75
备用金	51,954.52	5,000.00
个人社保、公积金	8,569.92	
合 计	<b>1,365,329.42</b>	<b>916,797.53</b>

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
漳州市政府采购中心	保证金	296,042.00	1 年以内	21.68	8,881.26
福安气象局	质保金	165,268.00	1-3 年	12.10	30118.55
福建华泽项目管理有限公司	保证金	131,800.00	1 年以内	9.65	3,954.00
福建省天海招标有限公司	保证金	95,600.00	1 年以内	7.00	2,868.00
宁化县水利局	质保金	72,594.00	2-3 年	5.32	7259.40
合 计		<b>761,304.00</b>		<b>55.75</b>	<b>53,081.21</b>

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,846,378.53		4,846,378.53	4,846,378.53		4,846,378.53
合 计	<b>4,846,378.53</b>		<b>4,846,378.53</b>	<b>4,846,378.53</b>		<b>4,846,378.53</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
福建豪云软件科技有 限公司	4,846,378.53			4,846,378.53		

福州开发区智慧秘书服务有限公司					
<b>合 计</b>	<b>4,846,378.53</b>			<b>4,846,378.53</b>	

说明：公司于 2015 年 1 月 22 日投资设立全资子公司福州开发区智慧秘书服务有限公司，注册资本 50 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，实缴注册资本 0.00 元。

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,222,314.96	6,404,926.12	6,254,141.61	4,169,771.00
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>7,222,314.96</b>	<b>6,404,926.12</b>	<b>6,254,141.61</b>	<b>4,169,771.00</b>

##### (1) 主营业务按照类别列示：

项 目	2018 年发生额		2017 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售收入（含软硬件）	1,762,984.87	1,334,331.38	1,644,205.84	1,062,595.19
集成项目收入	5,031,440.77	4,952,773.83	4,064,977.28	2,890,202.90
技术服务收入	427,889.32	117,820.91	544,958.49	216,972.91
<b>合 计</b>	<b>7,222,314.96</b>	<b>6,404,926.12</b>	<b>6,254,141.61</b>	<b>4,169,771.00</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	5,940.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	358,166.66	
对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,484.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	365,591.34	
减：非经常性损益的所得税影响数	49,106.44	
非经常性损益净额	316,484.90	

项 目	本期发生额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	316,484.90	

## 2、净资产收益率和每股收益

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	-35.61	-0.4845	-0.4845
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.71	-0.5130	-0.5130

福建伟思国瑞软件股份有限公司

2019年6月28日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室