

证券代码：871829

证券简称：建邦软件

公告编号：2019-009

主办券商：东莞证券



建邦软件

NEEQ : 871829

广东建邦计算机软件股份有限公司

GUANGDONG KINGBIRD COMPUTER
SOFTWARE CO.,LTD.



年度报告

2017

公司年度大事记



2017年8月23日上午，省委常委、政法委书记何忠友率调研组在市委常委、政法委书记杨东来，市委政法委常务副书记陈波，市公安局党委副书记、副局长郭怀晋等领导的陪同下，到东莞市厚街镇“智网工程”指挥调度中心调研，详细了解了流动人员管理、出租屋管理和“中心+网格化+信息化”建设。



2017年11月30日下午，东莞市市委副书记、市长、市社会服务管理“智网工程”工作领导小组常务副组长梁维东率队专题调研“智网工程”。梁市长希望全市各镇街(园区)、各部门认真学习贯彻党的十九大精神，做实“智网工程”建设工作，让市民群众从“智网工程”中拥有更多获得感，着力推进“平安东莞”和“和谐东莞”，为东莞在更高起点上实现更高水平发展做出应有贡献。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	25
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
建邦软件、公司、本公司	指	广东建邦计算机软件股份有限公司
有限公司	指	广东建邦计算机软件有限公司
股东大会	指	广东建邦计算机软件股份有限公司股东大会
董事会	指	广东建邦计算机软件股份有限公司董事会
监事会	指	广东建邦计算机软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2017 年度
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
审计机构、亚太会计师、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京德恒（深圳）律师事务所
公司章程	指	广东建邦计算机软件股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人叶建辉、主管会计工作负责人杨昭婧及会计机构负责人（会计主管人员）曹洪海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场波动风险	公司主要服务于信息和软件技术行业，信息和软件技术行业作为我国战略支柱产业，未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在。受到国家宏观经济发展趋缓的影响，仍有可能受到市场波动的影响。
经营成本上升风险	公司是软件开发类科技企业，人力资源成本是公司最主要的成本项目，受到社会整体经济环境的影响，公司面临着人力资源成本大幅上升的压力。此外，公司办公用房租赁成本、日常经营成本也不可避免地呈持续上升趋势，所以公司面临着总体经营成本上升的风险。
核心人才流失风险	随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，公司确立的电子政务和互联网+两大产业领域的人才竞争更加激烈。如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
综合管理水平亟待提高的风险	现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。
本期重大风险是否发生重大变化：	

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东建邦计算机软件股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG KINGBIRD COMPUTER SOFTWARE CO., LTD.
证券简称	建邦软件
证券代码	871829
法定代表人	叶建辉
办公地址	广东省东莞市东城区同沙东城科技园石井工业区第一栋之二

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	叶建辉
职务	董事、董事会秘书、总经理
电话	0769-22498900
传真	0769-22503321
电子邮箱	yejianhui@amass.com.cn
公司网址	www.amass.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省东莞市东城区同沙东城科技园石井工业区第一栋之二（邮政编码 523127）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年6月12日
挂牌时间	2017年8月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业—I65 软件和信息技术服务业—I651 软件开发—6510 软件开发
主要产品与服务项目	电子政务平台的研发及云一卡通开发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	无

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	914419007292112911	否
注册地址	东莞市东城区同沙东城科技园石井工业区第一栋之二	否
注册资本	1000 万元	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	曹洪海、周铁华
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

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	19,268,665.30	10,480,825.43	83.85%
毛利率%	64.20%	66.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	949,547.45	1,895,933.40	-49.92
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,891,544.72	606,107.78	322.25%
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）	5.51%	12.00%	-
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）	16.79%	3.84%	-
基本每股收益	0.09	0.19	-52.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	25,360,815.24	22,007,973.29	15.23%
负债总计	7,665,574.42	5,262,279.92	45.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,695,240.82	16,745,693.37	5.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.67	5.99%
资产负债率%（母公司）	30.23%	23.91%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	199.19%	250.85%	-
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	6,490,698.71	2,306,946.77	181.35%
应收账款周转率	364.44%	2.36%	-
存货周转率	213.62%	0.59%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.23%	22.73%	-
营业收入增长率%	83.85%	44.03%	-
净利润增长率%	-49.92%	2,036.87%	-

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	10,000,000.00	10,000,000.00	-
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	15,631.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,300,333.74
非经常性损益合计	-2,284,702.67
所得税影响数	-342,705.40
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,941,997.27

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司成立之初立足于传统一卡通业务的研发、生产和销售，经过多年的发展，公司业务逐步拓展至基于 GIS 和大数据的综合电子政务应用平台。

公司拥有一支专业的研发团队，一直以来专注于基层治理问题的研究，将多年的基层工作经验提升为一种方法体系，并将其社会治理模型转化为信息系统应用于实践当中，解决了众多传统社会管理模式下如信息缺失、信息化工作滞后、监管空转、执法资源短缺及分配不合理等基层治理难题。现阶段公司的经营目标是通过“互联网+”软件平台建设，推行自下以上的社会共治方式。即通过软件平台将凡具有自我组织管理能力的社会单位如企业、住宅小区、学校、大中型商超和专业市场等编入共治网格，充分激活社会的自组织机能，挖掘个体的“单位属性”，从而在政府与群众个体之间增加一个中介性的连接节点和桥接平台，利用“互联网+”实现了基层综合治理力量的大聚集，形成能量充沛、监管有力、协同高效的政府、部门、社区和群众共治有机体，促进数据的共享共融，使得基层监管效能得以大幅跃升。公司的经营理念是通过管理与软件的有机融合，向客户提供整体性行业解决方案，现已取得一定成果，如基于共治网格的消防网格化模式已被公安部消防局确认并向全国推广等。2017年12月，公司正式成为华为行业解决方案合作伙伴，华为&建邦社会治理综合信息支撑平台联合解决方案于华为 Marketplace 网站发布，供全球华为供应链合作伙伴参与营销。

电子政务业务收入是公司主要收入来源之一，电子政务业务的销售主要通过参与政府网站发布的招投标进行竞标以获取合同订单。公司采用自主研发的模式，为客户提供在城市辖区治理(网格化管理等)、流动人口治理和数字化城市等领域的定制软件开发、技术维护等服务，以获取软件销售、技术维护、软件升级、后续培训及运营服务的收入，其中城市辖区治理和流动人口治理领域的软件销售是公司电子政务业务收入的主要来源，公司的客户主要为企事业单位和各级人民政府及其相关部门。公司一卡通业务销售主要通过代理商、经销商和参与项目招投标进行。公司传统一卡通产品经过多年的发展，在业内具有一定的知名度。公司根据客户需求，为客户提供校园、小区和其他大型区域的一卡通应用系统解决方案，先后成功树立多个样板工程。

电子政务业务主要采购内容为软件开发用的电脑和服务器等；一卡通业务主要采购内容为硬件设备生产所需的芯片、电路板、IC卡读写模块和自助终端配件等。公司生产的主要内容为电子政务软件和一卡通硬件设备。考虑到成本、质量和生产效率等因素，公司硬件设备的生产采用外包生产为主，自主生产为辅的生产模式，对于临时性、小批量的订单需求，公司自行生产；日常性、大批量的订单则由外包商生产。生产和采购人员通过对外包商工厂现场审核进行考察、评审，以确定加工方式、交货期等。在生产前期，公司还会派人驻厂，对产品进行测试并作记录，产成品入库前进行品质检测，确保产品质量合格。

截至报告披露日，公司的商业模式无重大变化

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年公司稳健发展，报告期内营业收入实现 1926.87 万元，2016 年销售营业收入 1,048.08 万元增幅 83.85%；截止到本报告期末公司净利润 94.95 万元。公司良性发展，基本实现经营计划。

公司主要从事电子政务软件和智能一卡通的研发、生产和销售，其中电子政务业务是基于 GIS 和大数据综合电子政务应用平台的开发，为政府部门提供一体化的电子政务解决方案。公司目前正以网格化管理、社会化服务为导向，全面推行“智网工程”建设，通过“互联网+”综合信息监管平台，推行自下以上的社会共治方式。智能一卡通业务为一卡通软件和硬件的研发、生产和销售，为客户提供校园、小区和其他大型区域的一卡通应用系统解决方案。公司产品具体情况如下：

1、电子政务产品

公司根据客户需求，提供定制化电子政务产品服务。根据产品侧重点的不同，对产品的子系统构成作出调整，目前公司主要电子政务产品分为“互联网+全民创安”云服务平台软件、社会信用暨基层社会治理综合信息支撑平台软件、“智网工程”综合信息支撑平台软件和巡城马APP等电子政务产品。

主要电子政务软件产品如下：

(1) 社会基层治理综合信息支撑平台软件

社会基层治理综合信息支撑平台软件运用先进的信息技术、网络技术和现代管理理念，以全面整合公安部门、辅警协警、社区网格员、企业园区物管、群众等社会治理力量为抓手，以再造服务流程为手段，逐步构建云服务平台，促进政群、警群、群群沟通交互提速提效，大力提升行政效能和服务水平，为社会服务管理提供信息技术支持，不断创新基层社会治理新体制、新机制和新模式。

(2) “互联网+全民创安”云服务平台软件

“互联网+全民创安”云服务平台软件主要侧重于具有群众报警管理、平安志愿者管理、协同支援等功能的“互联网+辅警管理系统”以及包含综治组织库、人口资源库和市场主体库等数据库的创安数据中心。客户可运用先进的信息技术、网络技术和现代管理理念，全面整合公安部门、辅警协警、社区网格员、企业园区物管和群众等社会治理力量，促进政群、警群和群群沟通合作，有效提升行政效能和服务水平，达到“统一数据、统一管理、统一服务”的效果。

(3) 社会信用暨基层社会治理综合信息支撑平台软件

社会信用暨基层社会治理综合信息支撑平台软件侧重于社会信用诚信档案的管理。客户可通过软件运用大数据、云计算、互联网和物联网等技术，对各类市场主体如企业、出租屋、专业批发市场、住宅小区和市民等建立社会信用诚信档案，对其在社会活动中的不良行为予以记录，制定社会信用信息公开目录，形成信息公开的监督和惩戒机制，促使上述主体树立自我规范意识。

(5) “智网工程”综合信息支撑平台软件

“智网工程”综合信息平台软件组合运用大数据、云计算、互联网、物联网、城市空间地理信息(GIS)和商业智能(BI)等信息通讯技术，使政府、市场主体(企业)、出租屋、专业批发市场、住宅小区和市民等主体同步推动现代化城市精细化治理体系建设工作。有助推动政府跨部门职能和业务流程的整合，达到制度、机制和技术的协同式创新，有助开展城市流动人口信息采集和管理、城市综合安全监管、商事登记制度改革及其后续协同监管、城市公共安全管理等一系列相关工作。目前该平台软件包含有“信息资源中心”、“社区网格化地理信息子系统”、“互联网+警务管理系统”等多个子系统，公司可根据客户不同需求，提供由不同子系统组成的产品。

(6) 巡城马APP

“巡城马”整合了社区综管队伍及社区综合网格，是一款全社区的共享平台。该平台有助于打通各部门的信息链接，带动各部门的业务流程整合，形成了以制度为基础的部门共治状况。

巡城马是为社会服务管理各种角色量身定制的专用APP，社区网格员、辅警等政府一线人员携带移动设备，实现人、地、物、事、情、组织的快速采集和实时上报，实现任务的接收和处理；各部门人员携带移动设备，实现信息采集和移动执法；各级政府领导利用移动APP进行工作督导和情况查看。企业、住宅小区、校园、专业批发市场、酒店等区域的保安人员利用移动APP进行日常的自我巡检、隐患排查上报、事件的上报等。可实时将信息传输至社区综合网格安全管理平台。

公司根据不同行业或部门的用户需求，为客户提供定制化的软件版本。现形成三大类、共数十个版本的“巡城马”应用产品体系。

2、一卡通

(1) 一卡通设备（包括内嵌系统软件）

一卡通设备包括挂式收费机硬件、卧式收费机硬件、考勤机硬件、中央控制器硬件、水控机硬件、圈存机硬件和发卡器硬件、门禁机等。

(2) 一卡通云平台

建邦一卡通云平台（Amass Cloud ECard）简称云一卡通（ACEC），是一款集合了企业日常管理及政企信息交换、共享的综合性管理平台。可为用户提供考勤、消费、门禁、访客、会议、道闸出入口、视频监控等一卡通功能应用，还提供了与公安、消防、安检、工商等管理部门应用的直接对接服务。云一卡通用信息化的方式解决了企业与政府间协同办公、社会共治过程中的诸多难题。

云一卡通平台整体基于SOA架构设计，使用云计算和移动互联网等先进的技术，结合集团化管理方式，为企业、园区、专业市场、校园、住宅小区、医院、写字楼、机关单位等用户提供便捷的一卡通服务，具有安全性、可靠性、开放性和可扩展性的优点。

报告期内公司根据发展战略规划，重点围绕电子政务软件、“智网工程”、互联网+全民创安云服务平台、智能一卡通产品，以自主创新研发产品为核心，提供优秀的行业信息化整合解决方案及最佳实践服务。

(二) 行业情况

报告期内，公司继续以电子政务软件系统为基础，不断扩展已有成果，进入新的行业细分市场。围绕目前正在重点投入研发的电子政务产品，重点推动城市综合管理、城市安全生产和智慧社区的应用推广。报告期内公司启动了在全国部分重点区域进行智慧政务平台项目的应用推广工作，采取自主销售和合作伙伴销售相结合的模式，将有利于扩大公司在相关领域的知名度并争取更多的市场份额。

公司以完善的内控制度为指导进行科学管理。质量管理方面，严格依照质量管理体系规范重大事项从投标到产品开发，包括服务和商务在内的决策和服务流程，避免风险；财务管理方面，公司严格依据财务管理制度进行规范运作，保障公司资产安全并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障；在人才的开发和建设方面，公司制定出合理的薪酬和考评制度，不断改善工作环境，提高员工的生活待遇和个人成就感，创造积极向上的企业文化，保证有业绩、有能力的骨干不断晋升。

公司积极拓展人才引进渠道，吸引培养以及稳定优秀人才，同时不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训。培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才。报告期内，公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术队伍稳定，客户资源稳定增长。

(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	6,539,908.66	25.79%	948,955.77	4.31%	589.17%
应收账款	5,412,072.33	21.34%	5,162,318.18	23.46%	4.84%
存货	1,833,729.93	7.23%	4,624,721.39	21.01%	-60.35%
固定资产	737,524.35	2.91%	394,092.55	1.79%	87.14%
其他应收款	1,357,626.34	5.34%	2,333,372.87	10.60%	-41.82%
预收账款	982,178.15	3.87%	3,927,013.18	17.84%	-74.99%
应付职工薪酬	1,041,191.08	4.11%	428,740.41	1.95%	142.85%
资产总计	25,360,815.24	-	22,007,973.29	-	15.23%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金当期余额较上期增加 589.17%，主要原因为公司在报告期内营业收入有较大幅度增长，且回款情况保持良好。
- 2、应收账款余额较上期增加 4.84%，主要原因是由于公司项目按照项目进度确认收入时，有一部分项目为第四季度确认验收，货款跨年收回，导致应收账款余额增加。
- 3、存货大幅度减少，由于公司 2017 年针对公司早期开发生产 HD308、HD608 等产品是余留下来的物料，此物料存放周期已经超出了三年，并且没有了利用与回收价值，在 2017 年统一进行报废处理导致存货余额较去年降低 60.35%。
- 4、固定资产增加，由于公司在报告期内购置固定资产所致。
- 5、其他应收款余额减少主要由于本年收回 2016 年年末广东心域广告传媒有限公司借款 100 万元，其余没有太大变动。
- 6、预收账款余额减少由于 2016 年横沥项目合同第一笔预付款在 2017 年确认收入所致。
- 7、应付职工薪酬余额增加有两方面原因：
 - 一、本报告期内公司人员数量较上期增多导致职工薪酬增加；
 - 二、年底计提本年职工年终奖金。

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	19,268,665.30	-	10,480,825.43	-	83.85%
营业成本	6,898,266.36	35.80%	3,475,726.63	25.02%	98.47%
毛利率%	64.20	-	66.84%	-	-
管理费用	9,709,239.35	50.39%	5,819,345.59	69.25%	66.84%
销售费用	615,390.90	3.19%	761,916.23	7.30%	-19.23%
财务费用	-3,981.06	-0.02%	2,948.35	0.03%	-235.03%

营业利润	3,342,697.32	17.35%	-138,101.01	-1.31%	2,520.47%
营业外收入	147,434.38	0.77%	2,108,210.76	20.11%	-93.01%
营业外支出	2,432,137.05	12.62%	99,460.29	0.95%	2,345.33%
净利润	949,547.45	4.93%	1,895,933.40	18.09%	-49.92%

项目重大变动原因:

报告期内公司根据发展战略规划,重点围绕电子政务、互联网+及智能一卡通产品,以自主创新研发产品为核心,提供优秀的行业信息化整合解决方案及最佳实践服务,从而为2017年销售收入带来一个新的发展,2016年营业收入1,048.08万元,2017年营业收入1,926.87万元,增幅83.85%。营业利润也受到明显影响。东莞市横沥镇项目、东莞市东城区智网工程项目为2016年启动,报告期内确认大部分收入;东莞市智网工程、东莞市茶山镇智网工程、山西省平遥县智慧城市在报告期内启动。

不过收入的增长随之带来的是成本与费用的增加,其中横沥项目成本占总成本的56.13%。公司业务不断拓展,人员配备趋于完善岗位设置需要精细化,报告期内管理人员人数也在逐步增加费用支出较高,并且当下人工单位成本在不断增加,造成2017年人员工资支出较高,人员工资支出比2016年增长了63.97%。科技研发的投入也导致了管理费用增高,另外2017年成功挂牌新三板中介费支出也较2016年增幅较高。

根据《企业会计准则第16号—政府补助》将软件即征即退退税款调整至其他收益科目中,造成营业外收入占比下降。

财务费用变动是由于银行存款利息收入较去年增加而导致。没其他重大事项。

营业外支出是由于2017年处置公司早期开发生产HD308、HD608、HD808等产品余留下来的物料,周期已经超过三年且没有利用和回收价值,直接报废,导致本年营业外支出金额过大。

(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	19,249,935.57	10,480,825.43	83.67%
其他业务收入	18,729.73	-	100%
主营业务成本	6,898,266.36	3,475,726.63	98.47%
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%
软件收入	16,517,755.36	85.81%	7,278,203.77	69.44%
硬件收入	2,732,180.21	14.19%	3,202,621.66	30.56%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

软件收入增长迅速,主要由于我司“智网工程”项目得到东莞市政府大力支持与推广,报告期内“智网工程”已经覆盖东莞市主要镇街,并与茶山、东城分别签订合同,实现收入增长。在2017年已经将我司产品推广到平遥,与中铁建电气化局集团南方工程有限公司签订“平遥智慧城市项目团建之综合治理系统”都为我司销售收入增长做出杰出贡献。

(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	横沥镇社会工作委员会	7,308,803.38	37.93%	否
2	东莞市电子政务办公室	4,425,213.68	22.97%	否
3	中国共产党东城街道委员会政法办公室	1,129,615.39	5.86%	否
4	东莞市茶山镇新莞人服务管理中心	719,451.80	3.73%	否
5	浙江大华科技有限公司	596,333.35	3.09%	否
合计		14,179,417.60	73.58%	-

(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	东莞市美客智能卡有限公司	155,557.23	12.87%	否
2	广州周立功单片机科技有限公司	132,395.30	10.95%	否
3	深圳市精东电子有限公司	119,572.65	9.89%	否
4	东莞市厚德模具科技有限公司	110,376.50	9.13%	否
5	深圳市嘉立创科技发展有限公司	58,334.51	4.83%	否
合计		576,236.19	47.67%	-

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	6,490,698.71	2,306,946.77	181.35%
投资活动产生的现金流量净额	-899,745.82	-2,687,016.41	66.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额大幅增加原因为：本期公司销售收入增长较高，客户回款及时。软件即征即退收到税费返还较去年增加。但收到的其他与经营活动有关的现金本期较上期减少，上期有收回往来款、政府补助收入，最终导致现金流入波动不大；现金流出本期整体流出额少于上期，主要原因为本期支付的保证金与往来款明显少于上期导致现金流出减少。
投资活动产生的现金流量净额中本期购入固定资产、无形资产所支付的现金少于上期。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司参股公司情况：

- 1、东莞市汇多科技开发有限公司（以下简称“汇多科技”）成立于1998年11月19日，公司注册资本200万元人民币，法定代表人叶建辉。本公司曾持有汇多科技80%的股权，后将其全部股权转让给本公司现有股东中的四名。汇多科技已于本报告期内注销。
- 2、东莞市泛信数据技术有限公司，本公司持有37%的股权。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司的定位，是要做一个社会企业，这是我们所身处的行业性质和时代背景所决定的，作为本行业、本企业的从业人员，我们所要做的是以我们的专业知识和综合技能服务于当今中国的国家治理体系和治理能力现代化的事业。我们的目标是以“互联网+基层社会治理”产品体系为载体，将为国家治理体系和治理能力的现代化持续地贡献自己的绵薄之力，做好党委政府的助手。

三、持续经营评价

公司继续以电子政务软件系统为基础，不断扩展已有成果，进入新的行业细分市场。围绕目前正在重点投入研发的电子政务产品，重点推动城市综合管理、城市安全生产和智慧社区的应用推广。报告期内公司启动了在全国部分重点区域进行智慧政务平台项目的应用推广工作，采取自主销售和合作伙伴销售相结合的模式，将有利于扩大公司在相关领域的知名度并争取更多的市场份额。报告期内公司财务健康，整体经营情况稳定，报告期内公司未发生对公司持续经营能力有重大影响的不利因素，不存在影响公司持续经营能力的事项。

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、市场波动风险

公司主要服务于信息和软件技术行业，信息和软件技术行业作为我国战略支柱产业，未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在。受到国家宏观经济发展趋缓的影响，仍有可能受到市场波动的影响。

应对措施：

信息和软件技术行业是国家重点支持和发展的支柱性行业，尽管可能受到国家宏观经济环境的影响，但总体仍处于持续快速稳定发展的态势。公司目前重点发展的电子政务和互联网+两大产业方向，都是具有巨大市场前景的发展方向，公司希望通过业务结构和格局的升级和优化，以降低市场风险带来

的隐患。

2、经营成本上升的风险

公司是软件开发类科技企业，人力资源成本是公司最主要的成本项目，受到社会整体经济环境的影响，公司面临着人力资源成本大幅上升的压力。此外，公司办公用房租赁成本、日常经营成本也不可避免地呈持续上升趋势，所以公司面临着总体经营成本上升的风险。

应对措施：

公司计划一方面通过有效控制运营费用减缓经营成本上涨的速度，同时通过在重点销售区域建立本地化服务队伍降低总体的运营成本。同时也将在未来几年内通过快速提升销售业绩，从而覆盖经营成本持续上升带来的风险，并提升公司的总体盈利能力。

3、核心人才流失风险

随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，公司确立的电子政务和互联网+两大产业领域的人才竞争更加激烈。如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：

公司计划进一步围绕现有的核心技术团队进行有效补充和队伍建设，发挥核心技术团队的作用。同时将全面建立薪酬管理和绩效考核制度，逐步建立具有市场竞争力的薪酬制度。同时为了降低公司核心技术人员流失的风险，公司计划在未来几年时间内通过实施员工持股计划、股权或期权激励等方式增强公司对核心技术人员的吸引力。

4、综合管理水平亟待提高的风险

现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。

应对措施：

公司已经考虑到随着市场规模不断扩大及对公司管理要求不断提高，公司的经营管理水平将面临更大的挑战，为此公司不断创新管理机制，借鉴先进经验并推广。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	-	-	-

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
东莞市泛信数据技术有限公司	日常业务采购	3,166,068.38	是	2018-4-2	2018-006
重庆地派温泉度假酒店有限公司	酒店住宿	62,743	是	2017-8-29	2017-005
总计	-	3,228,811.38	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、偶发性关联交易的必要性、持续性：

上述确认的关联交易是偶发性关联交易，为公司日常业务所需，此次关联交易不会对公司产生重大不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、对公司生产经营的影响：

上述关联交易对公司生产经营无重大不利影响，属于公司业务的正常开展，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利的影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司全体股东于 2017 年 1 月 5 日出具《承诺函》，承诺若公司租赁的生产用厂房、办公楼、宿舍如遇到政府重新规划拆迁等政府行为给公司运营造成的一切损失，公司股东愿意承担连带赔偿责任。报告期内，未发生违反承诺事项。

2、公司股东已签署承诺函，同意遵照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。报告期内，未发生违反承诺事项。

3、为避免同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内，未发生违反承诺事项。

4、为尽量减少和规范关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及全体股东均出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。报告期内，公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，不存在损害公司股东的合法利益的情况。

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	6,025,000	60.25%	-	6,025,000	60.25%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,325,000	13.25%	-	1,325,000	13.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,975,000	39.75%	-	3,975,000	39.75%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	3,975,000	39.75%	-	3,975,000	39.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数						8

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋淑军	2,000,000	-	2,000,000	20.00%	-	2,000,000
2	李建明	2,000,000	-	2,000,000	20.00%	1,500,000	500,000
3	雷建新	1,800,000	-	1,800,000	18.00%	-	1,800,000
4	叶建辉	1,500,000	-	1,500,000	15.00%	1,125,000	375,000
5	梁海潜	1,400,000	-	1,400,000	14.00%	1,050,000	350,000
合计		8,700,000	0	8,700,000	87.00%	3,675,000	5,025,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截止至报告期末，公司股东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

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

无

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、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
欧阳永	董事长	男	50	硕士	2015.10.8-2018.10.7	是
叶建辉	董事、总经理、董事会秘书	男	49	本科	2015.10.8-2018.10.7	是
李建明	董事	男	50	本科	2015.10.8-2018.10.7	否
梁海潜	董事	男	50	本科	2015.10.8-2018.10.7	是
叶焕然	董事	男	46	本科	2015.10.8-2018.10.7	否
陈颖	监事会主席	女	48	硕士	2015.10.8-2018.10.7	否
党召	监事	男	37	本科	2016.12.1-2018.10.7	是
刘坤明	监事	男	31	本科	2015.10.8-2018.10.7	是
杨昭婧	财务负责人	女	32	本科	2018.4.2-2018.10.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司不存在控股股东及实际控制人

(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
欧阳永	董事长	-	-	-	-	-
叶建辉	董事、总经理、董事会秘书	1,500,000	-	1,500,000	15.00%	-
李建明	董事	2,000,000	-	2,000,000	20.00%	-
梁海潜	董事	1,400,000	-	1,400,000	14.00%	-
叶焕然	董事	300,000	-	300,000	3.00%	-
陈颖	监事会主席	100,000	-	100,000	1.00%	-
党召	监事	-	-	-	-	-
刘坤明	监事	-	-	-	-	-
杨昭婧	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	5,300,000	0	5,300,000	53.00%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黄尚昆	财务负责人	离任	无	因个人原因自行辞职
杨昭婧	无	新任	财务负责人	新聘财务负责人

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

财务负责人简要职业经历：

杨昭婧，女，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于东北农业大学会计学专业。2009年7月至2016年9月于哈尔滨太子乳品工业有限公司担任会计；2016年10月至2018年3月于广东建邦计算机软件股份有限公司担任会计。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	12
技术人员	38	42
销售人员	9	10
财务人员	3	2
生产人员	5	5
员工总计	63	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	37	43
专科	15	18
专科以下	11	10
员工总计	63	71

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、 人才引进与招聘

报告期内，公司总体人员和组织架构稳定，人才引进主要通过人才招聘网站，在培训方面，针对新员工入职培训，针对销售人员有不定期的产品培训、销售技能培训，针对技术人员，聘请专业顾问对技术人员进行技能、深度开发培训。

2、薪酬体系政策

在薪酬方面，公司实行全员合同制，按国家有关法律法规与员工签订劳动合同，缴纳社会保险，同时为员工提供了有竞争力的薪酬，并根据《薪资级别表》制定了相应的奖励政策、绩效考核办法，并对年度优秀员工采用多元化的奖励办法，从而更好的促进公司业务与员工个人职业生涯的发展。

3、截止至报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司管理团队与核心技术团队较为稳定，并未发生重大人事变动。

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，严格按照《公司章程》及各项内控制度，杜绝关联方占用资金情况的发生。在日常工作中，总经理严格执行费用预审、报销时严格审查费用支出情况。董事会经过评估认为，公司治理机构完善，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，能够保证所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司按照要求召开股东大会，给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。因此，公司现时治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对于重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项，公司严格按照《公司章程》相关规定，召开董事会、股东大会、监事会，履行规定程序，各项文件、签字等手续齐全，并留档备案。报告期内，公司未发生对外担保事项，不存在违法违规操作的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

(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	2	<p>1、第一届董事会第四次会议</p> <p>(1) 审议《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>(2) 审议《关于申请广东建邦计算机软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》</p> <p>(3) 审议《关于提请股东会授权董事会全权办理申请广东建邦计算机软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让有关事宜的议案》</p> <p>(4) 审议《关于广东建邦计算机软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案》</p> <p>(5) 审议《关于确认广东建邦计算机软件股份有限公司 2015 年 01 月 01 日-2016 年 12 月 31 日期间关联交易事项的议案》</p> <p>(6) 审议亚太会计师所出具的【亚会 B 审字（2017）0355 号《审计报告》】</p> <p>2、第一届董事会第五次会议</p> <p>(1) 审议《关于广东建邦计算机软件股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》</p> <p>(2) 审议《关于公司高管人员变更的议案》</p> <p>(3) 审议《关于追认公司偶发性关联交易的议案》</p> <p>(4) 审议《关于召开 2017 年度第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第三次会议</p> <p>(1) 审议《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>(2) 审议《关于申请广东建邦计算机软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》</p> <p>(3) 审议《关于提请股东会授权董事会全权办理申请广东建邦计算机软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让有关事宜的议案》</p> <p>(4) 审议《关于广东建邦计算机软件股份有</p>

		<p>限公司股票在全国中小企业股份转让系统采取协议方式的议案》</p> <p>(5) 审议《关于确认广东建邦计算机软件股份有限公司 2015 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日期间关联交易事项的议案》</p> <p>(6) 审议亚太会计师事务所出具的《亚会 B 审字 (2017) 0355 号审计报告》的议案</p> <p>2、第一届监事会第四次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于广东建邦计算机软件股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	2	<p>1、2016 年年度股东大会</p> <p>(1) 审议《关于公司 2016 年年度报告的议案》</p> <p>(2) 审议《关于申请广东建邦计算机软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》</p> <p>(3) 审议《关于授权董事会全权办理申请广东建邦计算机软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让有关事宜的议案》</p> <p>(4) 审议《关于广东建邦计算机软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案》</p> <p>(5) 审议《关于确认广东建邦计算机软件股份有限公司 2015 年 01 月 01 日-2016 年 12 月 31 日期间关联交易事项的议案》</p> <p>(6) 审议亚太会计师事务所出具的【亚会 B 审字 (2017) 0355 号《审计报告》】</p> <p>2、2017 年第一次临时股东大会</p> <p>(1) 审议通过《关于追认公司偶发性关联交易的议案》</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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理有实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照相关法律法规和公司《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，切实保护投资者权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，按照正常程序召开会议，对公司决策及执行情况正常监督，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的企业进行经营的情况。
- 2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。截至目前，公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司设有独立的劳动、人事、工资报酬以及社会保障管理体系。
- 3、资产独立：公司以股份公司方式发起设立，拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购和销售配套设施及资产，独立完整拥有与生产经营有关的全部资质、设备以及知识产权，不存在依靠股东的资产进行经营的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供违规担保的情况，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。
- 4、财务独立：公司具有独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳税款义务。
- 5、机构独立：公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业活动需要建立了相应的组织机构，包括独立的研发部门、财务部门和售前部门等。公司各部门职责明确、工作流程清晰。公司的办公机构和经营场所独立，公司组织机构独立，不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置的自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性的准确性、完整

性、及时性，提高年度信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。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	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）0603 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	曹洪海、周铁华
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

亚会 B 审字（2018）0603 号

审计报告

广东建邦计算机软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的广东建邦计算机软件股份有限公司（以下简称贵公司或建邦软件）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 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，贵公司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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 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，我们独立于建邦软件，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、 其他信息

建邦软件管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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并不涵盖其他信息，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，我们的责任是阅读上述其他信息，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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

建邦软件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，管理层负责评估建邦软件的持续经营能力，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建邦软件、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建邦软件的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对建邦软件持续经营能力产生重大疑虑的事项或者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告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建邦软件不能持续经营。

5、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交易和事项。

6、就建邦软件中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

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

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

二〇一八年四月十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	6,539,908.66	948,955.77
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			
应收账款	(二)	5,412,072.33	5,162,318.18
预付款项	(三)	125,628.73	131,023.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	1,357,626.34	2,333,372.87
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,833,729.93	4,624,721.39
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		15,268,965.99	13,200,391.65
非流动资产：			
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			
投资性房地产			
固定资产	(六)	737,524.35	394,092.55
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)	7,176,346.02	8,154,536.34
开发支出	(八)	2,001,486.82	
商誉			

长期待摊费用	(九)	120,008.80	195,803.80
递延所得税资产	(十)	56,483.26	63,148.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,091,849.25	8,807,581.64
资产总计		25,360,815.24	22,007,973.29
流动负债:			
短期借款			
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			
应付账款	(十一)	410,697.72	472,697.06
预收款项	(十二)	982,178.15	3,927,013.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十三)	1,041,191.08	428,740.41
应交税费	(十四)	1,465,137.09	346,063.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十五)	3,766,370.38	87,766.25
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			
流动负债合计		7,665,574.42	5,262,279.92
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			
专项应付款			
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		7,665,574.42	5,262,279.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十六）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十七）	3,670,146.15	3,670,146.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十八）	284,548.09	189,593.34
一般风险准备			
未分配利润	（十九）	3,740,546.58	2,885,953.88
归属于母公司所有者权益合计		17,695,240.82	16,745,693.37
少数股东权益			
所有者权益合计		17,695,240.82	16,745,693.37
负债和所有者权益总计		25,360,815.24	22,007,973.29

法定代表人：叶建辉

主管会计工作负责人：杨昭婧

会计机构负责人：曹洪海

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		19,268,665.30	10,480,825.43
其中：营业收入	（二十）	19,268,665.30	10,480,825.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,480,546.08	10,618,926.44
其中：营业成本	（二十）	6,898,266.36	3,475,726.63
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	（二十一）	306,068.45	213,754.01
销售费用	（二十二）	615,390.90	761,916.23
管理费用	（二十三）	9,709,239.35	5,819,345.59

财务费用	(二十四)	-3,981.06	2,948.35
资产减值损失	(二十五)	-44,437.92	345,235.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	(二十六)	1,554,578.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,342,697.32	-138,101.01
加：营业外收入	(二十七)	147,434.38	2,108,210.76
减：营业外支出	(二十八)	2,432,137.05	99,460.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,057,994.65	1,870,649.46
减：所得税费用	(二十九)	108,447.20	-25,283.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		949,547.45	1,895,933.40
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			
2.终止经营净利润			
(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		949,547.45	1,895,933.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
七、综合收益总额		949,547.45	1,895,933.40
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.09	0.19
(二) 稀释每股收益		0.09	0.19

法定代表人：叶建辉

主管会计工作负责人：杨昭婧

会计机构负责人：曹洪海

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		18,796,254.32	12,188,939.91
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		1,554,578.10	718,924.85
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	631,945.94	8,641,001.73
经营活动现金流入小计		20,982,778.36	21,548,866.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,425,117.76	3,855,989.40
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		7,357,545.29	4,774,175.29
支付的各项税费		2,506,406.86	1,671,326.32
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	3,203,009.74	8,940,428.71
经营活动现金流出小计		14,492,079.65	19,241,919.72
经营活动产生的现金流量净额		6,490,698.71	2,306,946.77
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		15,631.07	
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		15,631.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		915,376.89	2,687,016.41
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			
投资活动现金流出小计		915,376.89	2,687,016.41
投资活动产生的现金流量净额		-899,745.82	-2,687,016.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		5,590,952.89	-380,069.64
加：期初现金及现金等价物余额		948,955.77	1,329,025.41
六、期末现金及现金等价物余额		6,539,908.66	948,955.77

法定代表人：叶建辉

主管会计工作负责人：杨昭婧

会计机构负责人：曹洪海

(四) 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	10,000,000.00				3,670,146.15				189,593.34		2,885,953.88		16,745,693.37
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	10,000,000.00				3,670,146.15				189,593.34		2,885,953.88		16,745,693.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								94,954.75		854,592.70			949,547.45
（一）综合收益总额										949,547.45			949,547.45
（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								94,954.75		-94,954.75			

1. 提取盈余公积									94,954.75		-94,954.75		
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				3,670,146.15				284,548.09		3,740,546.58		17,695,240.82

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	10,000,000.00			3,670,146.15							1,179,613.82		14,849,759.97
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	10,000,000.00			3,670,146.15						1,179,613.82		14,849,759.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								189,593.34		1,706,340.06		1,895,933.40
（一）综合收益总额										1,895,933.40		1,895,933.40
（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								189,593.34		-189,593.34		
1. 提取盈余公积								189,593.34		-189,593.34		
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00			3,670,146.15					189,593.34		2,885,953.88	16,745,693.37

法定代表人：叶建辉

主管会计工作负责人：杨昭婧

会计机构负责人：曹洪海

广东建邦计算机软件股份有限公司

2017 年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司简介

广东建邦计算机软件股份有限公司系于 2001 年 6 月 12 日成立的有限责任公司，目前公司的注册资本为 1000 万元，法定代表人为叶建辉；公司地址：东莞市东城区同沙东城科技园石井工业区第一栋之二。

经营范围：开发、生产、销售：计算机软件及软件所带动的系统集成、嵌入式软件发展的数字化产品、智能卡操作系统（COS）以及读写机具；软件技术开发、转让、咨询、服务；信息服务业务（仅限互联网信息服务增值电信业务经营）、在线数据处理与交易处理业务；大数据技术研发、技术服务；数据处理和存储服务；网络信息技术咨询服务。

2017 年 7 月 28 日，经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函[2017]4336 号《关于同意广东建邦计算机软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：建邦软件，证券代码：871829。

(二) 公司历史沿革

(一) 首次设立

1. 广东建邦计算机软件股份有限公司成立于2001年06月12日，设立时的名称为东莞市建邦计算机软件有限公司，股东为雷建新、叶建辉、李建明，注册资本为150万元人民币，法定代表人为叶建辉，住所为东莞市东城区同沙东城科技园石井工业区第一栋之二第二层，经营范围为：

(1) 开发、生产、销售：计算机软件及软件所带动的系统集成、嵌入式软件发展的数字化产品、智能卡操作系统（COS）以及读写机具；软件技术开发、转让、咨询、服务；计算机设备租赁；信息服务业务（仅限互联网信息服务）、在线数据处理与交易处理业务；

(2) 批发：农副产品、建筑建材、五金工具、电动工具、电子零配件、计算机及配件、塑胶原料、纺织服装（生产项目另设分支机构）。（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。）

2. 股权结构为：雷建新出资50万元人民币，占股比例33.33%；叶建辉出资50万元人民

币，占股比例33.33%；李建明出资50万元人民币，占股比例33.33%；

3. 验资或评估：2001年6月6日，东莞市德正会计师事务所对上述出资进行了审验，并出具了《验资报告》（德正验字（2001）第23003号），对本次出资的实收情况进行了审验。

（二）第一次变更

2003年11月7日，第一次增资2003年10月26日，有限公司召开股东会，同意将公司注册资本由150万元增加至210万元，新增资本由雷建新货币增资20万元；李建明货币增资20万元；叶建辉货币增资20万元。2003年11月1日，东莞市德正会计师事务所对上述出资进行了审验，并出具了《验资报告》（德正验字（2003）第21082号），对本次新增资本的实收情况进行了审验。

本次增加注册资本后，有限公司的股权结构变更为：

股东名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式	股权性质
雷建新	70.00	33.33%	货币出资	自然人
李建明	70.00	33.33%	货币出资	自然人
叶建辉	70.00	33.33%	货币出资	自然人
合计	210.00	100.00%	-	-

（三）第二次变更

2005年2月2日，第二次增资2005年1月5日。有限公司召开股东会，同意将公司注册资本由210万元增加至330万元，新增注册资本由雷建新货币增资40万元；李建明货币增资40万元；叶建辉货币增资40万元。2005年1月25日，东莞市德正会计师事务所对上述出资进行了审验，并出具了《验资报告》（德正验字（2005）第A21004号），对本次新增资本的实收情况进行了审验。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式	股权性质
雷建新	110.00	33.33%	货币出资	自然人
李建明	110.00	33.33%	货币出资	自然人
叶建辉	110.00	33.33%	货币出资	自然人
合计	330.00	100.00%	-	-

（四）第三次变更

2007年10月25日，第一次股权转让

2007年10月25日，建邦软件召开股东会，一致同意雷建新将其所投入公司注册资本的11万元，占公司总股本3.33%股权转让给汪晓军；李建明将其所投入公司注册资本的11万元，占公司总股本3.33%股权转让给汪晓军；叶建辉将其所投入公司注册资本的11万元，占公司总股本3.33%股权转让给汪晓军。10月25日，转让当事人分别签署了股权转让协议。转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式	股权性质
雷建新	99.00	30.00%	货币出资	自然人
李建明	99.00	30.00%	货币出资	自然人
叶建辉	99.00	30.00%	货币出资	自然人
汪晓军	33.00	10.00%	货币出资	自然人
合计	330.00	100.00%	-	-

（五）第四次变更

2008年3月27日，第三次增资

2008年3月7日，有限公司召开股东会，同意将公司注册资本由330万元增加至500万元，新增资本由雷建新以货币增资51万元；李建明以货币增资51万元；叶建辉以货币增资51万元；汪晓军以货币增资17万元。

2008年3月28日，东莞市天勤会计师事务所对上述出资进行了审验，并出具了《验资报告》（天勤验字（2008）第1035号），对本次新增资本的实收情况进行了审验。

增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式	股权性质
雷建新	150.00	30.00%	货币出资	自然人
李建明	150.00	30.00%	货币出资	自然人
叶建辉	150.00	30.00%	货币出资	自然人
汪晓军	50.00	10.00%	货币出资	自然人
合计	500.00	100.00%	-	-

有限公司修改了公司章程，并于2008年3月27日办理了工商变更登记手续。

（六）第五次变更

2008年10月13日，第四次增资

2008年10月13日，有限公司召开股东会，同意将公司注册资本由500万元增加至1000万元，新增资本由蒋淑军以货币出资333.3万元；雷建新以货币出资50万元；李建明以货币出资50万元；叶建辉以货币出资50万元；汪晓军以货币出资16.7万元。2008年10月20日，东莞市德正会计师事务所对上述出资进行了审验，并出具了《验资报告》（德正验字（2008）第A 87001号），对本次新增资本的实收情况进行了审验。

增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式	股权性质
蒋淑军	333.30	33.33%	货币出资	自然人
雷建新	200.00	20.00%	货币出资	自然人
李建明	200.00	20.00%	货币出资	自然人
叶建辉	200.00	20.00%	货币出资	自然人
汪晓军	66.70	6.67%	货币出资	自然人
合计	1,000.00	100.00%	-	-

有限公司修改了公司章程，并于2008年10月28日办理了工商变更登记手续。

（七）第六次变更

2009年2月23日，变更注册地址。2009年1月9日，有限公司召开股东会，决议将原公司注册地址：“东莞松山湖科技园区城市中心区”，变更为：“东莞市东城区同沙东城科技园石井工业区第一栋之二第二层”，并相应修改了公司章程。2009年2月13日，公司的上述变更完成备案。

（八）第七次变更

2009年6月22日，第一次变更经营范围。2009年5月21日，有限公司召开股东会，决议变更公司经营范围并相应修改公司章程。

登记事项	变更前	变更后
经营范围	开发、生产、销售：计算机软件以及软件所带动的系统集成、嵌入式软件发展的数字化产品、智能卡操作系统（cos）以及读写机具；软件技术开发、转让、咨询、服务。（生产项目另设分支机	开发、生产、销售：计算机软件以及软件所带动的系统集成、嵌入式软件发展的数字化产品、智能卡操作系统（cos）以及读写机具；软件技术开发、转让、咨询、服务；计算机设备租赁；

构)

信息服务业务（仅限互联网信息服务）、在线数据处理与交易处理业务。（生产项目另设分支机构）

2009年6月22日，公司的上述变更获得东莞市工商行政管理局核准，并完成备案。

(九) 第八次变更

2010年1月28日，第二次变更经营范围

2010年1月25日，有限公司召开股东会，决议变更公司经营范围并相应修改公司章程。

2010年1月28日，公司的上述变更获得东莞市工商行政管理局核准，并完成备案。

登记事项	变更前	变更后
经营范围	开发、生产、销售：计算机软件以及软件所带动的系统集成、嵌入式软件发展的数字化产品、智能卡操作系统（cos）以及读写机具；软件技术开发、转让、咨询、服务；计算机设备租赁；信息服务业务（仅限互联网信息服务）、在线数据处理与交易处理业务。（生产项目另设分支机构）	开发、生产、销售：计算机软件以及软件所带动的系统集成、嵌入式软件发展的数字化产品、智能卡操作系统（cos）以及读写机具；软件技术开发、转让、咨询、服务；计算机设备租赁；信息服务业务（仅限互联网信息服务）、在线数据处理与交易处理业务；批发：农副产品、建筑建材、五金工具、电动工具、电子零配件、计算机及配件、塑料原料、纺织服装。（生产项目另设分支机构）

(十) 第九次变更

2010年4月20日，第五次增资及第二次股权转让 2010年3月20日，有限公司召开股东会，同意将公司注册资本由1000万元增加至1115万元。蒋淑军、雷建新、李建明、叶建辉分别以货币缴纳新增出资7,000元；汪晓军以货币缴纳新增出资2,000元；新股东岑自健以货币缴纳新增出资270万元，其中100.35万元计入实收资本，其余169.65计入资本公积；新股东陈颖以货币缴纳新增出资30万元，其中11.15万元计入实收资本，其余18.85计入资本公积；新股东梁海潜以货币缴纳新增出资5,000元。同意蒋淑军将其持有的有限公司13.33%的股权作价133.3万元平价转让给梁海潜。同日，蒋淑军与梁海潜签署了股权转让合同。

2010年4月16日，东莞市瑞丰会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（东瑞会验字

(2010)第0010号)，对上述实收情况进行了审验。

本次增资和股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式	股权性质
蒋淑军	200.70	18.00%	货币出资	自然人
雷建新	200.70	18.00%	货币出资	自然人
李建明	200.70	18.00%	货币出资	自然人
叶建辉	200.70	18.00%	货币出资	自然人
梁海潜	133.80	12.00%	货币出资	自然人
岑自健	100.35	9.00%	货币出资	自然人
汪晓军	66.90	6.00%	货币出资	自然人
陈颖	11.15	1.00%	货币出资	自然人
合计	1,115.00	100.00%	-	-

有限公司修改了公司章程，并于 2010年4月20日办理了工商变更登记手续。

(十一) 第十次变更

2010年8月13日，第六次增资 2010年7月18日，有限公司召开股东会，同意将公司注册资本由1115万元增加至1415万元，新增注册资本由全体股东按出资比例同比例货币增资。2010年8月10日，东莞市瑞丰会计师事务所有限公司对上述出资进行了审验，并出具了《验资报告》（东瑞会验字（2010）第0077号），对本次新增资本的实收情况进行了审验。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式	股权性质
蒋淑军	254.70	18.00%	货币出资	自然人
雷建新	254.70	18.00%	货币出资	自然人
李建明	254.70	18.00%	货币出资	自然人
叶建辉	254.70	18.00%	货币出资	自然人
梁海潜	169.80	12.00%	货币出资	自然人
岑自健	127.35	9.00%	货币出资	自然人
汪晓军	84.90	6.00%	货币出资	自然人
陈颖	14.15	1.00%	货币出资	自然人

合计	1,415.00	100.00%	-	-
----	----------	---------	---	---

有限公司修改了公司章程，并于 2010 年 8 月 13 日办理了工商变更登记手续。

(十二) 第十一次变更

2011年1月30日，第七次现金增资、资本公积转增资本及第三次股权转让

现金增资和资本公积转增资本：2010年12月28日，有限公司召开股东会，同意将公司注册资本由1415万元增加至2003.5万元，其中，188.5万元由资本公积转为注册资本（转增基准日期为2010年12月28日），另外400万元由全体股东以货币形式增资。其中蒋淑军、李建明各出资80万元，雷建新出资72万元，叶建辉出资60万元，梁海潜出资56万元，岑自健出资36万元，叶焕然出资12万元，陈颖出资4万元。股权转让：同时，汪晓军将所持有限公司注册资本的6%共计人民币96.21万元（含公积金转增后部分11.31万元）出资分别转让给股东蒋淑军、李建明、梁海潜，各2%；股东叶建辉将所持有限公司3%的股权共48.105万元出资额以48.105万元转让给自然人叶焕然。各方于2010年12月28日分别签署了股权转让协议

2011年1月26日，东莞市瑞丰会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（东瑞会验字（2011）第0023号），对上述实收情况进行了审验。经上述变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式	股权性质
蒋淑军	400.70	20.00%	货币出资	自然人
雷建新	360.63	18.00%	货币出资	自然人
李建明	400.70	20.00%	货币出资	自然人
叶建辉	300.525	15.00%	货币出资	自然人
梁海潜	280.49	14.00%	货币出资	自然人
岑自健	180.315	9.00%	货币出资	自然人
叶焕然	60.105	3.00%	货币出资	自然人
陈颖	20.035	1.00%	货币出资	自然人
合计	2003.5	100.00%	-	-

(十三) 第十二次变更

2011年4月27日，第八次增资

2011年4月6日，有限公司召开股东会，同意将公司注册资本由2003.5万元增加至3003.5

万元，增加部分由全体股东按比例出资。其中蒋淑军、李建明各出资200万元，雷建新出资180万元，叶建辉出资150元，梁海潜出资140万元，岑自健出资90万元，叶焕然出资30万元，陈颖出资10万元。

2011年4月22日，东莞市瑞丰会计师事务所有限公司对上述出资进行了审验，并出具了《验资报告》（东瑞会验字（2011）第0087号），对本次新增资本的实收情况进行了审验。

增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式	股权性质
蒋淑军	600.700	20.00%	货币出资	自然人
雷建新	540.630	18.00%	货币出资	自然人
李建明	600.700	20.00%	货币出资	自然人
叶建辉	450.525	15.00%	货币出资	自然人
梁海潜	420.49	14.00%	货币出资	自然人
岑自健	270.315	9.00%	货币出资	自然人
叶焕然	90.105	3.00%	货币出资	自然人
陈颖	30.035	1.00%	货币出资	自然人
合计	3,003.500	100.00%	-	-

（十四）第十三次变更

2011年4月6日，东莞市建邦计算机软件有限公司召开股东会，同意将公司名称由“东莞市建邦计算机软件有限公司”变更为：“广东建邦计算机软件有限公司”，并相应修改了公司章程。2011年8月15日，上述变更经东莞市工商行政管理局核准。

（十五）第十四次变更

2014年5月6日，广东建邦计算机软件有限公司召开股东会，全体股东同意将公司注册资本由3003.6万元人民币减至2000万元人民币，各股东按持股比例收回投资款，并相应减少持股数。并审议通过了减资后相应修改公司章程的议案。有限公司修改了公司章程，并于2015年4月13日办理了工商变更登记手续。减资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式	股权性质
蒋淑军	400.00	20.00%	货币出资	自然人

雷建新	360.00	18.00%	货币出资	自然人
李建明	400.00	20.00%	货币出资	自然人
叶建辉	300.00	15.00%	货币出资	自然人
梁海潜	280.00	14.00%	货币出资	自然人
岑自健	180.00	9.00%	货币出资	自然人
叶焕然	60.00	3.00%	货币出资	自然人
陈颖	20.00	1.00%	货币出资	自然人
合计	2,000.00	100.00%	-	-

(十六) 第十五次变更

2015年10月8日，经公司股东会决议，同意以截止2015年8月31日止经审计的净资产人民币13,670,146.15元折股投入，其中人民币1000万元折合为贵公司（筹）的股本，股本总额共计1000万股，每股面值1元。净资产折合股本后的余额人民币3,670,146.15元转为资本公积，公司于2015年11月11日办理工商变更登记，股份公司正式成立。截止2016年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例	出资方式	股东性质
蒋淑军	200.00	20.00%	净资产出资	自然人
雷建新	180.00	18.00%	净资产出资	自然人
李建明	200.00	20.00%	净资产出资	自然人
叶建辉	150.00	15.00%	净资产出资	自然人
梁海潜	140.00	14.00%	净资产出资	自然人
岑自健	90.00	9.00%	净资产出资	自然人
叶焕然	30.00	3.00%	净资产出资	自然人
陈颖	10.00	1.00%	净资产出资	自然人
合计	1,000.00	100.00%	-	-

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他

相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 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2017年12月31日的公司财务状况以及2017年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除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金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为:债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:一般而言,对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资,超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为:一般而言,如果连续下跌时间超过6个月,则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独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：

单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
内部业务组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备
质保金组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收质保金款项计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、包装物、委托加工物资、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（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的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15. 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10、5	5.00	9.50、19.00
办公设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67
运输设备	年限平均法	4、5	5.00	19.00、23.75
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司本年度终了，没有使用寿命有限的无形资产。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司本年度终了，没有使用寿命不确定的无形资产

② 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

22. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务

计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25. 收入

(1) 商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司收入确认具体方法：

- ① 硬件类产品的销售收入确认方法：公司根据已签订的销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，公司将货物送至需方，客户验收完成后，公司开具发票，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单、安装验收单（需要安装调试的）确认收入。
- ② 软件类产品的销售收入确认方法：根据软件项目客户签收确认的验收报告确认收入。
- ③ 运营服务收入的确认具体方法分三种：**a** 年费软件服务收入以合同规定时限确认；**b** 运营服务收入：每月与运营商统一对帐后一次扣取，一般以与运营商对帐单作为收入确认依据；**c** 维护费收入：确认方式以现场验收单确认。

26. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

④属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 本公司适用的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
印花税	购销合同金额	0.03%

(二) 税收优惠及批文：

本公司于 2015 年 10 月 10 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201544000462 有效期 3 年。

根据《企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司 2017 年度企业所得税税率为 15%。

根据财税（2011）100 号文件有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 17%法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超 3%部分实行即征即退的税收优惠政策，

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2017-12-31	2016-12-31
现金	41,748.18	19,388.79
其中：人民币	41,748.18	19,388.79
银行存款	6,498,160.48	929,566.98
合计	6,539,908.66	948,955.77

说明：期末无受限制的货币资金。

（二）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2017-12-31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提的应收账款				
账龄分析法	5,609,546.10	100.00	197,473.77	3.52
组合小计	5,609,546.10	100.00	197,473.77	3.52
单项金额虽不重大但单项计提	-	-	-	-

种类	2017-12-31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
坏账准备的应收账款				
合计	5,609,546.10	100.00	197,473.77	3.52

种类	2016-12-31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提的应收账款				
账龄分析法	5,321,977.50	100.00	159,659.32	3.00
组合小计	5,321,977.50	100.00	159,659.32	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	5,321,977.50	100.00	159,659.32	3.00

2、应收账款账龄分析

种类	2017-12-31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内(含1年)	5,596,679.10	99.77	194,900.37	3.48
1至2年(含2年)	12,867.00	0.20	2,573.40	20.00
2至3年(含3年)		-		-
3年以上		-		-
合计	5,609,546.10	100.00	197,473.77	3.52

种类	2016-12-31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内(含1年)	5,321,977.50	100.00	159,659.32	3.00
1至2年(含2年)		-		-

2至3年(含3年)			-	-
3年以上			-	-
合计	5,321,977.50	100.00	159,659.32	3.00

3、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

4、本报告期应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占比(%)
横沥镇社会工作委员会	非关联方	3,704,300.00	1年以内	66.44
东莞市茶山镇新莞人服务管理中心	非关联方	841,758.60	1年以内	15.55
浙江大华科技有限公司	非关联方	697,710.00	1年以内	12.89
上海鹰羽安防科技有限公司	非关联方	81,394.00	1年以内	1.50
杭州海康威视科技有限公司	非关联方	51,960.00	1年以内	0.96
合计		5,377,122.60		97.34

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017-12-31		2016-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	63,128.73	50.25	114,190.00	87.15
1至2年(含2年)	62,500.00	49.75	16,833.44	12.85
2至3年(含3年)				
3年以上				
合计	125,628.73	100.00	131,023.44	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	比例(%)
东莞市合成利塑料电子有限公司	非关联方	49,500.00	1至2年(含2年)	39.40
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	非关联方	27,766.81	1年以内	22.10

东莞市厚德模具科技有限公司	非关联方	15,958.44	1年以内	12.70
广州市云剑电子技术有限公司	非关联方	8,100.00	1年以内	6.45
深圳市宝威利电子有限公司	非关联方	6,360.00	1年以内	5.06
合计		107,685.25		85.71

3、本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期无预付关联方账款。

（四）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2017-12-31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	1,536,707.63	100.00	179,081.29	11.65
（组合二）按内部业务组合不计提坏账准备的应收账款				
（组合三）按质保金组合不计提坏账准备的应收账款				
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	1,536,707.63	100.00	179,081.29	11.65

种类	2016-12-31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

(组合一)按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	2,594,706.53	100.00	261,333.66	10.07
(组合二)按内部业务组合不计提坏账准备的应收账款				
(组合三)按质保金组合不计提坏账准备的应收账款				
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	2,594,706.53	100.00	261,333.66	10.07

2、其他应收款账龄分析

种类	2017-12-31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内(含1年)	433,957.28	28.24	13,018.72	3.00
1至2年(含2年)	976,875.00	63.57	97,687.50	10.00
2至3年(含3年)	71,875.35	4.68	14,375.07	20.00
3年以上	54,000.00	3.51	54,000.00	100.00
合计	1,536,707.63	100.00	179,081.29	11.65

种类	2016-12-31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内(含1年)	2,331,519.80	89.86	69,945.59	3.00
1至2年(含2年)	76,220.73	2.94	7,622.07	10.00
2至3年(含3年)	4,000.00	0.15	800.00	20.00
3年以上	182,966.00	7.05	182,966.00	100.00
合计	2,594,706.53	100.00	261,333.66	10.07

3、本报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回其他应收款的情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

6、其他应收款较大余额情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	比例(%)
东莞市东城政府采购中心	非关联方	489,500.00	1 至 2 年(含 2 年)	31.85
东莞市横沥镇社会工作委员会	非关联方	484,700.00	1 至 2 年(含 2 年)	31.54
石井村小组	非关联方	148,122.00	1 年以内	9.64
吴慧玲	非关联方	70,000.00	1 年以内	4.56
东莞市东莞通有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	3.25
合计		1,242,322.00		80.84

(五) 存货

1、存货分类

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,505,621.62		1,505,621.62
库存商品	216,336.18		216,336.18
在产品	111,772.13	-	111,772.13
合计	1,833,729.93	-	1,833,729.93

项目	2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,817,421.74	1,796,184.14	3,021,237.60
库存商品	2,506,389.23	919,593.04	1,586,796.19
在产品	16,687.60	-	16,687.60
合计	7,340,498.57	2,715,777.18	4,624,721.39

2、本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

3、期末存货余额中无抵押质押情况。

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、账面原值合计：	4,798,447.42	484,423.65	-	5,282,871.07
机器设备	3,030,652.26	-		3,030,652.26
运输设备	1,140,057.00	342,292.31		1,482,349.31
办公设备	428,119.45	142,131.34		570,250.79
其他	199,618.71	-		199,618.71
二、累计折旧合计：	4,404,354.87	140,991.85	-	4,545,346.72
机器设备	2,888,672.83	32,377.44		2,921,050.27
运输设备	1,060,474.17	21,645.26		1,082,119.43
办公设备	320,914.11	64,777.70		385,691.81
其他	134,293.76	22,191.45		156,485.21
三、固定资产账面净值合计	394,092.55	-	-	737,524.35
机器设备	141,979.43			109,601.99
运输设备	79,582.83			400,229.88
办公设备	107,205.34			184,558.98
其他	65,324.95			43,133.50
四、减值准备合计	-			-
五、固定资产账面价值合计	394,092.55	-	-	737,524.35
机器设备	141,979.43	-	-	109,601.99
运输设备	79,582.83	-	-	400,229.88
办公设备	107,205.34	-	-	184,558.98
其他	65,324.95	-	-	43,133.50

说明：1、本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。2、本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。3、期末无持有待售的固定资产。

(七) 无形资产

1、无形资产明细情况

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、原价合计	14,208,060.95	-	-	14,208,060.95
著作权	10,346,959.28	-	-	10,346,959.28
实用新型	747,570.12	-	-	747,570.12
其他（财务软件）	180,000.00	-	-	180,000.00
发明专利	2,933,531.55	-	-	2,933,531.55
二、累计摊销额	3,290,173.91	-	978,190.32	4,268,364.23
著作权	1,927,233.35	-	883,620.31	2,810,853.66
实用新型	504,959.35	-	76,570.01	581,529.36
其他（财务软件）	72,000.00	-	18,000.00	90,000.00
发明专利	785,981.21	-	-	785,981.21
三、无形资产减值准备合计	2,763,350.70	-	-	2,763,350.70
著作权	615,800.36	-	-	615,800.36
实用新型	-	-	-	-
其他（财务软件）	-	-	-	-
发明专利	2,147,550.34	-	-	2,147,550.34
四、无形资产账面价值合计	8,154,536.34	-	-	7,176,346.02
著作权	7,803,925.57	-	-	6,920,305.26
实用新型	242,610.77	-	-	166,040.76
其他（财务软件）	108,000.00	-	-	90,000.00
发明专利	-	-	-	-

说明：1、2014 年末本公司对无形资产进行减值测试，上述无形资产中发明专利：乐民（一种多业务管理系统）发明创造专利现受理异议中，而且近一年来没有相关收入，预计可回收金额为 0，故全额计提减值准备 2,147,550.34 元。

2、2014 年末本公司对无形资产进行减值测试，上述无形资产中实用新型：城乡小额电子支付系统为其嵌入式软件主要用于小企业财务室，转账支付设备，近一年来没有

相关收入，预计可回收金额为 0，故全额计提减值准备 615,800.36 元。

3、截止 2017 年 12 月 31 日，上述两项无形资产共计提减值准备 2,763,350.70 元。

4、其他是金碟财务软件。

(八) 开发支出

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
“智网工程”网格员 APP		698,773.06		698,773.06
黄江城市管理系统		731,750.51		731,750.51
黄江党建系统		570,963.25		570,963.25
合计		2,001,486.82	-	2,001,486.8

(九) 长期待摊费用

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、原价合计	296,863.80	-	-	296,863.80
办公室装修	296,863.80			296,863.80
二、累计摊销额	101,060.00	75,795.00	-	176,855.00
办公室装修	101,060.00	75,795.00		176,855.00
四、账面价值合计	195,803.80			120,008.80
办公室装修	195,803.80			120,008.80

(十) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	2017-12-31	2016-12-31
坏账准备	56,483.26	63,148.95
小计	56,483.26	63,148.95

2、可抵扣差异项目明细

项目	2017-12-31	2016-12-31
坏账准备	376,555.06	420,992.98
小计	376,555.06	420,992.98

(十一) 应付账款

1、应付账款明细

项目	2017-12-31	2016-12-31
1年以内(含1年)	157,147.02	131,271.07
1-2年(含2年)	57,690.60	305,425.99
2-3年(含3年)	159,860.10	-
3年以上	36,000.00	36,000.00
合计	410,697.72	472,697.06

2、大额明细列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	比例(%)
东莞市警安电子科技有限公司	非关联方	86,564.00	2至3年(含3年)	21.08
深圳市精东电子有限公司	非关联方	69,795.60	1年以内(含1年)	16.99
北京海泰瑞德有限公司	非关联方	48,125.00	2至3年(含3年)	11.72
东莞市东莞通有限公司	非关联方	44,820.00	2至3年(含3年)	10.91
东莞市美客智能卡有限公司	非关联方	43,160.00	1年以内	10.51
合计		292,464.60		71.21

3、本报告期应付账款中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期无应付关联方款项的情况。

(十二) 预收账款

1、预收账款明细

项目	2017-12-31	2016-12-31
1年以内(含1年)	6,155.00	2,917,822.00
1-2年(含2年)	39,812.00	75,080.00
2至3年(含3年)		934,111.18
3年以上	936,211.15	
合计	982,178.15	3,927,013.18

2、大额明细列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	比例(%)
------	--------	------	----	-------

门禁项目（1895 项）	非关联方	784,249.15	3 年以上	79.85
广东鑫光大道贸易有限公司	非关联方	85,000.00	3 年以上	8.65
广州大学城一卡通有限公司	非关联方	66,962.00	3 年以上	6.82
东莞市公安局樟木头分局	非关联方	24,000.00	1 至 2 年(含 2 年)	2.44
浙江大华技术股份有限公司	非关联方	7,120.00	1 至 2 年(含 2 年)	0.72
合计		967,331.15		98.48

（十三）应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、短期薪酬	428,740.41	7,322,988.73	6,710,538.06	1,041,191.08
二、离职后福利-设定提存计划	-	647,007.23	647,007.23	
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	428,740.41	7,969,995.96	7,357,545.29	1,041,191.08

（2）短期薪酬列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	428,740.41	6,277,395.11	5,664,944.44	1,041,191.08
（2）职工福利费		815,227.71	815,227.71	-
（3）社会保险费	-	83,125.91	83,125.91	-
其中：医疗保险费	-	49,582.88	49,582.88	-
工伤保险费	-	9,525.33	9,525.33	-
生育保险费	-	24,017.70	24,017.70	-
（4）住房公积金	-	147,240.00	147,240.00	-
（5）工会经费	-			-
合计	428,740.41	7,322,988.73	6,710,538.06	1,041,191.08

（3）设定提存计划列示

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
----	------------	------	------	------------

一、基本养老保险费		623,096.01	623,096.01
二、失业保险费		23,911.22	23,911.22
三、企业年金缴纳			-
合计		647,007.23	647,007.23

说明：应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分

(十四) 应交税费

项目	2017-12-31	2016-12-31
应交增值税	-36,585.22	-7,197.82
未交增值税	1,262,217.08	300,433.47
城建税	97,509.04	50,609.47
教育费附加	69,649.32	36,149.62
企业所得税	53,432.13	-48,349.38
印花税	3,290.40	1,668.99
个人所得税	15,624.34	12,748.67
合计	1,465,137.09	346,063.02

(十五) 其他应付款

1、其他应付款明细

项目	2017-12-31	2016-12-31
1年以内(含1年)	3,766,370.38	87,766.25
合计	3,766,370.38	87,766.25

2、本报告期其他应付款中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项情况；

3、本报告期其他应付款中应付关联方款项情况见：附注六(二)2。

4、其他应付款较大余额情况

单位名称	与本公司关系	金额	占比 (%)	账龄
东莞市泛信数据技术有限公司	关联方	3,166,068.38	84.06	1年以内
商务部国际贸易经济合作研究院	非关联方	500,000.00	13.28	1年以内

石井居民小组	非关联方	72,711.00	1.93	1 年以内
工会委员会	关联方	15,055.25	0.40	1 年以内
员工保险	关联方	11,511.75	0.31	1 年以内
合计		3,765,346.38	99.98	

(十六) 实收资本

项目	2016-12-31		本期增加	本期减少	2017-12-31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
叶建辉	1,500,000.00	15.00			1,500,000.00	15.00
雷建新	1,800,000.00	18.00			1,800,000.00	18.00
李建明	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
蒋淑军	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
岑自健	900,000.00	9.00			900,000.00	9.00
梁海潜	1,400,000.00	14.00			1,400,000.00	14.00
陈颖	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
叶焕然	300,000.00	3.00			300,000.00	3.00
合计	10,000,000.00	100.00	-		10,000,000.00	100.00

(十七) 资本公积

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
股本溢价	3,670,146.15			3,670,146.15
合计	3,670,146.15		-	3,670,146.15

说明：2015 年 10 月 8 日，经公司股东会决议，同意以 2015 年 8 月 31 日止经本所审计的净资产人民币 3,670,146.15 元折股投入，其中人民币 1000 万元折合为贵公司（筹）的股本，股本总额共计 1000 万股，每股面值 1 元。净资产折合股本后的余额人民币 3,670,146.15 元转为资本公积。

(十八) 盈余公积

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	189,593.34	94,954.75		284,548.09

合计	189,593.34	94,954.75	284,548.09
----	------------	------------------	-------------------

说明：本年度增加是根据公司法规定按本年度净利润的 10% 计提。

（十九）未分配利润

项目	2017-12-31	
	金额	提取或分配比例
上年年末余额	2,885,953.88	
加：年初数调整	-	
本期年初余额	2,885,953.88	
加：本期归属于母公司的净利润	949,547.45	
减：提取法定盈余公积	94,954.75	按本年度净利润的 10%
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
加：股东减资弥补亏损	-	
加：盈余公积弥补亏损	-	
本期年末余额	3,740,546.58	

（二十）营业收入和营业成本

1、分明细列示

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,249,935.57	6,898,266.36	10,480,825.43	3,475,726.63
其他业务	18,729.73			
合计	19,268,665.3	6,898,266.36	10,480,825.43	3,475,726.63

2、主营业务（分产品）

项目	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硬件收入	2,732,180.21	2,009,655.95	3,202,621.66	2,312,332.83
软件收入	16,517,755.36	4,888,610.41	7,278,203.77	1,163,393.80
总计	19,249,935.57	6,898,266.36	10,480,825.43	3,475,726.63

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	比例
横沥镇社会工作委员会	7,308,803.38	37.93%
东莞市电子政务办公室	4,425,213.68	22.97%
中国共产党东城街道委员会政法办公室	1,129,615.39	5.86%
东莞市茶山镇新莞人服务管理中心	719,451.80	3.73%
浙江大华科技有限公司	596,333.35	3.09%
合计	14,179,417.6	73.58%

(二十一) 营业税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
印花税	7,819.71	0.00
城建税	173,978.42	124,813.67
教育费附加	124,270.32	88,940.34
合计	306,068.45	213,754.01

(二十二) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	395,288.72	259,836.86
福利费	1,744.25	
折旧	65,323.42	289,898.56
快递费	25,556.59	9,459.52
材料费	8,522.17	10,233.58
办公费	43,345.22	10,364.49
招待费	9,803.40	13,496.30
通讯费	15,649.15	16,177.28
差旅费	30,309.21	27,771.50
汽车修理费	4,848.77	
业务宣传费		102,914.22
技术服务费	15,000.00	21,763.92
合计	615,390.90	761,916.23

(二十三) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	582,178.65	304,195.07
电话费	74,610.47	65,551.40
差旅费	205,833.08	105,215.46
水电费	57,777.63	59,876.23
业务招待费	90,159.68	323,092.80
租赁费	313,310.25	314,621.27
折旧费	35,396.30	157,005.21
工资	1,611,190.71	982,625.68
福利费	590,228.03	156,885.81
税费		6,265.28
测试费	11,760.30	12,429.68
资产摊销	93,795.00	185,396.79
汽车费用	66,967.06	64,778.34
社保	325,598.83	165,541.13
住房公积金	82,080.00	28,240.00
对外的劳务	173,171.21	177,700.30
中介费	1,403,589.78	364,814.07
研发费	3,953,744.27	2,240,445.93
职工教育经费及工会		47,419.11
快递费	2,913.03	15,830.73
其他	34,935.07	41,415.30
合计	9,709,239.35	5,819,345.59

(二十四) 财务费用

类别	2017 年度	2016 年度
减：利息收入	10,411.56	3,549.12
银行手续费	6,430.50	6,567.49
其他		-70.02
合计	-3,981.06	2,948.35

(二十五) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-44,437.92	239,109.55
存货跌价损失	0.00	106,126.08
合计	-44,437.92	345,235.63

(二十六) 其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
增值税退税款	1,554,578.10	
合计	1,554,578.10	

说明：其他收益是增值税的退税款，本年度按新会计准则计入其他收益。退税款是公司根据财税（2011）100号文件有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按17%法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超3%部分实行即征即退的退税款。

(二十七) 营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得	15,631.07	
政府补贴收入	130,656.31	2,074,860.41
其他	1,147.00	33,350.35
合计	147,434.38	2,108,210.76

说明：政府补贴收入主要是专利资助及高新企业资助

(二十八) 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损失		90,469.47
存货盘亏损失	2,432,137.05	8,990.82
合计	2,432,137.05	99,460.29

(二十九) 所得税费用

1、 所得税费用与应交所得税

项目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	101,781.51	

递延所得税调整	6,665.69	-25,283.94
合计	108,447.20	-25,283.94

2、会计利润与应交所得税

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	1,057,994.65	1,870,649.46
按适用税率计算的所得税费用	158,699.20	280,597.42
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-56,249.79	-280,597.42
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,997.79	
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		-25,283.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	108,447.20	-25,283.94

(三十) 现金流量表附注 (附表在报表中列示)

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
利息	10,411.56	3,549.12
往来款	-	5,735,712.20
政府补助收入		2,074,860.41
收回保证金	474,100.00	825,500.00
其他	147,434.38	1,380.00
合计	631,945.94	8,641,001.73

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
银行手续费	6,430.50	6,567.49
付现管理费用、销售费用	2,565,960.08	2,029,580.57

支付往来款	330,599.16	4,998,980.65
支付保证金	300,020.00	1,905,300.00
合计	3,203,009.74	8,940,428.71

六、本企业的关联方情况

(一) 关联方关系

1、本公司无存在控制关系的关联方

2、本公司无子公司情况

3、本公司无分公司情况

4、本公司合营企业和联营企业情况

关联方名称	与本公司关系
东莞市泛信数据技术有限公司	本公司持有 37% 股权、叶建辉任执行董事、总经理、梁海潜任监事

5、直接或间接持有 5% 以上股份的其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
蒋淑军	持股 5% 以上股东	自然人
李建明	董事/持股 5% 以上股东	自然人
雷建新	持股 5% 以上股东	自然人
叶建辉	董事/持股 5% 以上股东、总经理、董事会秘书	自然人
梁海潜	董事/持股 5% 以上股东	自然人
岑自健	持股 5% 以上股东	自然人

6、公司董事、监事、高级管理人员情况及其关系密切的家庭成员

关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
欧阳永	董事	自然人
叶焕然	董事	自然人
陈颖	监事会主席	自然人

7、本公司的其他关联方情况

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

龙门县地派温泉度假村有限公司	同一控制下的关联有限公司	(1)
东莞市华宇物业投资有限公司	同一控制下的关联有限公司	(2)
广东心域广告传媒有限公司	同一控制下的关联有限公司	(3)

(1) 龙门县地派温泉度假村有限公司为股东蒋淑军实际控制的企业。

(2): 东莞市华宇物业投资有限公司为股东蒋淑军担任执行董事、总经理且实际控制、董事梁海潜持股 5%

(3): 广东心域广告传媒有限公司为股东蒋淑军担任执行董事且实际控制的企业。

(二) 关联方交易

1、购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易	2017 年度	
		定价方式	金额	占同类交易
东莞市泛信数据技术有限公司	接受劳务	以市场为基础的协商价格	3,166,068.38	45.90%
龙门县地派温泉度假村有限公司	接受劳务	以市场为基础的协商价格	62,743.00	2.60%
合计			3,228,811.38	34.68%

2、其他关联交易

关联借款情况

关联方	2017 年度		2016 年度	
	借出	收回	借出	收回
广东心域广告传媒有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	
东莞市华宇物业投资有限公司			2,000,000.00	2,000,000.00
合计		1,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	东莞市泛信数据技术有限公司	3,166,068.38

七、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十一、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益	15,631.07	-90,469.47
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收补偿、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		1,355,935.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与有限公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,300,333.74	24,359.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,284,702.67	1,289,825.62
所得税影响额	-342,705.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,941,997.27	1,289,825.62

（二）净资产收益率及每股收益根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 修订）的规定，本公司加权平均净资产收益率和每股收益如下：

1、报告期加权平均净资产收益率及每股收益

会计期间	指标计算基础	加权平均净资产 收益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.09	0.09
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.79%	0.29	0.29

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

（以下无正文）

广东建邦计算机软件股份有限公司

（加盖公章）

2018年4月12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：

广东省东莞市东城区同沙东城科技园石井工业区第一栋之二董事会秘书办公室