



# 长宝科技

NEEQ : 831922

## 广东长宝信息科技股份有限公司

Guangdong ChanBo Information Technology Co.,Ltd



## 半年度报告

## 2018

# 公司半年度大事记

---

◎2018年6月19日，公司增加了“工业用房出租；商业营业用房出租”的经营范围”。

---

◎于2018年4月19日完成子公司中山中高互联网络科技有限公司的工商注销手续。

---

◎2018年1月，新增高管股票限售登记 406,500 股。

---

◎2018年6月，公司股票解除解除 140,000 股。

---

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注.....	31

## 释义是否通过董秘资格考试

释义项目	指	释义
公司、股份公司、长宝科技	指	广东长宝信息科技股份有限公司
股东大会	指	广东长宝信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东长宝信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东长宝信息科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	广州证券股份有限公司
元、万元	指	人民币、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
GPS	指	全球定位系统 (Global Positioning System), 又称全球卫星定位系统, 系统由美国国防部研制和维护, 可满足位于全球任何地方或近地空间的军事用户连续精确的确定三维位置、三维运动和时间的需要
BDS 、北斗系统	指	北斗卫星导航系统简称北斗系统 (BeiDou Navigation Satellite System), 北斗系统是中国自主建设、独立运行, 与世界其他卫星导航系统兼容共用的全球卫星导航系统, 可在全球范围内全天候、全天时, 为各类用户提供高精度、高可靠的定位、导航、授时服务
报告期	指	2018年01月01日至2018年06月30日
报告期末	指	2018年06月30日

## 声明与提示

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

公司负责人罗建国、主管会计工作负责人谭沛卿及会计机构负责人（会计主管人员）谭沛卿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东长宝信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong ChanBo Information Technology Co.,Ltd
证券简称	长宝科技
证券代码	831922
法定代表人	罗建国
办公地址	广东省中山市火炬开发区江陵西路 46 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄伟民
是否通过董秘资格考试	是
电话	0760-88663333
传真	0760-88320178
电子邮箱	gd_chanbo@163.com
公司网址	<a href="http://www.gdchanbo.com">http://www.gdchanbo.com</a>
联系地址及邮政编码	广东省中山市火炬开发区江陵西路 46 号, 528437
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董秘办

### 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	2002-8-14
挂牌时间	2015-1-29
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-I659 其他信息技术服务
主要产品与服务项目	应用于物流车辆、校巴、出租车、驾驶员培训车辆、客运车、危险品运输车、私家车、个人定位等卫星定位终端（北斗\GPS）系列产品和相关运营管理软件平台；物联网运营管理平台。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	31,328,525
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗建国
实际控制人及其一致行动人	罗建国

#### 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	91442000742951438K	否
注册地址	中山市火炬开发区江陵西路 46 号	否
注册资本（元）	31,328,525	否

#### 五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,309,083.91	17,817,595.78	-8.47%
毛利率	54.36%	62.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,031,230.89	2,148,915.84	-5.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,425,267.06	1,865,509.79	-23.60%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.61%	5.14%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.23%	4.46%	-
基本每股收益	0.06	0.07	-5.49%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	95,081,372.12	91,426,095.55	4.00%
负债总计	49,993,748.80	48,361,662.75	3.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,093,710.55	43,062,479.66	4.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.37	4.72%
资产负债率（母公司）	52.13%	52.66%	-
资产负债率（合并）	52.58%	52.90%	-
流动比率	0.56	0.51	-
利息保障倍数	4.49	3.57	-

### 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	-2,488,656.73	-1,670,969.64	-48.93%
应收账款周转率	0.98	1.37	-
存货周转率	8.42	7.94	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.00%	4.94%	-
营业收入增长率	-8.47%	2.97%	-
净利润增长率	-4.67%	42.44%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	31,328,525	31,328,525	-
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	13,772,485.63	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	13,772,485.63	-	12,588,954.29	12,588,954.29
应付票据及应付账款	-	1,874,488.60	-	-
应付票据	600,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	1,274,488.60	-	1,259,817.66	1,259,817.66
研发费用	-	-	-	-
管理费用	12,023,342.43	12,023,342.43	14,418,879.86	14,418,879.86

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司自 2002 年成立时，便专注于卫星导航与位置服务行业，从事与该行业相关的业务。随着公司发展的需要，公司逐渐在物联网、大数据、超级计算、人工智能等行业进行布局，以提高公司在综合的竞争力。

公司一直主要从事与卫星导航及位置服务相关的业务，具备集平台研发、网络运营、渠道管理于一体的全业务运营能力。公司开发的多个软件服务平台主要用于 GPS 客户服务中心对注册车辆进行集中管理并受理客户服务业务，实现车辆求助与报警处理、车辆监控与调度等职能，并对客户提供中心电脑语音导航、兴趣点信息以及交通信息咨询等服务。

公司目前主要致力于为政府、企业、个人用户提供基于北斗、GPS、GIS、GPRS 技术的硬/软件产品、位置信息及相关增值服务。主要服务实现手段为：自建 GPS 数据信息监控管理平台，通过该平台收集、监控、实施管理等手段将安装在各种移动目标上（如车辆、人体等）的 GPS 发射的信息通过 GPRS 无线网络或 CDMA 无线网络等将数据传输回监控平台。GPS 终端自动收集监控目标的信息（如地理位置、车速、油耗、行走路线等）。监控中心工作人员通过监控平台的电子地图可以看到移动目标的直观位置，通过无线网络对目标进行远程监控，也可对移动目标的设备进行远程设置（如报警、断油、断电等）。围绕该核心业务，公司通过平台，为用户提供包含位置信息服务、车载智能设备以及与之配套的一站式平台服务。同时，公司努力整合与汽车服务相关的各种资源，打造能为客户提供全方位的综合服务平台。

在巩固主营业务稳步发展的同时，寻求战略发展的新方向，公司利用技术资源优势，积极发展创新技术，并拓展新业务，使公司的业务结构向多元化发展，寻求新的利润爆发点。

另外，公司依托超级计算机天河二号的高性能计算基础，公司在过去十多年积累的对大数据处理的经验以及能力得以提升到全新的高度，形成了自建的人工智能机器学习技术体系。

该技术主要可应用于大交通、大健康、大教育等领域。通过为各领域企业提供数据仿真业务，产生数据分析、数据运营，形成未来数据交易收入。

公司会在保障主营业务稳步发展的基础上，通过科学合理的研发投入、商业模式创新、资源业务拓展为公司带来新的业务增长点。

报告期内，公司的销售模式、主要收入来源等商业模式较上年度没有发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司管理层和全体员工积极应对国家政策调整和市场变化，平稳、有序地开展各项经营管理工作，通过持续加强内部管理，专注主营业务，大力推进市场开拓，努力提高市场竞争能力，扩大公司行业影响力，同时，公司加强了对技术研发的力度，通过物联网技术，自主研发的软硬件产品及空间数据产品，实现地球表面静态、动态物体的信息采集，结合专业的平台运营服务、大数据以及云计算技术，满足客户对一站式实时在线服务的需求，有利于增加客户的认可度。报告期内，公司稳步发展，整体经营状况良好，基本实现了公司经营计划。

报告期内，公司实现营业收入 16,309,083.91 元，比上年同期下降 8.47%。公司营业成本 7,442,918.85 元，同比增长 10.22%；公司净利润 2,023,190.52 元，同比下降 4.67%。

通过制定集团统一的目标成本管理，在成本预测、成本决策、测定目标成本的基础上，进行目标成本的分解、控制分析、考核、评价，使目标成本成为各级奋斗的目标，以达到少投入多产出获得最佳经

济效益的目的。

公司的商业模式较上年度披露内容没有发生重大变化。

### 三、 风险与价值

#### 1、 偿债风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为 52.58%；公司的流动比率为 0.56。公司目前的融资方式以短期银行借款和长期银行借款为主，虽然公司目前的盈利能力情况良好，在银行的信用情况也较为良好，但仍存在因无法归还到期负债而影响公司持续经营的可能性，以及因经营不善而导致资不抵债的可能性。另外，公司的房产已被设定抵押，如果公司无法归还到期债务，公司有可能失去房产的抵押赎回权，进而影响公司的日常经营活动。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响：加强资金管理，合理调动使用资金。防范财务风险，需要财务人员进行货币资金的合理调度。根据企业自身资金运动的规模和生产特点，妥善安排货币资金收支活动，使企业能保证日常的生产经营需要，并且在还款和付息期到来时，及时筹措和调度资金，以避免出现无力支付的情况。以股权融资开始合理引入更多的战略性投资者。

#### 2、 应收票据及应收账款回收风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收票据及应收账款余额约为 1,636.34 万元，占资产总额的比例为 17.21%，虽然公司已经按照企业会计准则的要求，对应收账款分类别计提了坏账准备，但仍可能出现由于应收账款无法收回而导致坏账损失的风险。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响：把应收票据及应收账款问题提升为企业战略来考量，把回款率做为考核和激励的导向和硬指标，完善企业应收票据及应收账款管理，加强客户信用管理，把信用制度、应收票据及应收账款管理列为财务工作重点，从法律角度做好坏帐风险防控，把应收票据及应收账款控制在合理水平。

#### 3、 政府补助依赖风险

公司 2018 年 1-6 月取得的政府补助计入当期利润数 70.66 万元，占利润总额的 34.39%。公司存在因后续政府补助减少而影响公司净利润水平的风险。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响：着手不断提高公司的技术水平加大市场发展力度和提高市场地位，增强自身盈利能力，使公司对政府补助的依赖程度逐步减弱。

#### 4、 关联方资金担保依赖风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司的银行借款中大部分是由关联方为其提供担保。虽然公司自身盈利能力良好，且正通过开拓各项新的业务进一步增强公司的盈利能力，但公司仍存在对关联方提供担保的依赖。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。着手不断提高公司的技术水平及市场地位，增强自身盈利能力。公司将根据不同发展阶段的需要，优化资本结构，多方面拓展融资渠道，降低融资成本。借助全国中小企业股份转让系统的强势发展态势，积极运用资本市场的融资功能，为公司长远发展提供资金支持。

#### 5、 技术更新换代的风险

公司所处的卫星导航与位置服务行业正处在高速发展的阶段，行业内的技术正以日新月异的速度发展。如果公司不能持续保持技术的领先性，有可能会因为新技术的出现而被迅速淘汰，其市场份额将被其他公司迅速侵蚀。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。公司技术要保持不断创新态势，为保持持续竞争力，专门设有独立的创新技术研发中心，为公司提供创新技术开发支持，除满足大部分用户需求的应用功能以外，最大的优势是自主研发的系统平台，它具有强大的数据分析能力，永远实时在线的系统特性。公司多年来专注于政府重点车辆管理业务，经过与政府的多年合作，已经形成了从产

品、技术、管理、营销等一整套的针对政府平台的解决方案，具有明显的技术优势和丰富经验。

#### 6、实际控制人不当控制风险

虽然公司已经通过制度安排对实际控制人不当控制公司进行了防范，且实际控制人已就避免此类事项发生作出承诺，但在实际生产经营中，不能排除实际控制人利用其控制地位，通过行使股东大会或董事会表决权等方式对公司生产经营、财务决策、人事安排等实施不当控制从而损害公司利益。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。严格按照全国中小企业股份转让系统要求，规范实际控制人行使权利的途径。通过股东大会、董事会来规避风险。

#### 7、税收优惠风险

公司目前拥有广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744003308，有效期为三年，证书签发时间为2017年11月9日。根据相关规定，公司自获得高新技术企业重新认定后连续三年内将继续享受高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。如果公司在《高新技术企业证书》到期后不能通过复审，则公司将不能再享受相应的企业所得税优惠。此外，如果高新技术企业的企业所得税优惠政策未来出现调整，也将对公司的经营业绩产生一定影响。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。公司将不断加强审批人员综合素质的培养、建立和完善减免税管理机制、建立健全减免税审理机制。公司严格按照《高新技术企业认定管理办法》的认定，在生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各项优惠政策。

#### 8、供应商依赖风险

公司的供应商数量较少，采购较为集中。2018年1-6月前五大供应商占公司总采购额比重为99.87%。公司采购较为集中主要是为了保证产品的质量和稳定性。虽然市场上能提交相关产品的供应商数量较多，公司可以引入新的供应商。但是仍然存在短期内无法找到合适的供应商替代原有供应商的风险，公司存在一定的供应商依赖风险。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。公司现有前五名供应商与公司长期合作，供应及时稳定，与公司建立了良好的合作关系，因此采购比例较高。公司将进一步增加有关的合格供应商到公司的供应商管理体系中，分散采购，降低单一供应商的采购比例，减少对某个或某些供应商的过分依赖，降低公司供应商比较集中的风险。

#### 9、公司治理风险

公司于2014年8月5日正式改制成为股份公司。公司在有限公司时期的公司治理不尽完善，虽然公司已经通过建立《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等内部治理规定、制度，进一步规范、强化了公司治理，但由于股份公司成立年限较短，仍存在公司治理不健全的风险。

针对上述风险，公司将采用以下策略和方法降低其对公司的影响。首先，在供应商的选择方面，设计合理的供应商选择程序与标准。指标包括三方面，绩效方面的指标、实力方面的指标、合作态度与合作能力方面的指标。其次，在供应商激励机制与信任方面，建立外部适当激励机制，建立信任关系、增进信任是供应商风险管理的关键。

## 四、 企业社会责任

在公司不断发展的同时，公司坚持不继挖掘人才、培养人才、成就人才，积极对科技研发投入，并参与与大中院校合作，为科技人才提供施展才华的平台，并与优秀员工共同分享企业发展的成果，真正形成了人才与企业共发展的良性机制。

公司诚信经营、依法纳税、认真做好每一项对社会有益的工作，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放

在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，促进公司与社会的协调、和谐与可持续发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	4,484,391.35
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	6,700,000.00
6. 其他		
合计	60,000,000.00	11,184,391.35

#### (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	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------	----------	--------

			必要 决策 程序		
罗建国、许青	担保，详见附注十、 关联方及关联交易	20,000,000.00	是	2016-11-22	2016-057
罗建国、许青、中 山市协联投资咨 询有限公司	公司向建设银行中山 分行借入的人民币 99 万元短期借款，罗 建国、许青、中山市 协联投资咨询有限公 司为其借款提供担 保。	2,000,000.00	是	2017-1-6	2017-001
<b>总计</b>	-	22,000,000.00	是	-	-

#### 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：

关联方为公司的授信融资业务提供连带责任担保，是为解决公司业务和经营发展的资金需求，支持公司发展。本次关联交易对公司的正常经营不存在重大影响。

新增的关联担保，公司已履行董事会、股东大会等决策程序。

#### (三) 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人罗建国承诺不利用其控制地位，通过行使股东大会或董事会表决权等方式对公司生产经营、财务决策、人事安排等实施不当控制从而损害公司利益，在报告期间严格履行了上述承诺，未有任何违反。

2、公司董事、监事、高级管理人员分别签署了《避免同业竞争的承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、控股股东、实际控制人罗建国出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，在报告期间严格履行了上述承诺，未有任何违背。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	2,654,672.51	2.79%	为银行贷款作质押担保
房屋建筑物	抵押	22,988,238.40	24.18%	为银行贷款作抵押担保
定期存款	质押	520,000.00	0.55%	为银行贷款作质押担保
<b>总计</b>	-	26,162,910.91	27.52%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,284,525	51.98%	-266,500	16,018,025	51.13%
	其中：控股股东、实际控制人	3,287,500	10.49%	0	3,287,500	10.49%
	董事、监事、高管	3,443,000	10.91%	135,500	3,578,500	11.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,044,000	48.02%	266,500	15,310,500	48.87%
	其中：控股股东、实际控制人	14,437,500	46.08%	0	14,437,500	46.08%
	董事、监事、高管	15,044,000	47.78%	266,500	15,310,500	48.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,328,525	-	0	31,328,525	-
普通股股东人数		28				

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗建国	17,725,000	0	17,725,000	56.58%	14,437,500	3,287,500
2	中山市协联投资咨询有限公司	4,500,000	0	4,500,000	14.36%	0	4,500,000
3	广东奥珀实业投资有限公司	3,746,000	0	3,746,000	11.96%	0	3,746,000
4	张家永	2,381,553	-450,000	1,931,553	6.17%	0	1,931,553
5	尤立志	332,000	542,000	874,000	2.79%	655,500	218,500
合计		28,684,553	92,000	28,776,553	91.86%	15,093,000	13,683,553

前五名股东间相互关系说明：

公司控股股东罗建国持有公司法人股东中山市协联投资咨询有限公司 99%的股权。



## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

罗建国，男，1960年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月毕业于广州金融高等专科学校，金融专业，大学专科学历；1979年至1988年10月就职于韶关市石油公司，任技术员；1988年至1993年6月就职于韶关市农业银行电脑科，任科员；1993年至1998年8月就职于中山市建设银行城区支行电脑部，任主任；1998年至1999年10月就职于中山市中创科技有限公司，任经理；1999年至2002年10月就职于中国信达资产管理公司中山市业务部，任业务经理；2002年11月起就职于广东长宝信息科技有限公司；现任股份公司董事长、总经理，任期三年，自2017年8月至2020年8月。

报告期内，公司控股股东没有发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗建国	董事长、总经理	男	1960/2/16	大学专科	自 2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
尤立志	副董事长	男	1972/1/25	中专学历	自 2017 年 8 月至 2020 年 8 月	否
黄伟民	董事、董事会秘书	男	1978/7/29	大学专科	自 2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
郑卓洪	董事	男	1964/12/16	高中学历	自 2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
罗睿	董事	男	1986/7/17	大学本科	自 2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
彭朝乐	董事	男	1986/1/5	大学本科	自 2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
谭沛卿	董事、财务总监	女	1977/12/29	大学本科	自 2017 年 9 月至 2020 年 8 月	是
陈淑媚	监事会主席	女	1972/1/5	大学专科	自 2017 年 8 月至 2020 年 8 月	否
吴绮萍	监事	女	1979/2/17	大学专科	自 2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
黄益容	监事	女	1973/12/20	高中学历	自 2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

罗睿（董事）为罗建国（董事长、总经理、控股股东、实际控制人）之子。其他人员之间没有关联

关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
罗建国	董事长、总经理	17,725,000	0	17,725,000	56.58%	0
尤立志	副董事长	332,000	542,000	874,000	2.79%	0
黄伟民	董事、董事会秘书	100,000	0	100,000	0.32%	0
郑卓洪	董事	100,000	0	100,000	0.32%	0
罗睿	董事	30,000	0	30,000	0.10%	0
彭朝乐	董事	30,000	0	30,000	0.10%	0
谭沛卿	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
陈淑媚	监事	0	0	0	0%	0
吴绮萍	监事	30,000	0	30,000	0.10%	0
黄益容	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	18,347,000	542,000	18,889,000	60.31%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 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	19	14
销售人员	34	29
技术人员	132	104
财务人员	24	15
员工总计	209	162

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	41	31
专科	73	51
专科以下	95	80
员工总计	209	162

**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、薪酬政策：公司薪酬体系主要由基本工资、绩效工资、业绩工资、补贴、奖金、福利等组成。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及购买住房公积金。

2、培训计划：公司根据各部门培训需求，结合内部、外部资源情况，决定采取何种培训形式，一般分为内部培训和外部培训；内部培训指公司内容部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括技术、技能培训、专题讲座、拓展训练、外部委托培训等；

3、公司暂无需要承担的离退休职工。

**(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
苏坤	核心研发部经理（核心技术人员）	0
陈泽宏	应用研发部经理（核心技术人员）	0
雷文龙	高级软件工程师（核心技术人员）	0
刘申	研发中心 C.F.F 部门经理（核心技术人员）	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心技术人员雷文龙于 2018 年 5 月 22 日因个人原因辞职，雷文龙主要负责公司应用研发管理工作，辞职后，公司已及时安排相关技术人员负责该岗位交接工作。雷文龙的离职，不会对公司技术工作造成任何影响。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,308,548.37	1,307,325.40
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	16,363,377.05	13,772,485.63
预付款项	五（三）	3,058,034.78	2,694,595.50
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（四）	344,670.81	434,533.60
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	1,894,158.27	1,980,815.55
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	331,369.03	65,055.03
<b>流动资产合计</b>		<b>23,300,158.31</b>	<b>20,254,810.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	28,274,939.16	29,620,124.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（八）	14,288,446.02	15,867,350.01
开发支出	五（九）	27,665,266.58	24,109,835.40

商誉		-	-
长期待摊费用	五（十）	142,962.20	164,375.54
递延所得税资产	五（十一）	1,409,599.85	1,409,599.85
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		71,781,213.81	71,171,284.84
<b>资产总计</b>		95,081,372.12	91,426,095.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	20,490,000.00	19,990,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十三）	1,360,721.66	1,874,488.60
预收款项	五（十四）	7,603,866.79	8,154,139.59
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十五）	2,856,679.55	2,255,849.22
应交税费	五（十六）	637,166.93	988,259.13
其他应付款	五（十七）	6,566,313.78	2,435,926.14
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	五（十八）	2,240,000.00	4,040,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		41,754,748.71	39,738,662.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（十九）	2,360,000.00	2,360,000.00
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	五（二十）	5,879,000.09	6,263,000.07
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		8,239,000.09	8,623,000.07
<b>负债合计</b>		49,993,748.80	48,361,662.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（二十一）	31,328,525.00	31,328,525.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十二）	2,621,199.71	2,621,199.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十三）	978,445.87	978,445.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十四）	10,165,539.97	8,134,309.08
归属于母公司所有者权益合计		45,093,710.55	43,062,479.66
少数股东权益		-6,087.23	1,953.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,087,623.32</b>	<b>43,064,432.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>95,081,372.12</b>	<b>91,426,095.55</b>

法定代表人：罗建国

主管会计工作负责人：谭沛卿

会计机构负责人：谭沛卿

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,280,731.45	1,241,330.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	九（一）	16,357,527.05	13,760,553.63
预付款项		3,022,880.78	2,681,364.94
其他应收款	九（二）	332,298.94	423,165.91
存货		1,826,356.32	1,918,683.79
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		312,787.58	65,055.03
<b>流动资产合计</b>		<b>23,132,582.12</b>	<b>20,090,153.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	九（三）	1,973,652.27	1,876,336.48
投资性房地产		-	-
固定资产		28,222,562.00	29,565,456.99

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		14,112,581.23	15,867,350.01
开发支出		26,952,719.59	23,631,094.34
商誉		-	-
长期待摊费用		136,740.00	155,820.00
递延所得税资产		1,194,142.79	1,194,142.79
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,592,397.88</b>	<b>72,290,200.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>95,724,980.00</b>	<b>92,380,354.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,490,000.00	19,990,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,497,125.11	2,373,277.30
预收款项		7,363,064.84	7,865,137.57
应付职工薪酬		2,748,349.14	2,140,500.06
应交税费		621,450.63	960,557.01
其他应付款		6,702,175.59	2,653,699.03
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,240,000.00	4,040,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>41,662,165.31</b>	<b>40,023,170.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,360,000.00	2,360,000.00
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		5,879,000.09	6,263,000.07
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,239,000.09</b>	<b>8,623,000.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,901,165.40</b>	<b>48,646,171.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,328,525.00	31,328,525.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-



资本公积		2,621,199.71	2,621,199.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		978,445.87	978,445.87
一般风险准备		-	-
未分配利润		10,895,644.02	8,806,012.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,823,814.60</b>	<b>43,734,183.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>95,724,980.00</b>	<b>92,380,354.50</b>

法定代表人：罗建国

主管会计工作负责人：谭沛卿

会计机构负责人：谭沛卿

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		16,309,083.91	17,817,595.78
其中：营业收入	五（二十五）	16,309,083.91	17,817,595.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		14,967,600.45	16,231,012.22
其中：营业成本	五（二十五）	7,442,918.85	6,753,035.54
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十六）	32,683.34	37,281.29
销售费用	五（二十七）	1,606,743.10	2,166,936.51
管理费用	五（二十八）	4,831,757.55	6,150,261.56
研发费用		-	-
财务费用	五（二十九）	608,045.12	808,108.89
资产减值损失	五（三十）	445,452.49	315,388.43
加：其他收益	五（三十一）	706,599.98	895,329.98
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)		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		2,048,083.44	2,481,913.54
加: 营业外收入	五 (三十二)	6,805.21	6,144.28
减: 营业外支出	五 (三十三)	506.57	28,055.38
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		2,054,382.08	2,460,002.44
减: 所得税费用	五 (三十四)	31,191.56	337,643.18
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		2,023,190.52	2,122,359.26
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		2,023,190.52	2,122,359.26
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-8,040.37	-26,556.58
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,031,230.89	2,148,915.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		2,023,190.52	2,122,359.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,031,230.89	2,148,915.84
归属于少数股东的综合收益总额		-8,040.37	-26,556.58
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		0.06	0.07
(二) 稀释每股收益		0.06	0.07

法定代表人: 罗建国

主管会计工作负责人: 谭沛卿

会计机构负责人: 谭沛卿

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	九(四)	15,976,682.74	17,487,606.73
减：营业成本	九(四)	7,310,807.41	6,608,700.75
税金及附加		31,865.03	33,654.70
销售费用		1,597,941.61	2,097,307.70
管理费用		4,573,282.75	5,551,151.07
研发费用		-	-
财务费用		605,509.64	806,083.91
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		443,693.43	316,093.13
加：其他收益		700,599.98	895,329.98
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,114,182.85	2,969,945.45
加：营业外收入		6,640.79	5,950.73
减：营业外支出		0.94	28,055.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,120,822.70	2,947,840.80
减：所得税费用		31,191.56	337,628.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,089,631.14	2,610,212.40
（一）持续经营净利润		2,089,631.14	2,610,212.40
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		2,089,631.14	2,610,212.40

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.08
（二）稀释每股收益		0.07	0.08

法定代表人：罗建国

主管会计工作负责人：谭沛卿

会计机构负责人：谭沛卿

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,055,220.34	18,343,366.39
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	821,148.74	1,615,940.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,876,369.08</b>	<b>19,959,306.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,686,279.42	6,542,100.25
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		8,398,689.51	9,924,506.85
支付的各项税费		1,121,552.33	1,618,483.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	2,158,504.55	3,545,185.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>17,365,025.81</b>	<b>21,630,276.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,488,656.73</b>	<b>-1,670,969.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
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		-	49,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	49,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,500.00	577,628.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,500.00	577,628.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,500.00	-528,628.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		19,174,391.35	5,990,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,174,391.35	5,990,000.00
偿还债务支付的现金		15,890,970.58	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		589,041.07	839,106.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,480,011.65	5,639,106.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,694,379.70	350,893.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		181,222.97	-1,848,704.14
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十六）	607,325.40	2,516,927.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十六）	788,548.37	668,223.36

法定代表人：罗建国

主管会计工作负责人：谭沛卿

会计机构负责人：谭沛卿

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,350,940.34	17,896,552.11
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		641,548.09	2,071,444.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,992,488.43	19,967,996.32
购买商品、接受劳务支付的现金		5,481,235.68	6,120,532.17

支付给职工以及为职工支付的现金		7,939,991.86	9,413,865.69
支付的各项税费		1,076,495.95	1,509,973.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,847,927.99	3,715,414.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		16,345,651.48	20,759,785.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,353,163.05	-791,789.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,500.00	557,178.00
投资支付的现金		97,315.79	849,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		121,815.79	1,406,678.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-121,815.79	-1,406,678.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		19,174,391.35	5,990,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,174,391.35	5,990,000.00
偿还债务支付的现金		15,890,970.58	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		589,041.07	839,106.50
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,480,011.65	5,639,106.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,694,379.70	350,893.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		219,400.86	-1,847,574.07
加：期初现金及现金等价物余额		541,330.59	2,383,680.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		760,731.45	536,106.73

法定代表人：罗建国

主管会计工作负责人：谭沛卿

会计机构负责人：谭沛卿

## 第八节 财务报表附注

2018 年 1-6 月  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 本期金额 16,363,377.05 元, 上期金额 13,772,485.63 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 本期金额 1,360,721.66 元, 上期金额 1,874,488.60 元; 调增“其他应收款”本期金额 0 元, 上期金额 0 元;

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	调增“其他应付款”本期金额0元，上期金额50,740.32元； 调增“固定资产”本期金额0元，上期金额0元； 调增“在建工程”本期金额0元，上期金额0元； 调增“长期应付款”本期金额0元，上期金额0元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额0元，上期金额0元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额0元，上期金额0元。

## 二、报表项目

### (一) 公司基本情况

广东长宝信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2002年8月14日经中山市工商行政管理局核准成立，取得企业法人营业执照，注册号为4420002008132。成立时，公司名称为“中山市长宝卫星监控系统有限公司”，注册地址为中山市起湾道贵竹横街16号之6-3，法定代表人为谭平江，注册资本100万元，其中谭平江出资70万元，占注册资本70%，罗建国出资30万元，占注册资本30%，均以货币资金出资。经营范围为：计算机通讯系统的技术开发、计算机网络安装工程；销售：电子产品、电子计算机及配件。本次出资业经中山富诚会计师事务所有限公司验证，并出具了“中富业（2002）596号”验资报告。

根据本公司2002年10月8日股东会决议，同意将公司注册地址变更为中山市中山三路10-12号4卡。

根据本公司2004年5月28日股东会决议及谭平江、罗建国、陈钢签订的股权转让协议，谭平江将其持有的本公司40%的股权（对应注册资本出资额40万元）转让给罗建国，将其持有的本公司30%的股权（对应注册资本出资额30万元）转让给陈钢。2006年8月2日，经中山市工商行政管理局核准，办理了工商变更登记手续。变更后罗建国出资额为70万元，占注册资本的70%，陈钢出资30万元，占注册资本的30%，同时法定代表人变更为罗建国。

根据本公司2006年3月3日股东会决议及陈钢、骆顺英签订的股权转让协议，陈钢将其持有的本公司30%的股权（对应注册资本出资额30万元）转让给骆顺英。2006年3月9日，经中山市工商行政管理局核准，办理了工商变更登记手续。变更后罗建国出资额为70万元，占注册资本的70%，骆顺英出资30万元，占注册资本30%。



根据本公司 2007 年 6 月 18 日股东会决议及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 200 万元，变更后的注册资本为人民币 300 万元，新增注册资本分别由股东罗建国出资人民币 140 万元，股东骆顺英出资人民币 60 万元。注册资本变更后，罗建国持有本公司 70%的股权（出资人民币 210 万元），骆顺英持有本公司 30%的股权（出资人民币 90 万元）。本次增资业经中山百富勤会计师事务所有限公司验证，并出具了“中百验字[2007]第 N-0069 号”验资报告。2007 年 7 月 4 日，经中山市工商行政管理局（粤中核变通内字【2007】第 0700301504 号）核准，上述股东股权变更办理了工商变更登记手续。

根据本公司 2009 年 12 月 18 日股东会决议及骆顺英与中山市协联信息科技有限公司（2013 年 10 月更名为现名中山市协联投资咨询有限公司）签订的股权转让协议，骆顺英将其持有的本公司 30%的股权（对应注册资本出资额 90 万元）转让给中山市协联信息科技有限公司。经全体股东一致同意，公司经营范围变更为：计算机通讯系统的技术开发、计算机网络安装工程；销售：电子产品、电子计算机及配件；代理机动车辆险。2009 年 12 月 29 日，经中山市工商行政管理局（粤中核变通内字【2009】第 0900403745 号）核准，上述股东股权变更及经营范围的变更办理了工商变更登记手续。同时，公司营业执照注册号变更为 442000000002088。

根据本公司 2010 年 2 月 23 日股东会决议，全体股东一致同意将公司名称变更为“广东长宝信息科技有限公司”，经营范围变更为“许可经营项目：代理机动车辆保险。一般经营项目：计算机通信系统、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；销售：电子产品、电子计算机及相关配件”。2010 年 3 月 15 日，经中山市工商行政管理局（粤中核变通内字【2010】第 1000059276 号）核准，上述变更办理了工商变更登记手续。

根据本公司 2011 年 4 月 8 日股东会决议，全体股东一致同意将本公司注册地址变更为中山市火炬开发区江陵西路 46 号。2011 年 4 月 27 日，经中山市工商行政管理局（粤中核变通内字【2011】第 1100160785 号）核准，上述变更办理了工商变更登记手续。

根据本公司 2011 年 4 月 23 日股东会决议及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 800 万元，变更后的注册资本为人民币 1,100 万元，新增注册资本分别由股东罗建国出资人民币 560 万元，股东中山市协联信息科技有限公司出资人民币 260 万元。注册资本变更后，罗建国持有本公司 70%的股权（出资人民币 770 万元），中山市协联信息科技有限公司持有本公司 30%的股权（出资人民币 330 万元）。本次增资业经中山市永信会计师事务所有限公司验证，并出具了“永信报验字（2011）第 G-084 号”验资报告。2011 年 5 月 6 日，经中山市工商行政管理局（粤中核变通内字【2011】第 1100171315 号）核准，上述股东股权变更办理了工商变更登记手续。

根据本公司 2012 年 2 月 1 日股东会决议，全体股东一致同意将本公司经营范围变更为“许可经营项目：广东省内从事移动网信息服务业务、代理机动车辆保险。一般经营项目：

计算机通信系统、通讯产品、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；销售：电子产品、电子计算机及相关配件”。2012年2月17日，经中山市工商行政管理局粤中核变通内字【2012】第1200020801号核准，上述经营范围变更办理了工商变更登记手续。

2013年12月3日，根据本公司股东会决议及中山市协联投资咨询有限公司（2013年10月由中山市协联信息科技有限公司更名为现名）与中山市奥珀金属制品有限公司签订的股权转让协议，中山市协联投资咨询有限公司将其持有的本公司13.36%的股权（对应注册资本出资额150万元）转让给中山市奥珀金属制品有限公司。2013年12月11日，经中山市工商行政管理局粤中核变通内字【2013】第1300451320号核准，上述股权转让办理了工商变更登记手续。变更后，罗建国持有70%的股权（出资人民币770.00万元），中山市协联投资咨询有限公司持有16.364%的股权（出资人民币180.00万元），中山市奥珀金属制品有限公司持有13.636%的股权（出资人民币150.00万元）。

根据本公司2014年5月10日股东会决议、2014年6月20日发起人协议及公司章程，全体股东（发起人）一致同意以2013年12月31日为基准日，将本公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币1,100万元，并以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止整体变更基准日2013年12月31日的净资产值12,019,437.31元按照1.0927:1的比例折股1,100万股股份，每股面值为人民币1元，股本合计1,100万元（对应注册资本为人民币1,110万元），净资产值大于股本部分人民币1,019,437.31元计入资本公积。本公司的股东罗建国、中山市协联投资咨询有限公司、中山市奥珀金属制品有限公司按原持有本公司的股权比例认购股份。

2014年8月5日，经中山市工商行政管理局粤中核变通内字【2014】第1400291405号《核准变更登记通知书》核准，上述股东股权变更办理了工商变更登记手续。

2015年1月7日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意了本公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请（股转系统函[2015]5号），本公司股票已于2015年1月29日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，本公司证券简称：长宝科技，证券代码：831922。

2015年3月27日，经贵公司2015年第一次临时股东大会审议通过，向自然人张家永和叶培康增发股份1,222,221.00股，增资后注册资本为人民币12,222,221.00元，股本为人民币12,222,221.00元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年4月30日出具信会师报字[2015]第410322号验资报告。

2015年7月3日，经本公司2015年第二次临时股东大会审议通过，向自然人沈凤霞和梁红铃增加发行股份137,189.00股，增资后注册资本为人民币12,359,410.00元，股本为人民币12,359,410.00元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年8月25日出具信会师报字[2015]第410433号验资报告。

根据本公司 2015 年 10 月 30 日召开的 2015 年第四次临时股东大会审议通过，本公司以 2015 年 10 月 30 日的总股本 12,359,410 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 15 股，转增股份总额 18,539,115 股，每股面值 1 元，合计增加股本 18,539,115.00 元，其中：由资本公积转增 18,539,115.00 元。转增后注册资本为人民币 30,898,525.00 元，股本为人民币 30,898,525.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 25 日出具信会师报字[2015]第 410622 号验资报告。公司已办理完成上述工商变更手续，并取得了变更后的《营业执照》，统一社会信用代码为 91442000742951438K。

2016 年 4 月 23 日，经本公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，根据《广东长宝信息科技股份有限公司股票发行方案》和《股份认购协议》，公司本次发行股数为 430,000.00 股，确定发行价格为 3.80 元/股。分别向自然人黄伟民、江岭、郑卫源、吴绮萍、彭朝乐、罗睿和郑卓洪增发股份 430,000.00 股，增资后注册资本为人民币 31,328,525.00 元，股本为人民币 31,328,525.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 6 月 13 日出具信会师报字[2016]第 410510 号验资报告。本次定向增发共募集出资款 1,634,000.00 元，增加实收资本（股本）430,000.00 元，增加资本公积 1,204,000.00 元。变更后注册资本为 31,328,525.00 元，股本为 31,328,525.00 元。

截止 2018 年 06 月 30 日，公司注册资本为人民币 31,328,525.00 元，股本为人民币 31,328,525.00 元。

法定代表人：罗建国。

注册地址：中山市火炬开发区江陵西路 46 号。

经营范围：许可经营项目：广东省内从事移动网信息服务业务、代理机动车辆保险。一般经营项目：计算机通信系统、通讯产品、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；销售：电子产品、电子计算机及相关配件；工业用房出租；商业营业用房出租。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司下设深圳、东莞、江门、惠州、广州、南宁、海南、云南、佛山、阳春、清远、肇庆十二家分公司，分公司基本情况如下：

(1)广东长宝信息科技股份有限公司深圳分公司于 2007 年 1 月 29 日由深圳市市场监督管理局核准成立。深圳分公司统一社会信用代码为 91440300799234018B，注册地址为深圳市南山区松坪山新西路 7 号兰光科技大楼 A-501，负责人为罗建国，经营范围为计算机通信系统、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络安装工程（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可证后方可经营）；电子产品、电子计算机及相关配件的销售。

(2)广东长宝信息科技股份有限公司东莞分公司于 2007 年 4 月 19 日由东莞市工商行政管理局核准成立。东莞分公司统一社会信用代码为 91441900661545825F，注册地址为东莞市南城区袁屋边车站北路恒正大厦 11 楼 G、H、I 室，负责人为罗建国，经营范围为计

计算机通信系统、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；销售：电子产品、电子计算机及相关配件（法律、行政法规或国务院决定禁止或者规定须取得许可证后方可经营的项目除外）。

(3)广东长宝信息科技股份有限公司江门分公司于2010年7月23日由江门市工商行政管理局蓬江分局核准成立。江门分公司统一社会信用代码为91440703559186192A，注册地址为江门市蓬江区篁庄大道西10号7幢2-209、210、211室，负责人为罗建国，经营范围为计算机通信系统、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；销售：电子产品，电子计算机及相关配件（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。

(4)广东长宝信息科技股份有限公司惠州分公司于2011年6月9日由惠州市工商行政管理局核准成立。惠州分公司统一社会信用代码为91441300576461715F，注册地址为惠州市麦地路58号风尚国际大厦27E房（仅限办公），负责人为罗建国，经营范围为计算机通信系统、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；销售：电子产品、电子计算机及相关配件。

(5)广东长宝信息科技股份有限公司广州分公司于2011年9月29日由广州市工商行政管理局越秀分局核准成立。广州分公司统一社会信用代码为91440101583367444E，注册地址为广州市越秀区解放北路618-620号自编号1203之一房，负责人罗建国，经营范围为计算机通信系统、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务（卫星地面接收设施安装除外）；计算机网络系统集成安装工程；销售：电子产品、电子计算机及相关配件。

(6)广东长宝信息科技股份有限公司南宁分公司于2012年1月6日由南宁市青秀区工商行政管理局核准成立。南宁分公司统一社会信用代码为914501035898050464，注册地址为南宁市青秀区长湖路24号浩天广场507号，负责人为罗建国，经营范围为计算机通信系统、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；销售：电子产品、电子计算机及相关配件（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）。

(7)广东长宝信息科技股份有限公司海南分公司于2013年6月21日由海口市工商行政管理局核准成立。海南分公司统一社会信用代码为91460100069669554D，注册地址为海南省海口市琼山区龙昆南路89号汇隆广场二单元1005房，负责人为郑卫源，经营范围为计算机通信系统、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；销售：电子产品、电子计算机及相关配件（以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营）。

(8)广东长宝信息科技股份有限公司云南分公司于2015年5月14日由盘龙区工商行政管理局核准成立。云南分公司统一社会信用代码为915301033436470417，注册地址为云

南省昆明市盘龙区廖家庙股份合作社旁银河春晓花园 4 幢 4 号，负责人为罗建国，经营范围为：增值电信业务、专用电信网运营；计算机通信系统、通讯产品、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；电子配件组装；销售：电子产品、电子计算机及相关配件（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）。

(9)广东长宝信息科技股份有限公司佛山分公司于 2017 年 1 月 16 日由佛山市禅城区市场监督管理局核准成立。佛山分公司统一社会信用代码为 91440604MA4W5Y433E，注册地址为佛山市禅城区季华六路 11 号 2 座 1811 房，负责人为罗建国，经营范围为：计算机通信系统、通讯产品、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；电子配件组装；销售：电子产品、电子计算机及相关配件。（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）

(10)广东长宝信息科技股份有限公司阳春分公司于 2017 年 6 月 23 日由阳春市工商行政管理局核准成立。阳春分公司统一社会信用代码为 91441781MA4WQDT80H，注册地址为阳春市春城街道兴华南路 36 号铂金湾(春天里)2 幢首层 121 商铺，负责人为罗建国，经营范围为：计算机通信系统、通讯产品、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；电子配件组装；销售：电子产品、电子计算机及相关配件。（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）

(11)广东长宝信息科技股份有限公司清远分公司于 2017 年 6 月 27 日由清远市清城区工商行政管理局核准成立。清远分公司统一社会信用代码为 91441802MA4WQTE627，注册地址为清远市清城区东城街道长埔村委会大塘村大学西路 5 号二楼 A2，负责人为罗建国，经营范围为：计算机通信系统、通讯产品、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；电子配件组装；销售：电子产品、电子计算机及相关配件。（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）

(12)广东长宝信息科技股份有限公司肇庆分公司于 2017 年 07 月 19 日由广东省肇庆市端州区工商行政管理局核准成立。肇庆分公司统一社会信用代码为 91441202MA4WUY78XA，注册地为肇庆市桥北路 12 号裕景广场 B 幢首层 15 号商铺（旧址：桥北路东 44 区裕景广场 B 幢首层 15 卡商铺）之一，负责人为罗建国，经营范围为：计算机通信系统、通讯产品，地理信息系统及车载导航系统的技术开发和相关技术服务；计算机网络系统集成安装工程；电子配件组装；销售：电子产品，电子计算机及相关配件。

## (二) 合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广西长宝信息科技有限公司
汕头市长宝信息科技有限公司

---

子公司名称

中山云超算软件科技研究院有限公司

中山中高互联网络科技有限公司

---

中山中高互联网络科技有限公司于 2018 年 4 月 19 日已完成工商注销。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

1、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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 3、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### 4、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

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。

## **(八) 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。

## **(九) 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。

## **(十) 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**

(1) 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。

## （2）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。

## （3）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。

## （4）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。

## （5）其他金融负债

按其公允价值和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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）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（不含应收票据及应收账款）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。

(1) 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。

(2) 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。

**(十一) 应收票据及应收账款坏账准备**

**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款:**

单项金额重大的判断依据或金额标准:应收票据及应收账款金额在 200 万元以上;其他应收款金额在 200 万元以上。

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、 按组合计提坏账准备应收票据及应收账款**

确定组合的依据	
组合 1-账龄分析法计提坏账准备组合	相同账龄的应收票据及应收账款具有类似信用风险特征
组合 2-合并关联方单位组合	合并关联方组合具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1-账龄分析法计提坏账准备组合	账龄分析法
组合 2-合并关联方单位组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认资产减值损失,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	应收票据及应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5

1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	20	20
3-4年(含4年)	50	50
4-5年(含5年)	100	100
5年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收票据及应收账款

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收票据及应收账款，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 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。

### (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的

差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利



润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股

权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

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提供经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30		3.33
运输设备	年限平均法	5		20.00
电子设备	年限平均法	5		20.00
其他设备	年限平均法	5		20.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租

入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 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；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与其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。

## (十七) 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。

## (十八) 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：

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

### 2、 借款费用资本化期间

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。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

#### (1) 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。

## (2) 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：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10 年	预计的受益年限
系统软件	5-10 年	预计的受益年限
内部研发形成的无形资产	5-10 年	预计的受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 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

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 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。

## 5、 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。

## (二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 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。

## **(二十二) 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。本公司期末无长期待摊费用。

### **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**

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

## **(二十三) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度。按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十四) 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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；



(3) 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。

## (二十五) 收入

### 1、 销售终端设备收入确认时间的具体判断标准

公司已将终端设备所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的终端设备实施有效控制；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，确认终端设备销售收入实现。

### 2、 确认信息技术服务收入的依据

劳务已经提供，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，于期末客户确认提供的服务后确认。分期按照有关合同或协议约定的服务时间和计费方法计算。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的

财政贴息等。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。

## 2、 确认时点

政府补助在同时满足以下两个条件时予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (二十八) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

(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、 融资租赁会计处理

(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。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 16,363,377.05 元，上期金额 13,772,485.63 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 1,360,721.66 元，上期金额 1,874,488.60 元； 调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 50,740.32 元； 调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 0 元，上期金额 0 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0 元，上期金额 0 元。</p>

## 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6% (现代服务业) 2018 年 5 月由 17% 变更为 16%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
堤围费	按应税销售额和应税营业额计征	0.1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

注：①本公司及主要下属子公司的企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税（利得税）税率
广东长宝信息科技股份有限公司	25%（适用 15% 税率优惠）

广西长宝信息科技有限公司	25%
汕头市长宝信息科技有限公司	25%
中山云超算软件科技研究院有限公司	25%
中山中高互联网络科技有限公司	25%

注：本公司的各分公司（除深圳分公司、东莞分公司、云南分公司、清远分公司、阳春分公司被认定为增值税一般纳税人外）均系增值税小规模纳税人，按销售货物和应税劳务收入的 3% 缴纳增值税。江门分公司从 2018 年 6 月由一般纳税人转为小规模纳税人。

## （二） 税收优惠

### 1、 企业所得税

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发 2017 年《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744003308, 有效期 3 年）。根据国家税务局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函 [2009] 203 号），自 2017 年（含 2017 年）起至 2019 年连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。证书自 2017 年 11 月 9 日取得。

## 五、合并财务报表项目注释

（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	期末余额	年初余额
库存现金	447,171.48	198,222.44
银行存款	341,376.89	929,102.96
其他货币资金	520,000.00	180,000.00
合 计	1,308,548.37	1,307,325.40

注：①截止 2018 年 6 月 30 日，本公司以人民币 520,000.00 元银行定期存单为质押。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	16,363,377.05	13,772,485.63
合计	16,363,377.05	13,772,485.63

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并已单独计提坏账准备应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1-账龄分析法计提坏账准备组合	18,059,688.33	100	1,696,311.28	9.39	16,363,377.05	15,159,852.35	100	1,387,366.72	9.15	13,772,485.63
组合小计	18,059,688.33	100	1,696,311.28	9.39	16,363,377.05	15,159,852.35	100	1,387,366.72	9.15	13,772,485.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	18,059,688.33	100	1,696,311.28	9.39	16,363,377.05	15,159,852.35	100	1,387,366.72	9.15	13,772,485.63

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	13,813,855.47	691,017.78	5	10,438,796.24	521,939.81	5
1—2年（含2年）	3,570,570.78	357,057.08	10	3,926,759.11	392,675.91	10
2—3年（含3年）	26,332.08	5,266.42	20	11,920.00	2,384.00	20
3—4年（含4年）	11,920.00	5,960.00	50	624,020.00	312,010.00	50
4—5年（含5年）	624,020.00	624,020.00	100	158,357.00	158,357.00	100
5年以上	12,990.00	12,990.00	100			
合计	18,059,688.33	1,696,311.28	9.39	15,159,852.35	1,387,366.72	9.15

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 308,944.56 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司东莞市分公司	非关联方	4,067,492.71	22.52	241,028.52
中山市机动车驾驶员培训行业协会	非关联方	2,794,392.11	15.47	139,719.60
浙江长宝信息科技有限公司	非关联方	2,407,924.00	13.33	168,017.76
昆明长宝科技有限公司	非关联方	1,552,824.37	8.60	109,304.84
佛山市长宝卫星监控系统有限公司	非关联方	1,462,897.87	8.10	101,563.27
合计		12,285,531.06	68.02	759,633.99

注：本公司不持有昆明长宝信息科技有限公司、浙江长宝信息科技有限公司、佛山市长宝卫星监控系统有限公司的股权，这些公司与本公司是合作经营关系，不是本公司的关联方。

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

本期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

#### 6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期内无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,892,481.08	94.59	2,683,248.50	99.58
1-2年(含2年)	154,206.70	5.04		
2-3年(含3年)			11,347.00	0.42
3年以上	11,347.00	0.37		
合计	3,058,034.78	100.00	2,694,595.50	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
深圳市博实结科技有限公司	1,826,362.51	59.72
广州军软科技有限公司	301,647.10	9.86
中国移动通信公司中山分公司	249,876.89	8.17
通联支付网络服务股份有限公司广西分公司	188,679.24	6.17
阳春市长宝信息科技有限公司	152,000.00	4.97
合计	2,718,565.74	88.89



#### (四) 其他应收款

##### 1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并已单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1-账龄分析法计提坏账准备组合	547,074.72	68.92	202,403.91	37.00	344,670.81	500,429.58	66.98	140,774.78	28.13	359,654.80
组合 2-合并关联方单位组合										
组合小计	547,074.72	68.92	202,403.91	37.00	344,670.81	500,429.58	66.98	140,774.78	28.13	359,654.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	246,757.60	31.08	246,757.60	100		246,757.60	33.02	171,878.80	69.65	74,878.80
合计	793,832.32	100.00	449,161.51	56.58	344,670.81	747,187.18	100.00	312,653.58	41.84	434,533.60

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	265,676.79	13,283.86	5	224,541.89	11,227.11	5
1-2年(含2年)	21,350.40	2,135.04	10	33,620.16	3,362.02	10
2-3年(含3年)	17,780.00	3,556.00	20	117,677.05	23,535.41	20
3-4年(含4年)	117,677.05	58,838.53	50	43,880.48	21,940.24	50
4至5年(含5年)	43,880.48	43,880.48	100	8,500.00	8,500.00	100
5年以上	80,710.00	80,710.00	100	72,210.00	72,210.00	100
合计	547,074.72	202,403.91	37.00	500,429.58	140,774.78	28.13

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中山市广大物流有限公司	97,000.00	97,000.00	100	预计不能收回
李海龙	149,757.60	149,757.60	100	预计不能收回
合计	246,757.60	246,757.60	100	

## 2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 136,507.93 元。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款情况

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
李海龙	个人往来	149,757.60	5年以上	18.87	149,757.60
中山市广大物流有限公司	往来款	97,000.00	5年以上	12.22	97,000.00
陈海、张立文、伍昊予	个人往来	62,325.09	1年以内(含1年)	7.85	3,116.25
个人社保费	个人社保	52,385.84	1年以内(含1年)	6.60	2,619.29
深圳市丛文科技有限公司广州分公司	保证金	50,000.00	5年以上	6.30	50,000.00
合计		411,468.53		51.84	302,493.14

## 5、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	62,325.09	20,350.48
押金	122,163.30	121,853.46
保证金	50,000.00	113,000.00
个人社保	71,450.02	71,412.39
个人住房公积金	45,222.62	41,828.62
单位往来	205,443.09	156,628.93
个人往来	237,228.20	222,113.30
合计	793,832.32	747,187.18

## 6、 涉及政府补助的其他应收款

本期无涉及政府补助的其他应收款情况。

## 7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

## 8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,894,158.27		1,894,158.27	1,980,815.55		1,980,815.55
合计	1,894,158.27		1,894,158.27	1,980,815.55		1,980,815.55

### 2、 存货跌价准备

期末存货无需计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	331,369.03	65,055.03
合计	331,369.03	65,055.03

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	28,086,143.72	614,351.36	19,086,693.58	47,787,188.66
(2) 本期增加金额			552,119.32	552,119.32
—购置			552,119.32	552,119.32
—在建工程转入				
—投资性房地产转入				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	28,086,143.72	614,351.36	19,638,812.90	48,339,307.98
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	4,628,782.65	448,666.65	13,089,615.32	18,167,064.62
(2) 本期增加金额	469,122.67	49,018.89	1,379,162.64	1,897,304.20
—计提				
—其他转入				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	5,097,905.32	497,685.54	14,468,777.96	20,064,368.82
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				

(1) 期末账面价值	22,988,238.40	116,665.82	5,170,034.94	28,274,939.16
(2) 年初账面价值	23,457,361.07	165,684.71	5,997,078.26	29,620,124.04

(1) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 7,256,177.33 元。

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产。
- 6、 固定资产抵押情况说明详见附注五（十二）短期借款、（十九）长期借款。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权	电子地图	软件	北斗技术平台	关爱心项目	GQ 项目	物联网项目	其他	国防动员 车辆高度 管理平台	863 项目	云计算与大 数据的城市 公交智能 服务	合计
1. 账面原值												
(1)年初余额	769,954.41	845,754.72	2,582,996.78	1,096,579.74	1,121,755.08	2,334,265.79	4,081,762.18	288,574.42	747,222.86	8,788,205.24	1,946,177.28	24,603,248.50
(2)本期增加 金额								179,245.29				179,245.29
—购置								179,245.29				179,245.29
—内部研发												
(3)本期减少 金额												
—处置												
(4)期末余额	769,954.41	845,754.72	2,582,996.78	1,096,579.74	1,121,755.08	2,334,265.79	4,081,762.18	467,819.71	747,222.86	8,788,205.24	1,946,177.28	24,782,493.79
2. 累计摊销												
(1)年初余额	493,731.99	472,991.30	1,112,756.62	982,961.47	345,874.52	1,283,846.19	2,244,969.21	41,115.74	261,527.91	1,171,760.64	324,362.90	8,735,898.49
(2)本期增加 金额	42,141.18	42,287.70	210,909.60	24,409.82	56,087.76	233,426.58	408,176.22	31,960.18	74,722.26	439,410.24	194,617.74	1,758,149.28

—计提	42,141.18	42,287.70	210,909.60	24,409.82	56,087.76	233,426.58	408,176.22	31,960.18	74,722.26	439,410.24	194,617.74	1,758,149.28
(3)本期减少 金额												
—处置												
(4)期末余额	535,873.17	515,279.00	1,323,666.22	1,007,371.29	401,962.28	1,517,272.77	2,653,145.43	73,075.92	336,250.17	1,611,170.88	518,980.64	10,494,047.77
3. 减值准备												
(1)年初余额												
(2)本期增加 金额												
—计提												
(3)本期减少 金额												
—处置												
(4)期末余额												
4. 账面价值												
(1)期末账面 价值	234,081.24	330,475.72	1,259,330.56	89,208.45	719,792.80	816,993.02	1,428,616.75	394,743.79	410,972.69	7,177,034.36	1,427,196.64	14,288,446.02
(2)年初账面 价值	276,222.42	372,763.42	1,470,240.16	113,618.27	775,880.56	1,050,419.60	1,836,792.97	247,458.68	485,694.95	7,616,444.60	1,621,814.38	15,867,350.01

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 84.47%。

## (九) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
基于云计算与大数据的城市公共交通车联网智能管理服务平台	7,685,345.77	1,883,382.05					9,568,727.82
研发与应用物联网室内外融合定位支撑商业生态圈导向位置云服务平台	11,331,185.21						11,331,185.21
基于天河二号的云超算与大数据创新基地	4,614,563.36	1,438,243.20					6,052,806.56
生命科学人工智能超算		183,315.43					183,315.43
专利		50,490.50					50,490.50
城市路网大数据分析治理仿真平台	478,741.06						478,741.06
合计	24,109,835.40	3,555,431.18					27,665,266.58

研发与应用物联网室内外融合定位支撑商业生态圈导向位置云服务平台项目于 2014 年 7 月 1 日立项，计划结题验收时间为 2017 年 6 月 30 日，在 2017 年 6 月 30 日已形成成果转化雏形，为了能让产品推入市场后得到广度的认可，迅速更新换代产品。经本公司申请，获中山市经济和信息化局同意验收日期延期至 2018 年 9 月。在 2017 年 6 月 30 至 2018 年 8 月之间多次测试产品的性能，以求能满足市场广大客户群的需求，项目可在 2018 年 9 月正式结题，并可转化成果形成无形资产。



(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	164,375.54		21,413.34		142,962.20
合计	164,375.54		21,413.34		142,962.20

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,145,472.79	255,209.88	1,700,020.30	255,209.88
可抵扣亏损	859,759.86	214,939.96	859,759.86	214,939.96
递延收益	6,263,000.07	939,450.01	6,263,000.07	939,450.01
合计	9,268,232.72	1,409,599.85	8,822,780.23	1,409,599.85

2、未经抵销的递延所得税负债

本报告期无未经抵消的递延所得税负债。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本报告期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债情况。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	47,770.12	20,064.58
合计	47,770.12	20,064.58

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2022		80,258.32	
2023	191,080.47		
合计	191,080.47	80,258.32	

注：公司 2018 年度产生可弥补亏损 191,080.47 元将在 2023 年到期，因公司 2023

年度是否能获得足够的应纳税所得额弥补亏损具有不确定性，因此不确认递延所得税资产。

## (十二) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,990,000.00	2,990,000.00
抵押、质押、保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
质押、保证借款	5,500,000.00	5,000,000.00
合计	20,490,000.00	19,990,000.00

短期借款的说明：

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，保证借款合计 299 万元，其中：本公司向交通银行股份有限公司中山分行借入的人民币 200 万元，借款期限自 2018 年 5 月 4 日至 2019 年 5 月 4 日，该笔借款由罗建国、许青、中山市协联投资咨询有限公司以其个人（公司）信用承担最高额为 280 万元的连带责任保证，保证期间自 2018 年 5 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本公司向中国建设银行股份有限公司中山市分行借入的人民币 99 万元，借款期限自 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 14 日，该笔借款由罗建国、许青、中山市协联投资咨询有限公司以其个人（公司）信用承担最高额为 500 万元的连带责任保证，保证期间自 2016 年 12 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，质押、保证借款合计 550 万元，其中，本公司向中国光大银行股份有限公司中山分行借入的人民币 200 万元，借款期限自 2017 年 8 月 12 日至 2018 年 8 月 10 日，该笔借款由罗建国、许青以其个人信用承担最高额为 200 万元的连带责任保证；由本公司以公司依法所有或有权处分的知识产权提供最高额 200 万元的质押担保；由本公司以公司所有的中国光大银行定期存单 52 万元，提供最高额 200 万元的质押担保。本公司向上海浦东发展银行股份有限公司中山分行借入的两笔借款合计 350 万元，借款期分别为 2018 年 2 月 7 日至 2019 年 2 月 7 日和 2018 年 5 月 17 日至 2019 年 5 月 16 日，该两笔借款由罗建国以其个人信用承担最高额为 390 万元连带责任保证，保证期间自 2018 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 30 日；罗建国以持有本公司的 530 万股承担最高额为 700 万元的质押担保，担保期间自 2017 年 1 月 6 日至 2020 年 1 月 6 日。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，质押、抵押、保证借款系 2017 年 11 月 15 日与

中国银行股份有限公司张家边支行签订流动资金借款合同借入的两笔借款合计1,200万元，借款期限分别为2017年11月22日至2018年11月21日和2017年11月28日至2018年11月27日，该两笔借款均由罗建国、许青分别以其个人信用承担最高额为2,000万元的连带责任保证，保证期间自2015年6月9日至2025年12月31日；由罗建国以持有本公司的300万股承担最高额为2,000万元的质押担保，担保期间自2015年6月9日至2025年12月31日；由本公司以“中山市机动车驾驶培训教学质量监管平台项目”应收票据及应收账款承担最高额为2,000万元的质押（期末应收票据及应收账款账面金额2,794,392.11元，账面价值2,654,672.51元）；由本公司以自有房地产（产权证号：粤房地权证中府字第0114022050号、中府国用（2014）第1500796号，账面原值合计28,086,143.72元，账面价值合计22,988,238.40元）提供最高额度为1,638万元的抵押。

### （十三）应付票据及应付账款

#### 1、 应付票据及应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	291,013.46	1,397,020.03
1年以上	1,069,708.20	477,468.57
合计	1,360,721.66	1,874,488.60

#### 2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款情况。

### （十四）预收款项

#### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	4,680,017.41	4,551,716.93
1-2年（含2年）	1,812,153.80	3,422,283.07
2-3年（含3年）	931,555.99	125,927.93
3年以上	180,139.59	54,211.66
合计	7,603,866.79	8,154,139.59

### （十五）应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

短期薪酬	2,255,849.22	8,369,030.99	7,768,200.66	2,856,679.55
离职后福利-设定提存计划		630,488.85	630,488.85	
合计	2,255,849.22	8,999,519.84	8,398,689.51	2,856,679.55

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,092,893.43	7,334,878.17	6,898,448.19	2,529,323.41
(2) 职工福利费		293,891.83	293,891.83	
(3) 社会保险费		351,617.47	351,617.47	
其中：医疗保险费		322,067.72	322,067.72	
工伤保险费		6,825.78	6,825.78	
生育保险费		22,723.97	22,723.97	
(4) 住房公积金	142,715.00	272,561.50	108,436.50	306,840.00
(5) 工会经费和职工教育经费	20,240.79	116,082.02	115,806.67	20,516.14
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,255,849.22	8,369,030.99	7,768,200.66	2,856,679.55

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		602,671.82	602,671.82	
失业保险费		27,817.03	27,817.03	
合计		630,488.85	630,488.85	

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	22,660.75	61,478.17
企业所得税	611,625.04	656,416.01
个人所得税	472.47	9,807.78
城市维护建设税	1,250.57	9,189.21
教育费附加	375.62	3,266.66
地方教育费附加	150.21	2,177.76
堤围防护费		

房产税		235,923.61
土地使用税		9,166.75
印花税	632.27	833.18
合计	637,166.93	988,259.13

## (十七) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代付款	109,656.72	579,342.48
单位往来	598,175.82	571,382.60
关联方借款	5,858,481.24	1,285,201.06
合计	6,566,313.78	2,435,926.14

### 2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款情况。

## (十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,240,000.00	4,040,000.00
合计	2,240,000.00	4,040,000.00

注：一年内到期的长期借款情况说明详见附注“五、（十九）长期借款”。

## (十九) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押、质押、保证借款	2,360,000.00	2,360,000.00
合计	2,360,000.00	2,360,000.00

长期借款说明：

质押、抵押、保证借款系①2015年12月23日向中国银行股份有限公司张家边支行借入的长期借款800万元，借款期限为2015年12月23日至2018年12月22日，截止2018年6月30日，该笔借款已还款640万元，尚未还款金额为160万元，重分类至一年以内到期的非流动负债披露。②2017年9月28日向中国银行股份有限公司张家边支行借入的长期借款200万元，借款期限为2017年9月28日至2020年9月26日，截止2018年6月30日，该笔借款期末余额为180万元，还款计划约

定贷款发放后第三季度起，按季等额偿还贷款本金，一年以内应还款 40 万元已重分类至一年以内到期的非流动负债披露。③2017 年 12 月 15 日向中国银行股份有限公司张家边支行借入的长期借款 120 万元，借款期限为 2017 年 12 月 15 日至 2020 年 12 月 14 日，截止 2018 年 6 月 30 日，该笔借款期末余额为 120 万元，还款计划约定贷款发放后第三季度起，按季等额偿还贷款本金，一年以内应还款 24 万元已重分类至一年以内到期的非流动负债披露。

以上三笔借款均由罗建国、许青分别以其个人信用承担最高额为 2,000 万元的连带责任保证，保证期间自 2015 年 6 月 9 日至 2025 年 12 月 31 日；由罗建国以持有本公司的 300 万股承担最高额为 2,000 万元的质押，质押期间自 2015 年 6 月 9 日至 2025 年 12 月 31 日；由本公司以“中山市机动车驾驶培训教学质量监管平台项目”应收账款承担最高额为 2,000 万元的质押（期末应收账款账面金额 2,794,392.11 元，账面价值 2,654,672.51 元）；由本公司以自有房地产（产权证号：粤房地权证中府字第 0114022050 号、中府国用（2014）第 1500796 号，账面原值合计 28,086,143.72 元，账面价值合计 22,988,238.40 元）提供最高额度为 1,638 万元的抵押。

## （二十）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,263,000.07		383,999.98	5,879,000.09	研发项目专项补助资金
合计	6,263,000.07		383,999.98	5,879,000.09	

### 涉及政府补助的项目

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
物联网专项资金	945,000.00		210,000.00		735,000.00	与资产相关
基于北斗的国防动员车辆高度管理平台	520,000.07		79,999.98		440,000.09	与资产相关
基于天河二号的云超算与大数据创新基地项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
基于云计算与大数据的城市公共交通车联网智能管理服务平台（CZ059001 粤财工）	3,528,000.00		64,000.00		3,464,000.00	与资产相关
关爱心项目	270,000.00		30,000.00		240,000.00	与资产相关

合计	6,263,000.07		383,999.98		5,879,000.09
----	--------------	--	------------	--	--------------

### (二十一) 股本

股东名称	年初余额	变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,328,525.00						31,328,525.00
合计	31,328,525.00						31,328,525.00

注：上述股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 6 月 13 日出具信会师报字[2016]第 410510 号验资报告。

### (二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,324,499.71			2,324,499.71
其他资本公积	296,700.00			296,700.00
合计	2,621,199.71			2,621,199.71

### (二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	978,445.87			978,445.87
合计	978,445.87			978,445.87

### (二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,134,309.08	6,052,254.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,134,309.08	6,052,254.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,031,230.89	2,301,103.73
减：提取法定盈余公积		219,048.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	10,165,539.97	8,134,309.08

## (二十五) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,309,083.91	7,442,918.85	17,696,515.66	6,736,555.57
其他业务			121,080.12	16,479.97
合计	16,309,083.91	7,442,918.85	17,817,595.78	6,753,035.54

### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件和信息技术服务	16,309,083.91	7,442,918.85	17,696,515.66	6,736,555.57
合计	16,309,083.91	7,442,918.85	17,696,515.66	6,736,555.57

### 3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术服务	14,161,961.78	6,113,034.05	14,863,813.27	5,775,073.36
信息技术终端设备销售	2,147,122.13	1,329,884.80	2,832,702.39	961,482.21
合计	16,309,083.91	7,442,918.85	17,696,515.66	6,736,555.57

## (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,037.52	16,532.44
教育费附加	6,394.91	6,070.26
地方教育费附加	4,263.27	4,346.85
堤围防护费	19.98	87.75
其他	3,967.66	10,243.99
合计	32,683.34	37,281.29

## (二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,606,743.10	2,166,936.51



其中：工资	1,073,787.77	1,521,654.24
差旅费	291,971.78	163,001.60
车辆使用费	23,683.50	66,605.62
业务招待费	2,684.00	42,915.90
广告宣传费	252.43	232,405.41
其他	214,363.62	140,353.74

**(二十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,831,757.55	6,150,261.56
其中：工资	2,340,897.53	2,491,027.82
福利费	119,845.77	145,297.30
社保费	227,813.96	711,744.36
住房公积金	15,515.50	
工会经费	134,082.02	
办公费	118,601.04	114,634.76
差旅费	60,188.30	324,495.63
业务招待费	15,889.30	140,486.10
租赁费	250,229.09	337,197.63
水电费	123,431.61	123,243.18
折旧费	623,683.41	657,393.32
其他	801,580.02	1,104,741.46

**(二十九) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	589,041.07	792,137.33
减：利息收入	949.76	4,836.29
汇兑损益		
其他	19,953.81	20,807.85
合计	608,045.12	808,108.89

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	445,452.49	315,388.43
合计	445,452.49	315,388.43

### (三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
关爱心项目	30,000.00	300,000.00	与资产相关
2014 年省级物联网专项资金	210,000.00		与资产相关
基于北斗的国防动员车辆高度管理平台	79,999.98		与资产相关
基于云计算与大数据的城市公共交通智能管理服务平台	64,000.00	240,000.00	与资产相关
2017 年科技发展专项资金	166,600.00		与收益相关
中山市科技奖励二等奖-基于北斗国防动员车辆调度管理平台	50,000.00		与收益相关
2017 年高新技术企业资助款	100,000.00		与收益相关
交通设施管理软	3,000.00		
企业 OA 管理系统	3,000.00		
收 2016 年增值税防伪税控系统维护费发票-中山航天信息有限公司		330.00	与收益相关
基于北斗的城市交通安全智能服务平台		20,000.00	与收益相关
2014 年省级物联网专项资金		210,000.00	与收益相关
基于北斗的国防动员车辆高度管理平台		79,999.98	与收益相关
2016 年度高新技术产品经费		15,000.00	与收益相关
创新创业大赛入围补助		30,000.00	与收益相关
合计	706,599.98	895,329.98	

### (三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助		
其他	6,805.21	6,144.28
合计	6,805.21	6,144.28

### (三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		740.00
其中：固定资产处置损失		740.00
捐赠支出		
其他	506.57	27,315.38
合计	506.57	28,055.38

### (三十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,191.56	337,643.18
合计	31,191.56	337,643.18

### (三十五) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	360,932.00	743,960.88
与收益相关的政府补助	322,600.00	265,000.00
收到押金	6,160.00	13,672.00
存款利息收入	934.02	4,806.49
收回保证金	13,000.00	40,000.00
其他	117,522.72	8,500.94
其他收益		540,000.00
合计	821,148.74	1,615,940.31

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	92,100.00	741,849.36
租赁费	262,470.11	333,699.21
办公费	241,175.90	190,204.08
差旅费	505,649.75	511,310.15
车辆使用费		163,192.53
通讯费	141,842.56	230,897.96
业务招待费	25,484.30	70,497.17
中介机构服务费	19,804.00	333,123.52
广告费、业务宣传费	52,102.50	187,797.00
水电费	184,001.56	182,384.48
快递费	30,913.40	
其他	602,960.47	600,230.27
合计	2,158,504.55	3,545,185.73

### (三十六) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,023,190.52	2,122,359.26
加：资产减值准备	445,452.49	315,388.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,897,304.20	2,084,598.88
无形资产摊销	1,758,149.28	1,704,801.98
长期待摊费用摊销	21,413.34	94,027.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	589,041.07	792,137.33
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	86,657.28	-121,284.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,364,467.91	-5,054,381.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,945,397.00	-3,608,617.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,488,656.73	-1,670,969.64
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	788,548.37	668,223.36
减：现金的期初余额	1,127,325.40	2,516,927.50
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	-338,777.03	-1,848,704.14

#### 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	788,548.37	607,325.40
其中：库存现金	447,171.48	198,222.44
可随时用于支付的银行存款	341,376.89	490,102.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	788,548.37	607,325.40

项目	期末余额	年初余额
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		

### (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物（含土地使用权）	22,988,238.40	为银行借款提供抵押担保，情况说明详见附注五（十二）、（十九）
应收账款	2,654,672.51	为银行借款提供质押担保，情况说明详见附注五（十二）、（十九）
定期存款	520,000.00	为银行借款提供质押担保，情况说明详见附注五（十二）

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期本公司未发生的非同一控制下企业合并的情况。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期本公司未发生的同一控制下企业合并。

### (三) 反向购买

本报告期本公司无此事项。

### (四) 处置子公司

本公司控股子公司中山中高互网络科技有限公司于 2018 年 4 月 19 日已完成工商注销。

本公司控股子公司汕头市长宝信息科技有限公司于 2018 年 8 月 14 日已完成工商注销。

### (五) 其他原因的合并范围变动

本报告期本公司无此事项。

## 七、在其他主体中的权益

### 一、在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西长宝信息科技有限公司	南宁市	南宁市西乡塘区滨河路5号中盟科技园2号楼三层306号室	地理信息系统及车载导航系统的技术开发和技术服务，计算机网络系统集成安装工程；销售：电子产品、电子计算机及配件。	100		投资设立
汕头市长宝信息科技有限公司	汕头市	汕头市龙湖区乐山路33号厂房201室	计算机通信系统、通讯产品、地理信息系统及车载导航系统的技术开发和技术服务；计算机网络系统集成安装工程；电子配件组装；销售：电子产品、电子计算机及配件。	51		投资设立
中山云超算软件科技研究院有限公司	中山市	中山市火炬开发区中心城区祥兴路6号数码大厦1-206房	云软件服务、云基础设施服务、云平台服务；软件开发、销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；计算机租赁服务；物联网信息服务。	100		投资设立
中山中高互联网络科技有限公司	中山市	中山市火炬开发区江陵西路46号五楼502室	网络技术研发、计算机技术研发；技术推广服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；国内贸易代理服务；健康管理服务。（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。）	48		投资设立

注：

(1) 广西长宝信息科技有限公司，系由本公司于2015年3月20日注册成立的全资子公司，注册资本300万元，截止2018年6月30日，广西长宝信息科技有限公司实收资本1,033,315.79元。

(2) 汕头市长宝信息科技有限公司，系由本公司与汕头市兴达公路运输有限公司于 2015 年 12 月 30 日共同出资成立的子公司，注册资本为人民币 100,000.00 元，其中本公司出资人民币 51,000.00 元，占注册资本的 51.00%，汕头市兴达公路运输有限公司出资人民币 49,000.00 元，占比例 49%。截止 2018 年 6 月 30 日，汕头市长宝信息科技有限公司实收资本 100,000.00 元。

(3) 中山云超算软件科技研究院有限公司，系由本公司于 2016 年 6 月 12 日注册成立的全资子公司，注册资本 1,000,000.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日，中山云超算软件科技研究院有限公司实收资本 862,836.48 元。

(4) 中山中高互联网络科技有限公司，系由本公司与广东中高互联网络科技有限公司于 2017 年 01 月 23 日共同出资成立的子公司，注册资本为人民币 300 万元，其中本公司出资人民币 144 元，占注册资本的 48.00%，广东中高互联网络科技有限公司出资人民币 156 万元，占比例 52%；中山中高公司设立董事及监事成员各一名，均为由长宝科技管理层人员担任，公司有权控制中山中高的财务和经营政策。截止 2018 年 6 月 30 日，中山中高互联网络科技有限公司实收资本 26,500.00 元。

(5) 中山中高互联网络科技有限公司，于 2018 年 4 月 19 日完成工商注销。

## 2、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

本报告期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

## 3、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

本报告期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

## 二、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司对每一客户均设置赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险



利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

## (2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主营经营业务均位于中国境内,主要业务以人民币结算,本公司存在的汇率风险较小。

## (三) 流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 三、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司或实际控制人名称	关联关系	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
罗建国	第一大股东		56.58%	56.58%

本企业的母公司情况的说明: 本公司的实际控制人和最终控制人是罗建国。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中山市协联投资咨询有限公司	本公司第二大股东
中山市奥珀金属制品有限公司	本公司第三大股东
许青	实际控制人罗建国之配偶

注: 本公司不持有昆明长宝信息科技有限公司、浙江长宝信息科技有限公司、韶关长宝信息科技有限公司、阳春市长宝信息科技有限公司、清远市长宝信息科技有限公司、佛山市长宝卫星监控系统有限公司、珠海长宝信息科技有限公司、珠海市北斗全球通卫星定位系统有限公司和鹰潭市长宝信息科技有限公司的股权, 这些公司与本公司是合作经营关系, 不是本公司的关联方。

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗建国	20,000,000.00	2015-6-9	2025-12-31	否，备注（1）
罗建国	20,000,000.00	2015-6-9	2025-12-31	否，备注（1）
许青	20,000,000.00	2015-6-9	2025-12-31	否，备注（1）
罗建国	2,800,000.00	2018-5-1	2021-12-31	否，备注（2）
许青	2,800,000.00	2018-5-1	2021-12-31	否，备注（2）
中山市协联投资咨询有限公司	2,800,000.00	2018-5-1	2021-12-31	否，备注（2）
罗建国	5,000,000.00	2016-12-1	2026-12-31	否，备注（3）
许青	5,000,000.00	2016-12-1	2026-12-31	否，备注（3）
中山市协联投资咨询有限公司	5,000,000.00	2016-12-1	2026-12-31	否，备注（3）
罗建国	3,900,000.00	2018-1-30	2019-1-30	否，备注（4）
罗建国	7,000,000.00	2017-1-6	2020-1-6	否，备注（4）
罗建国	20,000,000.00	2015-6-9	2025-12-31	否，备注（5）
许青	20,000,000.00	2015-6-9	2025-12-31	否，备注（5）
罗建国	20,000,000.00	2015-6-9	2025-12-31	否，备注（5）
罗建国	20,000,000.00	2015-6-9	2025-12-31	否，备注（6）
许青	20,000,000.00	2015-6-9	2025-12-31	否，备注（6）
罗建国	20,000,000.00	2015-6-9	2025-12-31	否，备注（6）
罗建国	20,000,000.00	2015-6-9	2025-12-31	否，备注（7）
许青	20,000,000.00	2015-6-9	2025-12-31	否，备注（7）
罗建国	20,000,000.00	2015-6-9	2025-12-31	否，备注（7）

关联担保情况说明：

（1）2017年11月本公司向中国银行股份有限公司张家边支行借入的两笔短期借款合计1,200万元，该两笔借款由罗建国、许青以个人信用提供人民币2,000万元的担保，由罗建国以持有本公司的300万股承担最高额为2,000万元的质押。截止2018年6月30日，该笔借款余额为1,200万元。详见附注五（十二）。

（2）2018年5月本公司向交通银行股份有限公司中山分行借入的人民币200万元，由罗建国、许青、中山市协联投资咨询有限公司以其个人（公司）信用承担最高额为280万元的连带责任保证。截止2018年6月30日，该笔借款余额为200万元。详见附注五（十二）。

（3）2018年1月本公司向中国建设银行股份有限公司中山市分行借入的人民

币 99 万元短期借款，由罗建国、许青、中山市协联投资咨询有限公司以其个人（公司）信用承担最高额为 500 万元的连带责任保证。截止 2018 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 99 万元。详见附注五（十二）。

（4）2018 年 2 月和 2018 年 5 月本公司向上海浦东发展银行股份有限公司中山分行借入的两笔短期借款合计 350 万元短期借款，由罗建国以其个人信用承担最高额为 390 万元连带责任保证；罗建国以持有本公司的 530 万股承担最高额为 700 万元的质押担保。截止 2018 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 350 万元。详见附注五（十二）。

（5）2015 年 12 月本公司向中国银行股份有限公司张家边支行借入的一笔长期借款金额为 800 万元，该笔借款由罗建国、许青以个人信用提供人民币 2,000 万元的担保，由罗建国以持有本公司的 300 万股承担最高额为 2,000 万元的质押。截止 2018 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 160 万元。详见附注五（十九）。

（6）2017 年 9 月本公司向中国银行股份有限公司张家边支行借入的长期借款 200 万元，该笔借款由罗建国、许青以个人信用提供人民币 2,000 万元的担保，由罗建国以持有本公司的 300 万股承担最高额为 2,000 万元的质押。截止 2018 年 6 月 30 日，该笔借款期末余额为 180 万元。详见附注五（十九）。

（7）2017 年 12 月本公司向中国银行股份有限公司张家边支行借入的长期借款 120 万元，该笔借款由罗建国、许青以个人信用提供人民币 2,000 万元的担保，由罗建国以持有本公司的 300 万股承担最高额为 2,000 万元的质押。截止 2018 年 6 月 30 日，该笔借款期末余额为 120 万元。详见附注五（十九）。

## 2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
罗建国	1,200,000.00	2017-11-1	2018-10-31	不计息，期末已归还 184,110.11 元
已还	-184,110.11			
罗建国	2,000,000.00	2018-1-30	2019-1-29	不计息，期末尚未归还
罗建国	2,484,391.35	2018-5-1	2019-4-30	不计息，期末尚未归还
合计	5,500,281.24			

## 3、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

## （四） 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

本公司期末无应收关联方款项情况。

**2、 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	罗建国	5,500,281.24	1,285,201.06

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### (一)、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,6357,527.05	13,760,553.63
合计	1,6357,527.05	13,760,553.63

#### 1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1-账龄分析法计提坏账准备组合	18,053,188.33	100.00	1,695,661.28	9.39	16,357,527.05	15,147,292.35	100.00	1,386,738.72	9.16	13,760,553.63
组合 2-合并关联方组合										
组合小计	18,053,188.33	100.00	1,695,661.28	9.39	16,357,527.05	15,147,292.35	100.00	1,386,738.72	9.16	13,760,553.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	18,053,188.33	100.00	1,695,661.28	9.39	16,357,527.05	15,147,292.35	100.00	1,386,738.72	9.16	13,760,553.63

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	13,807,355.47	690,367.78	5	10,426,236.24	521,311.81	5
1—2年(含2年)	3,570,570.78	357,057.08	10	3,926,759.11	392,675.91	10
2—3年(含3年)	26,332.08	5,266.42	20	11,920.00	2,384.00	20
3—4年(含4年)	11,920.00	5,960.00	50	624,020.00	312,010.00	50
4—5年(含5年)	624,020.00	624,020.00	100	158,357.00	158,357.00	100
5年以上	12,990.00	12,990.00	100			
合计	18,053,188.33	1,695,661.28	9.39	15,147,292.35	1,386,738.72	9.16

(二)、 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并已单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1-账龄分析法计提坏账准备组合	531,525.38	68.29	199,226.44	37.48	332,298.94	487,621.48	66.40	139,334.37	28.57	348,287.11
组合 2-合并关联方单位组合										
组合小计	531,525.38	68.29	199,226.44	37.48	332,298.94	487,621.48	66.40	139,334.37	28.57	348,287.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	246,757.60	31.71	246,757.60	100.00	0.00	246,757.60	33.60	171,878.80	69.65	74,878.80
合计	778,282.98	100.00	445,984.04	57.30	332,298.94	734,379.08	100.00	311,213.17	42.38	423,165.91

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	256,127.45	12,806.39	5	217,733.79	10,886.70	5
1-2年(含2年)	21,350.40	2,135.04	10	32,620.16	3,262.02	10
2-3年(含3年)	16,780.00	3,356.00	20	112,677.05	22,535.41	20
3-4年(含4年)	112,677.05	56,338.53	50	43,880.48	21,940.24	50
4至5年(含5年)	43,880.48	43,880.48	100	8,500.00	8,500.00	100
5年以上	80,710.00	80,710.00	100	72,210.00	72,210.00	100
合计	531,525.38	199,226.44	37.48	487,621.48	139,334.37	28.57

虽

不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中山市广大物流有限公司	97,000.00	97,000.00	100	预计不能收回
李海龙	149,757.60	149,757.60	100	预计不能收回
合计	246,757.60	246,757.60	100	

### (三)、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,973,652.27		1,973,652.27	1,876,336.48		1,876,336.48
合计	1,973,652.27		1,973,652.27	1,876,336.48		1,876,336.48

#### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西长宝信息科技有限公司	936,000.00	97,315.79		1,033,315.79		
汕头市长宝信息科技有限公司	51,000.00			51,000.00		
中山云超算软件科技研究院有限公司	862,836.48			862,836.48		
中山中高互网络科技有限公司	26,500.00			26,500.00		
合计	1,876,336.48			1,973,652.27		



#### (四)、营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,976,682.74	7,310,807.41	17,366,526.61	6,592,220.78
其他业务			121,080.12	16,479.97
合计	15,976,682.74	7,310,807.41	17,487,606.73	6,608,700.75

##### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件和信息技术服务业	15,976,682.74	7,310,807.41	17,366,526.61	6,592,220.78
合计	15,976,682.74	7,310,807.41	17,366,526.61	6,592,220.78

##### 3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术服务	13,859,898.74	5,987,148.97	14,529,160.99	5,587,508.87
信息技术终端设备销售	2,116,784.00	1,323,658.44	2,837,365.62	1,004,711.91
合计	15,976,682.74	7,310,807.41	17,366,526.61	6,592,220.78

#### 十、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	706,599.98	1,780,999.96
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		

项 目	本期金额	上期金额
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,298.64	-21,911.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	106,934.79	263,863.33
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	605,963.83	1,495,225.53

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.61	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23	0.05	0.05

广东长宝信息科技股份有限公司  
2018年8月27日