



MAZARS
中审众环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Mazars Certifids Public Accountants LLP Zhongshen Zhonghuan Building

广州市海捷计算机科技有限公司
审 计 报 告

广州市海捷计算机科技有限公司
一年一期财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	.....
二、已审财务报表	.....
1. 资产负债表	.....	1-2
2. 利润表	.....	3
3. 现金流量表	.....	4
4. 所有者权益变动表	.....	5-6
5. 财务报表附注	.....	7-37



审计报告

众环审字(2019)160261号

广州市海捷计算机科技有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州市海捷计算机科技有限公司(以下简称“广州海捷”)财务报表,包括2019年5月31日、2018年12月31日的资产负债表,2019年1-5月、2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广州海捷2019年5月31日、2018年12月31日的财务状况以及2019年1-5月、2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估广州海捷的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算广州海捷、终止运营或别无其他现实的选

择。

四、 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，就可能导致对广州海捷持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广州海捷不能持续经营。

(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) 就广州海捷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。



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·武汉

中国注册会计师: 杨漫辉
(项目合伙人)



中国注册会计师: 石方



二〇一九年七月十五日

资产负债表(资产)

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

编制单位:广州市海通计算机科技有限公司

	附注	2019年5月31日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金	4.1	1,632,182.24	19,545,754.62
以公允价值计量且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	4.2	10,017,368.28	7,541,519.53
预付款项	4.4	169,419.28	60,000.00
其他应收款	4.3	2,284,187.92	2,305,880.52
存货	4.5	313,580.18	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,416,737.90	29,453,264.67
非流动资产:			
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			
投资性房地产			
固定资产	4.6	335,783.43	414,750.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4.7	205,072.33	139,247.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		540,855.76	553,998.75
资产总计		14,957,593.66	30,007,263.42

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

资产负债表(负债及股东权益) 审计报告

编制单位: 广州市海捷计算机科技有限公司

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2019年5月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且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	4.8	1,276,318.00	1,145,688.00
预收款项	4.9	619,439.05	800,880.99
应付职工薪酬	4.10	980,493.67	1,617,485.99
应交税费	4.11	287,597.35	457,719.55
其他应付款	4.12	64,843.96	15,716.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,228,692.03	4,037,490.53
非流动负债:			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,228,692.03	4,037,490.53
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	4.13	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4.14	2,030,831.80	2,030,831.80
一般风险准备			
未分配利润	4.15	3,698,069.83	17,938,941.09
所有者权益(或股东权益)合计		11,728,901.63	25,969,772.89
负债和所有者权益(或股东权益)总计		14,957,593.66	30,007,263.42

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 单位:人民币元

编制单位:广州市海鹰计算机科技有限公司

项目	附注	2019年1-5月	2018年度
一、营业收入	4.16	9,240,315.06	19,373,272.04
减:营业成本	4.16	4,467,115.72	11,287,428.82
税金及附加	4.17	29,319.89	145,893.66
销售费用	4.18	461,487.50	873,648.69
管理费用	4.19	655,217.02	1,803,705.29
研发费用	4.20	1,459,003.45	3,001,530.55
财务费用	4.21	-41,382.41	-189,267.38
资产减值损失	4.22	438,830.23	-234,553.63
加:其他收益	4.23	107,285.84	1,625,507.49
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)	4.24	-1,092.75	-3,713.18
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,876,916.75	4,306,680.35
加:营业外收入	4.25		38,719.65
减:营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,876,916.75	4,345,400.00
减:所得税费用	4.26	117,788.01	319,474.52
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,759,128.74	4,025,925.48
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,759,128.74	4,025,925.48
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.1重新计量设定受益计划变动额			
1.2权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
2.1权益法下可转损益的其他综合收益			
2.2可供出售金融资产公允价值变动损益			
2.3持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
2.4现金流量套期损益的有效部分			
2.5外币财务报表折算差额			
2.6自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
六、综合收益总额		1,759,128.74	4,025,925.48
七、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人:

晓刘

主管会计工作负责人:

高江

会计机构负责人:

高江

现金流量表

编制单位: 广州市海捷计算机科技有限公司

已审会计报表
单位: 人民币元

2019年1-5月
2019年度
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	附注	2019年1-5月	2019年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,047,504.73	25,634,550.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4.27	1,284,262.93	168,553,575.40
经营活动现金流入小计		8,331,767.66	194,188,125.54
购买商品、接受劳务支付的现金		2,227,161.18	6,072,988.52
支付给职工以及为职工支付的现金		5,347,103.68	10,711,915.35
支付的各项税费		648,621.37	2,881,203.95
支付其他与经营活动有关的现金	4.27	2,019,184.79	170,156,606.95
经营活动现金流出小计		10,242,071.03	189,822,715.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,910,303.37	4,365,409.77
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,269.01	124,465.45
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			
投资活动现金流出小计		3,269.01	124,465.45
投资活动产生的现金流量净额		-3,269.01	-124,465.45
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-16,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
	4.28.1	-17,913,572.38	4,240,944.32
加: 期初现金及现金等价物余额	4.28.1	19,545,754.62	15,304,810.30
六、期末现金及现金等价物余额			
	4.28.1	1,632,182.24	19,545,754.62

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



所有者权益变动表

已审会计报表

单位：人民币元

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

2018年1-6月



项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	小计								
一、上年年末余额	6,000,000.00				2,030,831.80			2,030,831.80		17,938,941.09		25,968,772.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000.00				2,030,831.80			2,030,831.80		17,938,941.09		25,968,772.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-14,240,871.28		-14,240,871.28
(一)综合收益总额										1,769,128.74		1,769,128.74
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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										-16,000,000.00		-16,000,000.00
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										-16,000,000.00		-16,000,000.00
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.未分配利润转增资本(或股本)												
5.设定受益计划变动额结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00				2,030,831.80			2,030,831.80		3,069,069.81		11,729,901.63

晓刘

主管会计工作负责人

高江

会计机构负责人

所有者权益变动表(续)

已审会计报表

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位:人民币元

项目	2018年度				资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	小计	其他								
一、上年年末余额	9,000,000.00							1,629,239.25		14,315,008.16		21,943,847.41
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	9,000,000.00							1,629,239.25		14,315,008.16		21,943,847.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								402,592.56		3,823,332.93		4,025,925.48
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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								402,592.56		-402,592.56		
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.未分配利润转增资本(或股本)												
5.设定受益计划变动额结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	9,000,000.00							2,031,831.81		17,938,941.09		25,969,772.89

高江

会计机构负责人:

高江

主管会计工作负责人:

晓刘

法定代表人:

广州市海捷计算机科技有限公司

一年一期财务报表附注

1 公司基本情况

广州市海捷计算机科技有限公司（以下简称“本公司”）系由刘晓军、吴映炜共同出资设立的有限责任公司。2002年12月本公司设立时的注册资本为人民币50万元，业经广州市正和合伙会计师事务所有限公司出具的穗正验【2002】79号验资报告予以验证。

设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘晓军	45.00	90.00	货币
吴映炜	5.00	10.00	货币
合计	50.00	100.00	

2003年10月31日，本公司股东会决议，同意刘晓军将本公司90%的股权转让给韦江梅，转让价格1元/股。

上述股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
韦江梅	45.00	90.00	货币
吴映炜	5.00	10.00	货币
合计	50.00	100.00	

2005年4月16日，本公司股东会决议，同意韦江梅将海捷科技90%的股权转让给刘晓军，转让价格1元/股。

上述股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘晓军	45.00	90.00	货币
吴映炜	5.00	10.00	货币
合计	50.00	100.00	

2008年6月15日，本公司股东会决议，同意刘晓军将海捷科技10%的股权转让给刘刚，8%的股权转让给吴映炜，转让价格均为1元/股。

上述股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘晓军	36.00	72.00	货币
吴映炜	9.00	18.00	货币
刘刚	5.00	10.00	货币
合计	50.00	100.00	

2010年6月30日，本公司股东会决议，同意刘刚将海捷科技10%的股权转让给刘晓军；同意吴映炜将海捷科技2%的股权转让给刘晓军，转让价格均为1元/股。

上述股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘晓军	42.00	84.00	货币
吴映炜	8.00	16.00	货币
合计	50.00	100.00	

2011年5月，刘晓军、吴映炜增加投入资本450万元，其中：刘晓军新增出资378万元（1元/股），吴映炜新增出资72万元（1元/股），出资方式为货币。本次增资业经广州海正会计师事务所有限公司出具海会验（2011）A1154号验资报告予以验证。

上述股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘晓军	420.00	84.00	货币
吴映炜	80.00	16.00	货币
合计	500.00	100.00	

2014年6月30日-8月29日，张东进以货币出资75万元成为海捷科技股东，2015年4月30日，刘晓军增资25万元，业经广州天河加德会计师事务所有限公司出具加德验字（2015）第017号验资报告予以验证。

上述股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘晓军	445.00	74.17	货币
吴映炜	80.00	13.33	货币
张东进	75.00	12.50	货币
合计	600.00	100.00	

2015年9月25日，本公司股东会决议，原股东刘晓军将其持有的1,257,250.00股股份、吴映炜将其持有的301,250.00股股份、张东进将其持有的58,875.00股股份转让给王晖等16名公司核心员工。

上述股权转让完成后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
------	---------	---------	------

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
刘晓军	319.2750	53.2125	货币
张东进	69.1125	11.5187	货币
吴映炜	49.8750	8.3125	货币
王晖	35.6250	5.9375	货币
吴树先	35.6250	5.9375	货币
郭建志	25.6500	4.2750	货币
卓志诚	17.8125	2.9688	货币
黄大胜	7.1250	1.1875	货币
汪伟	10.6875	1.7812	货币
江赛奇	10.6875	1.7812	货币
王凯	5.7000	0.9500	货币
刘波	1.4250	0.2375	货币
韦江梅	2.8500	0.4750	货币
毛辉	1.4250	0.2375	货币
陈良龙	1.4250	0.2375	货币
王亮	1.4250	0.2375	货币
王韶辉	1.4250	0.2375	货币
赵刘平	1.4250	0.2375	货币
苏海峰	1.4250	0.2375	货币
合计	600.00	100.00	

2016年8月17日，本公司股东会决议，同意原股东王韶辉将其持有的所有股份转让给刘晓军，转让后刘晓军出资额320.70万元，出资比例53.45%，其他17名原股东保持不变。

2016年8月26日，本公司股东会决议，同意刘晓军等18名原股东将其持有的所有股权转让给海南易建科技股份有限公司（以下简称“易建科技”）。转让完成后，易建科技出资额600.00万元，出资比例100%。

2019年2月1日，本公司股东会决议，同意海南易建科技股份有限公司将其持有的本公司30%股权转让给云南南天电子信息产业股份有限公司。转让完成后，易建科技出资420.00万元，出资比例70.00%；云南南天电子信息产业股份有限公司出资180.00万元，出资比例30.00%。

本公司母公司海南易建科技股份有限公司于 2019 年 6 月 10 日更名为易航科技股份有限公司。

本公司法定代表人：刘晓军；统一社会信用代码：91440106745961156U；住所：广州市天河区建中路 36 号 405 房。

本公司目前设销售部、交付中心、研发中心、运营支持部等部门。

本公司经营范围：软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;集成电路设计;网络技术的研究、开发;计算机技术开发、技术服务;信息电子技术服务;职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）;软件服务;计算机批发;计算机零配件批发;软件批发;办公设备耗材批发;计算机零售;计算机零配件零售;软件零售;办公设备耗材零售;人才租赁。

2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

2.2 遵循企业会计准则的声明

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

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 营业周期。

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

2.5 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.6 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。

2.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

2.7.1 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）以上的应收款项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。

2.7.2 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

2.7.3 按组合计提坏账准备应收款项

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
关联方组合	其他应收款中单项金额不重大的关联方	关联方期末余额的 1%

A、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（%）	非关联方其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B、对关联方组合，计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	关联方其他应收款按照期末余额的 1% 计提坏账准备

2.8 存货

2.8.1 存货的分类

本公司存货分为库存商品、在实施项目等。

2.8.2 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用个别计价法。

2.8.3 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。

2.8.4 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

2.9 固定资产

2.9.1 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。

2.9.2 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（%）
电子设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

2.9.3 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产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；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

2.10 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。

2.10.1 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2.10.2 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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

2.11 职工薪酬

2.11.1 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2.11.1.1 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。

2.11.1.2 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。

2.11.1.2.1 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。

2.11.1.3 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。

2.11.1.4 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。

2.11.1.5 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。

2.12 收入

2.12.1 一般原则

2.12.1.1 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。

2.12.1.2 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确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

2.12.1.3 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。

2.12.2 收入确认的具体方法

本公司目前收入由解决方案、产品销售、IT 外包服务等三大类组成。

2.12.2.1 解决方案

解决方案主要为信息化解决方案，是利用计算机技术、网络技术和数据库技术，在一定的深度和广度上控制和集成管理企业生产经营活动中的所有信息，实现企业内外部信息的共享和有效利用，以提高企业的经济效益和市场竞争力。该类业务在取得客户的验收证明（包括但不限于验收报告、完工证明或交付使用证明）时确认收入。

2.12.2.2 产品销售

产品销售主要为单独销售的相关软硬件产品，在客户验收合格后即确认收入。

2.12.2.3 IT 外包服务

IT 外包服务主要为运维服务收入，按照合同约定的服务期间与客户结算确认收入。

2.13 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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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，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；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。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。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。

2.14 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。

2.15 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。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

确定开发支出资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

3 税项

3.1 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	6、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

3.2 税收优惠及批文

3.2.1 本公司于 2018 年 11 月 28 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201844000996，有效期三年。2018 年至 2020 年度期间按 15% 的税率征收企业所得税。

3.2.2 根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税字[2012]71 号）规定，技术服务收入由缴纳营业税改为缴纳增值税，适用税率为 6%，原享受的技术转让收入、技术开发收入等营业税减免税政策，调整为增值税减免税。

实际执行中，本公司会根据客户要求，对需要提供增值税专用发票的服务项目，不再申请免税，而按 6% 税率缴纳增值税。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。”

4 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，人民币为记账本位币，单位：元。

4.1 货币资金

4.1.1 货币资金明细

项目	2019/5/31			2018/12/31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：			1,632,182.24			19,545,754.62
-人民币			1,632,182.24			19,545,754.62
合计			1,632,182.24			19,545,754.62

4.2 应收票据及应收账款

4.2.1 应收票据及应收账款分类

项目	2019/5/31	2018/12/31
应收票据		
应收账款	10,017,368.28	7,541,519.53
合计	10,017,368.28	7,541,519.53

4.2.2 应收账款

4.2.2.1 应收账款按种类列示

种类	2019/5/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	10,967,424.24	100.00	950,055.96	8.66	10,017,368.28
关联方组合					
其他组合					
组合小计	10,967,424.24	100.00	950,055.96	8.66	10,017,368.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,967,424.24	100.00	950,055.96	8.66	10,017,368.28

(续)

种类	2018/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	8,071,011.76	100.00	529,492.23	6.56	7,541,519.53
关联方组合					
其他组合					
组合小计	8,071,011.76	100.00	529,492.23	6.56	7,541,519.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,071,011.76	100.00	529,492.23	6.56	7,541,519.53

4.2.2.2 应收账款按种类说明

4.2.2.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

4.2.2.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019/5/31			2018/12/31			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	5,355,394.55	48.83	267,769.73	7,906,579.10	97.96	395,328.96	
一至二年	5,447,597.03	49.67	544,759.70	33,632.66	0.42	3,363.27	
二至三年	33,632.66	0.31	6,726.53				
三至四年							
四至五年							
五年以上	130,800.00	1.19	130,800.00	130,800.00	1.62	130,800.00	
合计	10,967,424.24	100.00	950,055.96	8,071,011.76	100.00	529,492.23	

4.2.2.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
海南易建科技股份有限公司	关联方	4,336,249.06	303,604.91	0-2年	39.54
北京智融信达科技有限公司	关联方	1,256,698.11	62,834.91	1-2年	11.46
云南南天电子信息产业股份有限公司	关联方	1,055,486.88	52,774.34	1年以内	9.62
广东省广业环保产业集团有限公司	非关联方	928,289.81	46,414.49	1-2年	8.46
光大兴陇信托有限责任公司	非关联方	722,264.13	36,113.21	1年以内	6.59
合计		8,298,987.99	501,741.86		75.67

4.2.2.4 关联方应收账款情况

项目名称	2019/5/31		2018/12/31		关联方性质
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
海南易建科技股份有限公司	4,336,249.06	303,604.91	1,279,849.06	63,992.45	
云南南天电子信息产业股份有限公司	1,055,486.88	52,774.34	258,113.28	12,905.66	
合计	5,391,735.94	356,379.25	1,537,962.34	76,898.11	

4.3 其他应收款

4.3.1 其他应收款分类

项目	2019/5/31	2018/12/31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,284,187.92	2,305,990.52
合计	2,284,187.92	2,305,990.52

4.3.2 其他应收款

4.3.2.1 其他应收款按种类列示

种类	2019/5/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	352,287.30	14.74	85,442.21	24.25	266,845.09
关联方组合	2,037,720.03	85.26	20,377.20	1.00	2,017,342.83
其他组合					
代位追偿款					
组合小计	2,390,007.33	100.00	105,819.41	4.43	2,284,187.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,390,007.33	100.00	105,819.41	4.43	2,284,187.92

(续)

种类	2018/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	455,596.86	19.03	68,173.44	14.96	387,423.42
关联方组合	1,937,946.57	80.97	19,379.47	1.00	1,918,567.10
其他组合					
代位追偿款					
组合小计	2,393,543.43	100.00	87,552.91	3.66	2,305,990.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,393,543.43	100.00	87,552.91	3.66	2,305,990.52

4.3.2.2 其他应收款按种类说明

4.3.2.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

4.3.2.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019/5/31			2018/12/31			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	2,790.44	0.79	139.52	88,848.86	19.50	4,442.44	
一至二年	84,726.86	24.05	8,472.69	208,770.00	45.82	20,877.00	
二至三年	196,850.00	55.88	39,370.00	136,750.00	30.02	27,350.00	
三至四年	60,920.00	17.29	30,460.00	6,528.00	1.43	3,264.00	
四至五年				12,300.00	2.70	9,840.00	
五年以上	7,000.00	1.99	7,000.00	2,400.00	0.53	2,400.00	
合计	352,287.30	100.00	85,442.21	455,596.86	100.00	68,173.44	

4.3.2.2.1.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019/5/31			2018/12/31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	2,037,720.03	1.00	20,377.20	1,937,946.57	1.00	19,379.47
其他组合						
合计	2,037,720.03		20,377.20	1,937,946.57		19,379.47

4.3.2.3 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海南易建科技股份有限公司	关联方	2,037,720.03	20,377.20	0-2年	85.26
赵振辉	非关联方	168,000.00	48,200.00	2年以上	7.03
张燕琴	非关联方	62,048.86	6,204.89	1-2年	2.60
林卡罗	非关联方	28,350.00	5,670.00	2-3年	1.19
张伟	非关联方	18,800.00	3,760.00	2-3年	0.79
合计		2,314,918.89	84,212.09		96.86

4.3.2.4 关联方其他应收款情况

项目名称	2019/5/31		2018/12/31		关联方性质
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
海南易建科技股份有限公司	2,037,720.03	20,377.20	1,937,946.57	19,379.47	需抵消关联方
合计	2,037,720.03	20,377.20	1,937,946.57	19,379.47	

4.4 预付款项

4.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2019/5/31			2018/12/31			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	169,419.28	100.00		60,000.00	100.00		
一至二年							
二至三年							
三年以上							
合计	169,419.28	100.00		60,000.00	100.00		

4.4.2 预付款项单位明细情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
海南海航商务服务有限公司	102,219.28	60.33	
杜刚	39,000.00	23.02	
张伟	28,200.00	16.65	
合计	169,419.28	100.00	

4.5 存货

4.5.1 存货的分类

项目	2019/5/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	624,853.69	311,273.51	313,580.18
合计	624,853.69	311,273.51	313,580.18

(续)

项目	2018/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	311,273.51	311,273.51	
合计	311,273.51	311,273.51	

4.5.2 存货跌价准备变动情况

项目	2018/12/31	本期增加额				本期减少额					2019/5/31
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
库存商品	311,273.51										311,273.51
合计	311,273.51										311,273.51

4.6 固定资产

4.6.1 固定资产分类

项目	2019/5/31	2018/12/31
固定资产	335,783.43	414,750.95
固定资产清理		
合计	335,783.43	414,750.95

4.6.2 固定资产

4.6.2.1 固定资产情况

项目	2018/12/31		本期增加					本期减少				2019/5/31	
	账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	其他	小计	余额
合计		1,576,531.37	3,269.01			3,269.01	5,383.76				5,383.76		1,574,416.62
其中：电子设备		1,326,681.24	3,269.01			3,269.01	5,383.76				5,383.76		1,324,566.49
其他设备		249,850.13											249,850.13
二、累计折旧		余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	其他	小计	余额
合计		1,161,780.42	78,557.57			78,557.57	1,704.80			1,704.80		1,704.80	1,238,633.19
其中：电子设备		997,417.35	70,205.31			70,205.31	1,704.80			1,704.80		1,704.80	1,065,917.86
其他设备		164,363.07	8,352.26			8,352.26							172,715.33
三、减值准备		余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	其他	小计	余额
合计													
其中：电子设备													
其他设备													
四、账面价值		账面价值											账面价值
合计		414,750.95											335,783.43
其中：电子设备		329,263.89											258,648.63
其他设备		85,487.06											77,134.80

注：本年折旧额为 78,557.57 元。

4.6.2.2 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产

项目	2019/5/31 账面原值	2018/12/31 账面原值
电子设备	451,763.67	431,250.85
其他设备	144,334.24	144,334.24
合计	596,097.91	575,585.09

4.7 递延所得税资产和递延所得税负债

4.7.1 已确认的递延所得税资产

项目	2019/5/31		2018/12/31	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备	205,072.33	1,367,148.88	139,247.80	928,318.65
合计	205,072.33	1,367,148.88	139,247.80	928,318.65

4.8 应付票据及应付账款

4.8.1 应付票据及应付账款分类

项目	2019/5/31	2018/12/31
应付票据		
应付账款	1,276,318.00	1,145,688.00
合计	1,276,318.00	1,145,688.00

4.8.2 应付账款

4.8.2.1 应付账款按账龄列示

账龄	2019/5/31	2018/12/31
一年以内	250,630.00	1,145,688.00
一至二年	1,025,688.00	
二至三年		
三年以上		
合计	1,276,318.00	1,145,688.00

4.8.2.2 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	2019/5/31	未偿还或结转的原因
文思海辉技术有限公司	470,782.00	项目进行, 尚未结算
海南易建科技股份有限公司	456,000.00	项目进行, 尚未结算
海南中泰亚美家具有限公司	98,546.00	项目进行, 尚未结算
合计	1,025,328.00	

4.9 预收款项

4.9.1 预收款项明细

账龄	2019/5/31	2018/12/31
一年以内	619,439.05	800,880.99
一至二年		
二至三年		
三年以上		
合计	619,439.05	800,880.99

4.10 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

4.10.1 应付职工薪酬分类列示

项目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/5/31
一、短期薪酬	1,617,485.99	4,596,489.29	5,233,481.61	980,493.67
二、离职后福利		176,988.30	176,988.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,617,485.99	4,773,477.59	5,410,469.91	980,493.67

4.10.2 短期薪酬

项目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/5/31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,617,485.99	4,294,234.51	4,931,226.83	980,493.67
二、职工福利费				
三、社会保险费		111,545.78	111,545.78	
其中：1.医疗保险费		97,871.20	97,871.20	
2.工伤保险费		1,894.78	1,894.78	
3.生育保险费		11,779.80	11,779.80	
四、住房公积金		190,709.00	190,709.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,617,485.99	4,596,489.29	5,233,481.61	980,493.67

4.10.3 离职后福利

4.10.3.1 设定提存计划

项目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/5/31
一、基本养老保险费		171,068.30	171,068.30	
二、失业保险费		5,920.00	5,920.00	
三、企业年金缴费				
合计		176,988.30	176,988.30	

4.11 应交税费

项目	2018/12/31	本期应交	本期已交	2019/5/31
企业所得税	177,280.14	183,612.54	125,916.68	234,976.00
增值税	234,974.69	200,923.94	464,705.98	-28,807.35

项目	2018/12/31	本期应交	本期已交	2019/5/31
印花税	434.30	1,799.70	2,234.00	
个人所得税	16,785.90	131,878.11	67,235.31	81,428.70
城市维护建设税	16,448.23	16,081.19	32,529.42	
教育费附加	7,077.78	6,863.40	13,941.18	
地方教育费附加	4,718.51	4,575.60	9,294.11	
合计	457,719.55	545,734.48	715,856.68	287,597.35

4.12 其他应付款

4.12.1 其他应付款分类

项目	2019/5/31	2018/12/31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,843.96	15,716.00
合计	64,843.96	15,716.00

4.12.2 其他应付款

4.12.2.1 其他应付款明细

账龄	2019/5/31			2018/12/31		
	集团内	集团外	合计	集团内	集团外	合计
一年以内		49,127.96	49,127.96		15,716.00	15,716.00
一至二年		15,716.00	15,716.00			
二至三年						
三年以上						
合计		64,843.96	64,843.96		15,716.00	15,716.00

4.12.2.2 其他应付款按项目列示

项目	2019/5/31	2018/12/31
代收代付及其他等往来款	64,843.96	15,716.00
合计	64,843.96	15,716.00

4.12.2.3 金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
公积金	30,000.00	公积金
养老保险	19,127.96	养老保险
合计	49,127.96	

4.13 实收资本

投资者名称	2018/12/31		本期增加	本期减少	2019/5/31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
易航科技股份有限公司	6,000,000.00	100.00		1,800,000.00	4,200,000.00	70.00
云南南天电子信息产业股份有限公司			1,800,000.00		1,800,000.00	30.00
合计	6,000,000.00	100.00	1,800,000.00	1,800,000.00	6,000,000.00	100.00

注：①2019年2月1日，本公司股东会决议，同意海南易建科技股份有限公司将其持有的本公司30%股权转让给云南南天电子信息产业股份有限公司。转让完成后，海南易建科技股份有限公司出资420.00万元，出资比例70.00%；云南南天电子信息产业股份有限公司出资180.00万元，出资比例30.00%。

②本公司母公司海南易建科技股份有限公司于2019年6月10日更名为易航科技股份有限公司。

4.14 盈余公积

项目	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/5/31	变动原因及依据
法定盈余公积	2,030,831.80			2,030,831.80	
任意盈余公积					
合计	2,030,831.80			2,030,831.80	

4.15 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	17,938,941.09	14,315,608.16	
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	17,938,941.09	14,315,608.16	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,759,128.74	4,025,925.48	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		402,592.55	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	16,000,000.00		
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	3,698,069.83	17,938,941.09	

4.16 营业收入、营业成本

4.16.1 营业收入、营业成本

项目	2019年1-5月	2018年度
主营业务收入	9,240,315.06	19,373,272.04
其他业务收入		
营业收入合计	9,240,315.06	19,373,272.04
主营业务成本	4,467,115.72	11,287,428.82
其他业务成本		
营业成本合计	4,467,115.72	11,287,428.82

4.16.2 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-5月		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
解决方案	7,690,236.98	3,087,849.61	15,670,560.16	8,547,098.09
产品销售	1,550,078.08	1,379,266.11	3,702,711.88	2,740,330.73
合计	9,240,315.06	4,467,115.72	19,373,272.04	11,287,428.82

4.16.3 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
海南易建科技股份有限公司	2,600,400.00	28.14
光大兴陇信托有限责任公司	1,314,830.83	14.23
云南南天电子信息产业股份有限公司	1,116,981.13	12.09
中诚信托有限责任公司	819,616.12	8.87
中国外运股份有限公司	778,301.78	8.42
合计	6,630,129.86	71.75

4.17 税金及附加

项目	2019年1-5月	2018年度	计缴标准
城市维护建设税	16,081.19	77,265.59	
教育费附加	6,863.40	33,142.36	
地方教育费附加	4,575.60	22,094.91	
印花税	1,799.70	13,390.80	
合计	29,319.89	145,893.66	

4.18 销售费用

项目	2019年1-5月	2018年度
职工薪酬	438,998.63	611,350.34
差旅费	14,531.07	187,116.66
业务招待费	6,473.00	47,300.74
办公费	500.00	25,541.01
折旧费	984.80	2,339.94
合计	461,487.50	873,648.69

4.19 管理费用

项目	2019年1-5月	2018年度
职工薪酬	198,757.13	501,312.79
租赁费	309,600.00	719,440.00
咨询费	9,540.16	89,636.43
折旧费	10,690.17	178,696.39
办公费	28,806.00	61,281.03
差旅费	23,368.75	16,703.88
税费		41,372.88
物业水电费	23,227.93	79,530.00
邮电通讯费	4,458.50	58,157.05
其他	46,768.38	57,574.84
合计	655,217.02	1,803,705.29

4.20 研发费用

项目	2019年1-5月	2018年度
职工薪酬	1,451,030.55	2,990,363.06
折旧费	7,972.90	11,167.49
合计	1,459,003.45	3,001,530.55

4.21 财务费用

项目	2019年1-5月	2018年度
利息支出		
减：利息收入	41,694.41	190,071.56
利息净支出	-41,694.41	-190,071.56
汇兑损失		

项目	2019年1-5月	2018年度
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	312.00	804.18
其他		
合计	-41,382.41	-189,267.38

4.22 资产减值损失

项目	2019年1-5月	2018年度
坏账损失	438,830.23	-234,553.63
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		
合计	438,830.23	-234,553.63

4.23 其他收益

4.23.1 其他收益明细情况

项目	2019年1-5月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	107,285.84	1,625,507.49	
合计	107,285.84	1,625,507.49	

4.23.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	2019年1-5月	2018年度	与资产相关 与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助	96,200.00	96,200.00	与收益相关
增值税即征即退税款	11,085.84		与收益相关

项目	2019年1-5月	2018年度	与资产相关 与收益相关
广州市支持企业设立研究机构开发补贴		1,000,000.00	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金		384,600.00	与收益相关
规模以上软件企业补贴		100,000.00	与收益相关
其他补助		44,707.49	与收益相关
合计	107,285.84	1,625,507.49	

4.24 资产处置收益

项目	2019年1-5月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-1,092.75	-3,713.18	-1,092.75
合计	-1,092.75	-3,713.18	-1,092.75

4.25 营业外收入

项目	2019年1-5月	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他		38,719.65	
合计		38,719.65	

4.26 所得税费用

4.26.1 所得税费用明细表

项目	2019年1-5月	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	183,612.54	284,291.47
递延所得税调整	-65,824.53	35,183.05
其他		
合计	117,788.01	319,474.52

4.26.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2019年1-5月
利润总额	1,876,916.75
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	281,537.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	2019年1-5月
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	388.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-164,137.88
所得税费用	117,788.01

4.27 现金流量表项目注释

4.27.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-5月	2018年度
与其他单位的往来款	1,023,785.68	166,662,476.70
与收益相关政府补助及专项资金	107,285.84	1,625,507.49
收到的保证金、定金、押金	106,100.00	36,800.00
利息收入	41,694.41	190,071.56
其他	5,397.00	38,719.65
合计	1,284,262.93	168,553,575.40

4.27.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-5月	2018年度
支付的保证金、定金、押金		228,872.00
与其他单位的往来及代付款	1,000,000.00	166,830,232.83
期间费用付现金额等内容	1,019,184.79	3,097,502.12
合计	2,019,184.79	170,156,606.95

4.28 现金流量表补充资料

4.28.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2019年1-5月	2018年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,759,128.74	4,025,925.48
加：资产减值准备	438,830.23	-234,553.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,557.57	192,203.82
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,092.75	3,713.18

补充资料	2019年1-5月	2018年度
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-65,824.53	35,183.05
递延所得税负债增加		
存货的减少	-313,580.18	93,162.39
经营性应收项目的减少	-2,999,709.45	3,190,290.93
经营性应付项目的增加	-808,798.50	-2,940,515.45
其他	.	
经营活动产生的现金流量净额	-1,910,303.37	4,365,409.77
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,632,182.24	19,545,754.62
减：现金的期初余额	19,545,754.62	15,304,810.30
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	-17,913,572.38	4,240,944.32

4.28.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	2019年1-5月	2018年度
1.现金	1,632,182.24	19,545,754.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,632,182.24	19,545,754.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	1,632,182.24	19,545,754.62
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		

5 关联方关系及其交易

5.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
易航科技股份有限公司	母公司	其他股份有限公司 (非上市)	海南省海口市	唐立超	计算机网络开发；软件、硬件的开发、生产、销售及安装

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
易航科技股份有限公司	214,894,683.00	70.00	70.00	海南省慈航公益基金会	91460000708855514H

5.2 本企业的子企业

无。

5.3 本公司的合营和联营企业情况

无。

5.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
渤海国际信托股份有限公司	同一最终控制方	911300001043237365
海南海航商务服务有限公司	同一最终控制方	91460100MA5T220GXR
北京智融信达科技有限公司	同一最终控制方	91110101694986862U
天津中亿渤海股权投资基金管理有限公司	其他关联方	91120116553410173U

5.5 关联方交易

5.5.1 关联方交易情况

5.5.2 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2019年1-5月		2018年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
易航科技股份有限公司	劳务成本	公允价			430,188.68	3.03

5.5.3 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019年1-5月		2018年度	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
易航科技股份有限公司	解决方案	公允	2,600,400.00	33.81		
云南南天电子信息产业股份有限公司	解决方案	公允	1,116,981.13	14.52		
渤海国际信托股份有限公司	解决方案	公允	398,660.36	5.18		
渤海国际信托股份有限公司	产品销售	公允			919,415.07	24.83
天津中亿渤海股权投资基金管理有限公司	解决方案	公允			495,283.01	3.16

5.6 关联方应收应付款项

5.6.1 关联方应收账款情况

项目名称	2019/5/31	2018/12/31
易航科技股份有限公司	4,336,249.06	1,279,849.06
云南南天电子信息产业股份有限公司	1,055,486.88	258,113.28
北京智融信达科技有限公司	1,256,698.11	1,256,698.11
天津中亿渤海股权投资基金管理有限公司	512,264.15	512,264.15
渤海国际信托股份有限公司	270,886.83	684,886.83
合计	7,431,585.03	3,991,811.43

5.6.2 关联方预付款项情况

项目名称	2019/5/31	2018/12/31
海南海航商务服务有限公司	102,219.28	
合计	102,219.28	

5.6.3 关联方其他应收款情况

项目名称	2019/5/31	2018/12/31
易航科技股份有限公司	2,037,720.03	1,937,946.57
合计	2,037,720.03	1,937,946.57

5.6.4 关联方应付账款情况

项目名称	2019/5/31	2018/12/31
易航科技股份有限公司	456,000.00	
合计	456,000.00	

6 或有事项

截至2019年5月31日，本公司无需要披露的或有事项。

7 重要承诺事项

截至 2019 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

8 资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

9 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止 2019 年 5 月 31 日，本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。



广州市海捷计算机科技有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



二〇一九年七月十五日