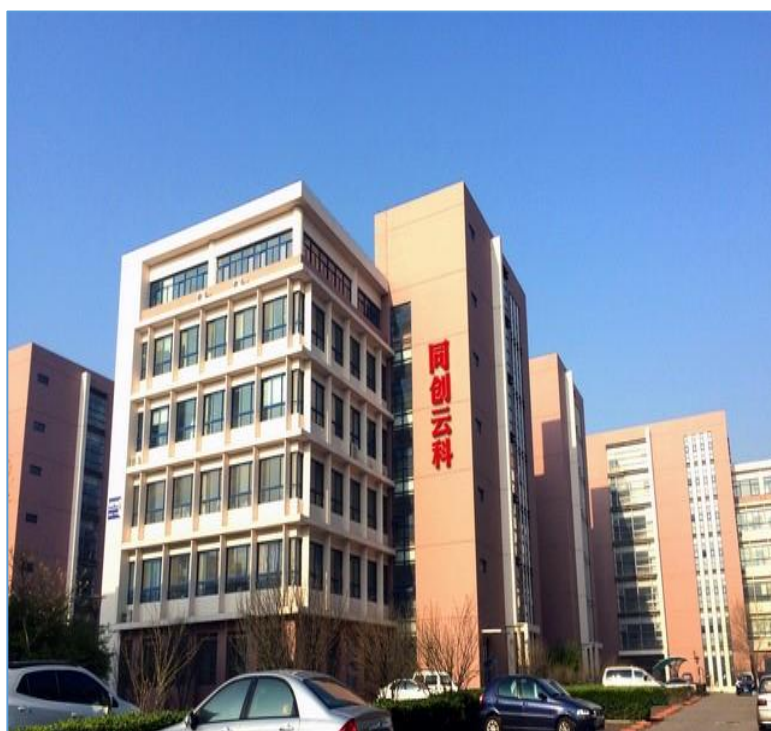


同创云科
股票代码：870217

同创云科

NEEQ：870217

天津同创云科技股份有限公司
(Tianjin Torch Cloud Technology)



年度报告

2018

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

公司年度大事记



2018年6月26日取得“知识产权管理体系认证证书”，认证公司符合知识产权管理体系 GB/T29490-2013 标准。通过认证范围为：垃圾分类系统的开发、集成、销售的知识产权管理



2018年1月-6月期间累计取得软件注册权、专利证书 13 项



2018年2月-5月期间，陆续取得：
中国城市环境卫生协会团体会员证书；
中小商业企业协会清洁行业分会会员证
市政环境清洁维护服务企业资质证书
物业清洁托管服务企业资质证书
天津市清洁服务企业资质等级证书
中国再生资源回收利用协会第七届会员证书



公司名称及战略产品取得商标著作权、作品登记证书

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	122
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、同创云科、公司	指	天津同创云科技术股份有限公司
公司、有限公司、同创视讯	指	天际同创视讯科技有限公司，股份公司前身
股东会	指	天津同创云科技术股份有限公司股东会
股东大会	指	天津同创云科技术股份有限公司股东大会
董事会	指	天津同创云科技术股份有限公司董事会
监事会	指	天津同创云科技术股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
主办券商、督导券商	指	长江证券股份有限公司
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
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人王高捍、主管会计工作负责人徐苗苗及会计机构负责人（会计主管人员）徐苗苗保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
技术替代和产品更新风险	目前公司处于快速成长期，持续的技术更新和产品开发是公司不断发展壮大的基础。由于公司所处行业具有技术更新快、用户对产品的功能要求高的特点，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。如果公司不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品；或公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向；或者因各种原因造成研发进度的拖延，从而无法及时给客户提供最优的解决方案或者无法满足客户新的需求，会对公司的市场扩张带来一定的影响。应对措施：公司在技术研发和应用方面，紧紧围绕客户的需求，把握技术发展的趋势，树立风险意识。在新技术应用和新产品研发上，销售部进行深入的市场研究，对用户的需求充分的理解，从而使研发部能够准确把握研发方向；同时公司坚持按照样机测试、小规模试用、问题反馈、改进完善的科学流程推进工作。
公司规模较小风险	2018 年度，公司的营业收入为 2292.07 万元，与同行业上市公司相比，公司规模较小，对行业政策和市场环境变化较为敏感，整体抵抗风险能力较弱。如若行业政策、市场环境发生较大变化，公司未能迅速作出反应，会对公司的经营造成一定影响。应对措施：一方面，公司在完善法人治理结构的基础上，进一步提高产品服务质量，增加客户的粘性；另一方面，公司努力

	扩大宣传，开辟新的营销渠道，并适时借助资本的力量迅速扩大公司经营规模，增强公司整体抵抗风险的能力。
核心人才流失风险	公司依赖自身的技术和创新优势不断发展，业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。公司业务规模的持续发展，需要更高层次管理人才、技术人才和营销人才的不断支撑，随着行业的快速发展，行业对相关技术人才的需求也在不断增加，将导致人才资源竞争的不断加剧，公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。应对措施：公司非常重视员工的学习与发展，将其作为公司持续发展、战略实现的重要保障。一方面，公司通过股权激励、完善薪酬考核体系、改善工作环境、明确晋升通道、提供技术培训等多种方式，增强员工归属感，保持人才梯队的稳定；另一方面，公司积极增加人才储备，加大新员工的培养力度，建立引才机制，为公司发展提供可持续的后备力量。
区域市场风险	报告期内，公司 70%以上的业务收入来自天津、北京、山东三地，公司产品销售区域集中度较高。上述三地经济实力强，国家相关政策执行好、市场开发程度高。如若在公司规模尚未达到一定实力前，上述地区出台限制公司相关产品的政策时，会对公司经营状况产生较大影响。应对措施：公司积极开拓新市场，在立足山东、天津、北京市场的基础上，积极开拓周边市场，并力争将业务范围扩展至全国。
公司治理风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构较为简单。股份公司成立后，公司根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，建立健全了法人治理结构。但鉴于股份公司成立时间短，上述各项管理制度和内部控制体系尚需经过一定时间的运营检验和强化执行。应对措施：公司实际控制人王高捍先生承诺，公司将严格按照《公司章程》在内的各项规章制度办事，并积极开展培训，加强企业内部管理控制。同时，公司将积极引进高级管理人才，努力促进各项内控制度的有效实施，并及时根据公司的实际情况，不断优化、细化内控制度，从而保证内控制度的有效执行。
经营场所租赁的风险	公司现有的办公场所为租赁第三方的房产，若出现租赁到期或出租方中途不能将房产租赁给本公司，而公司又未能及时重新选择经营场所的情形，将对公司的经营带来一定影响。应对措施：公司租赁场所为天津市滨海高新区重点打造的工业园区—海泰绿色产业基地，属于国家自主创新示范区。目前，已聚集了西门子、施耐德、力神电池、中科曙光、赛象科技、中环电子等多家国内外知名企业以及众多科技创新型企业，正在向国内领先的高新企业集群基地发展。因此，出租方出现违约或到期不予续租的可能性较小。即使出现该情况，公司所在的天津市也具有很好的投资环境，各类工业园区资源充足，公司可以

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

	根据实际情况寻找到适合公司发展需要的生产经营场地，从而确保该风险因素不会对公司的经营造成较大影响。
公司使用未注册商标的风险	报告期内公司产品所实际使用的“TORCH”字样的标识非公司注册商标，公司使用上述标识的产品按照《商标注册用商品和服务国际分类尼斯协定》的分类属于第九类，经在国家工商总局网站查询，在第九类产品中有已被成功注册的类似商标，虽然上述商标与公司在报告期内使用的产品标识有明显区别，或者注册的产品与公司生产的产品在功能、用途、生产部门、销售渠道或消费对象等方面有明显区分，公司仍面临因使用上述产品标识导致纠纷的风险。目前公司已经停止使用“TORCH”字样的标识，并以“同创云科”替代。公司于 2017 年 1 月 7 日获得“同创云科”的商标授权，并于 2018 年 5 月 14 日获得对应图形标识的商标授权。目前已不存在使用未注册商标的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津同创云科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Torch Cloud Technology Co., Ltd.
证券简称	同创云科
证券代码	870217
法定代表人	王高捍
办公地址	天津市滨海高新区海泰发展六道 6 号海泰绿色产业基地 K2-7-4F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙丽娜
职务	董事会秘书、副总经理
电话	022-23721112-8090
传真	022-23721112-8099
电子邮箱	sln@torchinfo.com
公司网址	www.torchcloud.cn
联系地址及邮政编码	天津市滨海高新区海泰发展六道 6 号海泰绿色产业基地 K2-7-4F 300384
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	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	2009 年 4 月 27 日
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3919 其他计算机制造业
主要产品与服务项目	公司主要从事平安城市、智能交通、智慧环卫、智能垃圾分类等业务的信息化产品研发、生产、销售及技术支持、运营服务。公司依托自身的研发实力，为客户提供高清监控可视化管理、智能垃圾分类平台、气象远程监测系统等行业的多领域整体解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王高捍
实际控制人及其一致行动人	王高捍

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

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	911201166877154153	否
注册地址	华苑产业园区梓苑路 6 号 D 座 2018 室	否
注册资本（元）	6,000,000.00	是

报告期内，新增股份登记 100 万股，于 2018 年 10 月 31 日取得《股票发行股份登记的函》。内容详见 2018 年 11 月 14 日在全国中小企业股份转让官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2018-046）

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
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	邹泉水 田梦珺
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,920,681.33	22,178,030.16	3.35%
毛利率%	26.76%	22.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	773,538.64	1,880,942.00	-58.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	332,430.30	214,767.14	54.79%
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）	7.52%	23.07%	-
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）	2.48%	2.63%	-
基本每股收益	0.15	0.38	-60.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	29,061,127.99	19,878,952.23	46.19%
负债总计	14,405,842.75	10,783,637.21	33.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,655,285.24	9,095,315.02	61.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	1.82	34.21%
资产负债率%（母公司）	49.57%	54.25%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.97	1.77	-
利息保障倍数	12.30	26.78	-

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	-2,529,823.02	968,833.98	-361.12%
应收账款周转率	1.82	2.66	-
存货周转率	2.36	3.08	-

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	46.19%	42.25%	-
营业收入增长率%	3.35%	37.67%	-
净利润增长率%	-58.87%	126.23%	-

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	6,000,000.00	5,000,000.00	20.00%
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	
政府补助	519,000.00
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-41.66
非经常性损益合计	518,958.34
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	518,958.34

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事平安城市、智能交通、智慧环卫、智能垃圾分类等业务的信息化产品研发、生产、销售及技术支持、运营服务。公司依托自身的研发实力，为客户提供高清监控可视化管理、智能垃圾分类平台、气象远程监测系统等行业的多领域整体解决方案，具有稳定的产品研发、生产、销售、服务队伍。公司根据自身情况，采取重研发、重市场、轻资产的经营模式。研发方面，公司将主要的资源投入到技术研发，以技术创新打造核心竞争力；生产方面，公司减少固定资产投入，以轻资产的方式提高资产周转率；销售方面，公司在主要市场设立办事处，以定制化的解决方案和及时的技术服务增强客户体验。公司通过上述模式的运作迅速获得了市场的认可，确立了公司在区域市场范围内安防产品重要供应商的地位。

公司采取“服务”带动“产品”的模式，以个性化和定制化安防产品提供商的定位，为客户提供多元化、定制化的解决方案，在增加产品附加值的同时，增加客户的黏性。在具有一定用户群体规模的基础上，运用公司研发实力来完成原有产品的升级、延伸以及创新配套，由此提升品牌效应和持续盈利能力。随着国内智慧城市体系建设的逐年深入，公司对新老客户群体的新建、改扩建、升级等需求响应能力不断提高，持续良好的服务带来更多的商业机会。

公司紧随国家政策引导，不断加大在智能垃圾分类、智慧环卫等综合环境业务领域的开拓。依托多年跨行业信息化系统建设经验和技術力量，为政府机关、企事业单位、社区提供智能垃圾分类综合运营服务，为环卫、物业等相关服务企业提供智能垃圾分类平台解决方案及技术支持、培训咨询服务。一般通过特许经营、政府招投标、商业合作等形式获取业务。签订项目服务或购销合同后，公司依据合同约定提供产品技术和服务，收取相应产品、服务款项，获取利润。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

近年来，国家总体的发展布局给智慧城市相关行业带来了前所未有的政策利好，提供了广阔的空间。公司经过多年的安防及跨行业项目自主研发的锤炼以及与高校的深入合作，打下了坚实的技术基础；凝聚

了一批向心力极强的核心员工队伍；开拓了多个资源丰富的成熟市场。

2018年，面对更加激烈的传统安防行业市场竞争和综合环境行业等新兴市场机会，公司在快速成长的同时，也在加大投入智能垃圾分类等新兴业务，进入发展新阶段。这需要在企业规范化管理和市场开拓、运营能力等方面不断加强建设。公司还需通过资本市场运作支持公司的业务做大做强，为公司健康长远发展夯实基础。

由此，公司进一步明确发展战略，坚持“诚恳热情 共享创新”的企业经营理念，作出具体的经营计划。行业战略：继续深耕系统集成、产品定制开发领域，加强智能监控高端产品定制开发，稳步落地，确保行业口碑。拓展智能垃圾分类新领域；立足互联网应用、新环保行业，抢占市场巩固区域优势，最终营造具备造血功能的“社区商圈”。

产品战略：加强研发投入，打造过硬产品，产品引领市场。建立“线上线下一站式、硬件软件大系统”的综合产业线，形成产品核心竞争力。获得持续发展能力。

资本运营战略：借力“新三板平台”，搭建与企业发展相匹配的融资平台，拓展企业的融资渠道。

品牌战略：在智能垃圾分类领域塑造“易分宝”在行业内的影响力，打造成为具有客户影响力及行业认同的品牌。

人才战略：建立完善、规范化管理体系，升级人才结构，激活人员主动能动性，大步快跑，不断奋进。强化员工培训，完善激励机制，打造高效的职业化员工队伍，形成组织核心竞争力。

（二） 行业情况

报告期内，公司管理层以公司发展战略为指导，努力克服宏观经济形势带来的不利影响，积极抓住政策导向布局新市场，不断完善内部管控制度，严格成本控制管理；持续加大新产品研发力度，加快产品升级，产品技术含量得到提升，公司盈利能力进一步提高，增强了公司可持续发展能力。2016年12月20日，公司股票在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，为公司进一步规范发展，提升企业形象、扩大企业知名度、拓展融资渠道、扩大企业规模带来了新的发展和机遇。

2018年8月，公司进行2018年第一次股票发行，筹集资金500万元，为公司充实资金实力，提供产品技术储备，持续进行市场开拓提供了有力保障。

1、总体经营指标：报告期内，公司实现营业收入2,292.07万元，同比增长3.35%；净利润77万元。

2、从产品上看，公司向客户提供全线自主研发的信息化产品的同时，提供多行业的一体化解决方案。公司的产品主要包括高清网络摄像机IPC、高清球机、网络硬盘录像机NVR、光通讯、智能垃圾分类系统、智慧环卫管理云平台、智能垃圾箱模块、APP应用等软硬件，广泛应用于政府机构、公检法司、交通、金融、能源、文教卫、智能楼宇等领域。报告期内公司已向客户提供若干平安城市、科技法庭、智能交通等安防监控解决方案，以及智能垃圾分类、智慧环卫和气象远程监测等创新领域解决方案。

（1）安防监控整体解决方案继续保持优势

在安防监控整体解决方案应用领域，公司结合自身实力，避开了安防巨头盘踞、竞争激烈的传统业务领域，进而转向以平安城市、科技法庭、科技检察院、智能交通以及幼儿园互动管理等为代表的“智慧城市”中的细分市场。公司注重用户体验，以定制化的安防解决方案，满足用户个性化需求，是公司立足该业务领域的匠心独具。

公司特定领域细分市场整体解决方案策略，充分结合自身灵活的市场触角，调动经验丰富的团队资源，走出了一条有自身特色的可持续经营之路。

（2）智能垃圾分类系统和运营服务打开局面

公司积极响应国家“普遍推进垃圾分类”政策指引，运用云计算、大数据和物联网、移动互联网技术，打造“易分宝”品牌的智能垃圾分类整体解决方案。通过持续宣传教育，鼓励引导群众对生活垃圾源头分类。按照“分类可积分，兑换可获益，垃圾可减量，资源可再生”的基本原则，让百姓得方便、获肯定、拿实

惠，助力政府全面推进垃圾分类，加强生态文明建设，创新社会治理模式。

“易分宝”垃圾分类智能化管理和运营服务项目，是政府主导并购买服务，企业运营管理，居民积极参与的模式。由企业建立宣教督导体系，采用积分等鼓励方式，线上线下施加影响，引导居民主动源头分类。企业对生活垃圾分类收运，并提供智能化管理平台，对居民垃圾分类投放的相关信息进行大数据分析，为政策法规制定提供辅助决策。建设积分兑换体系，使居民商家通过垃圾分类多方获益。

公司在多年成功运营天津滨海新区中新生态城垃圾分类市场化服务这一标杆项目外，积极对外拓展市场。目前已经成功落地山东济南、青岛、浙江宁波、湖北武汉、安徽马鞍山、天津西青区等地。公司在各地和政府部门保持密切沟通，加快投放试点小区并开展运营服务。居民参与率和准确率不断上升。因地制宜的“易分宝”智能垃圾分类模式得到各地政府部门和市民的高度认可，试点项目正在逐渐转化为政府购买服务的正式运营。随着运营项目和经验的不断累积，易分宝将以更大规模覆盖市场。

（3）综合环境业务研发新品

公司在综合环境业务领域扩张加速，为满足客户更多的城市管理和环卫需求，成功研发智能垃圾箱模块、配套 APP 和在线管理平台等产品。这些产品提供了更全面的智慧环卫管理手段，同时增加了环卫管理的大数据入口。软件方面不断针对运营过程的大数据进行分析挖掘，优化功能模块，提升用户体验。

3、业务营销模式：公司采取“服务”带动“产品”的模式，以个性化安防产品供应商的形式为客户提供多元化、定制化的解决方案，在增加产品附加值的同时，增加客户的黏性。在具有一定规模用户群的基础上，运用公司研发实力来完成原有产品的升级、延伸以及创新配套，由此提升品牌效应和持续盈利能力。公司在主要的市场销售区域设立办事处，以便实时跟踪客户需求、及时响应客户需求。公司销售通过对目标客户的营销推广，按时交付客户产品，同时负责相应的技术指导和售后服务。

4、内部管理：从人员方面来看，公司高层管理人员和主要核心技术人员保持稳定。从公司治理看，公司在报告期内进一步完善调整各项制度，加强公司治理和内部控制，为公司下一步稳健发展打下基础。

5、市场推广：公司在 2018 年大力开拓市场，进行多维度的宣传营销活动。全新形象参加京津冀环卫展会、2018 上海环博会和郑州环卫展会等行业会展，获得良好的市场肯定和客户认可，知名度不断提升。公司已经成为中国城市环卫协会会员、中国再生资源回收利用协会会员、中国中小商业企业协会清洁行业分会会员、天津市市容环境卫生行业协会会员，并且获得市政环境清洁维护服务企业资质、物业清洁托管服务企业资质、天津市清洁服务企业一级资质。公司销售网络进一步向全国各地市场扩张布局。

（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	4,050,392.70	13.94%	2,578,362.43	12.97%	57.09%
应收票据与应收账款	13,830,032.48	47.59%	8,794,752.65	44.24%	57.01%
存货	8,600,789.14	29.60%	5,621,079.66	28.28%	53.01%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	481,316.27	1.66%	671,983.48	3.38%	-28.37%
在建工程					
短期借款	1,050,000.00	3.61%	1,750,000.00	8.80%	-40.00%

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

长期借款					
预付账款	577,168.98	1.99%	907,385.59	4.56%	-36.39%
其他应收款	1,221,716.21	4.20%	1,136,805.97	5.72%	7.47%
递延所得税资产	241,541.42	0.83%	168,582.45	0.85%	43.28%
应付票据及应付账款	11,260,007.34	38.75%	6,855,002.58	34.48%	64.26%
预收款项	594,412.00	2.05%	709,562.00	3.57%	-16.23%
应付职工薪酬	256,353.38	0.88%	193,871.18	0.98%	32.23%
应交税费	271,330.03	0.93%	263,809.45	1.33%	2.85%
其他应付款	973,640.00	3.35%	1,011,392.00	5.09%	-3.73%
资产总计	29,061,127.99	-	19,878,952.23	-	46.19%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年增长了 57.09%，主要原因是本年收到定向增发募集资金 500 万元。
- 2、应收票据及应收账款较上年增长了 57.01%，主要原因是公司开拓市场，减少库存，提高赊销力度所致。
- 3、存货较上年增长了 53.01%，主要原因是公司为新增垃圾分类业务相关的物料采购。
- 4、预付账款较上年减少了 36.39%，主要原因是公司为存储货物提前支付的货款减少导致。
- 5、固定资产较上年减少了 28.37%，主要原因是本年度新增计提折旧 21 万元。
- 6、递延所得税资产较上年增长了 43.28%，主要原因是按照账龄计算前期部分未收回的货款计提的坏账准备所致。
- 7、短期借款较上年减少了 40.00%，主要原因是公司归还银行贷款 175 万。
- 8、应付票据及应付账款较上年增长了 64.26%，主要是公司销售势头良好，公司需要备足货源，导致应付增加。
- 9、预收款项较上年减少了 16.23%，主要原因是公司客户为提前购货而预付的款项减少所致。
- 10、应付职工薪酬较上年增长 32.23%，主要原因是本月计提工资下月发放所产生的差额。

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	22,920,681.33	-	22,178,030.16	-	3.35%
营业成本	16,787,845.86	73.24%	17,249,516.20	77.78%	-2.68%
毛利率%	26.76%	-	22.22%	-	-
管理费用	2,377,342.10	10.37%	2,429,211.88	10.95%	-2.14%
研发费用	2,239,752.82	9.77%	1,712,574.19	7.72%	30.78%
销售费用	771,931.98	3.37%	306,634.95	1.38%	151.74%
财务费用	58,115.91	0.25%	76,995.51	0.35%	-24.52%
资产减值损失	486,393.11	2.12%	225,678.26	1.02%	115.53%
其他收益	55,042.73	0.24%	32,073.43	0.14%	71.61%

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	939.86	-	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	188,169.33	0.82%	37,813.05	0.17%	397.63%
营业外收入	519,002.72	2.26%	1,965,002.45	8.86%	-73.59%
营业外支出	44.38	-	4,876.10	0.02%	-99.09%
净利润	773,538.64	3.37%	1,880,942.00	8.48%	-58.87%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内研发费同比增加 30.78%，主要是当年公司加大新产品研发力度，加大研发投入。
- 2、报告期内其他收益增长 71.61%，主要是当年软件销售退税较上年有较大幅度提高。
- 3、报告期内公司资产减值损失增加 115.53%，主要是当年计提坏账所致。
- 4、报告期内公司销售费用同比增加 151.74%，主要是公司拓宽市场加大营销力度导致销售费用增长较快。
- 5、报告期内公司营业利润同比增加 397.63%，主要公司销售向高附加值产品倾斜，毛利比上年有较大幅度提升所致。
- 6、报告期内营业外收入同比减少 73.59%，主要是当年收到的政府补贴 50 万明显少于上年收到新三板挂牌奖励 190 万所致。
- 7、报告期内营业外支出同比减少 99.09%，主要是 17 年税务部门稽查发现公司供应商潜逃未报税，税务部门要求采购方补缴税款产生的滞纳金，本年未发生。
- 8、报告期内净利润同比减少 58.87%，主要是上年营业外收入中收到新三板挂牌补贴 196.5 万。
- 9、报告期内营业收入同比增加 3.35%，主要是本年销售收入与上年基本持平，波动不大。
- 10、报告期内营业成本同比减少 2.68%，主要是公司本年拓展高附加值产品的营销，采购成本有所下降。

(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	22,920,681.33	22,178,030.16	3.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	16,787,845.86	17,249,516.20	-2.68%
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%
销售前端产品	5,347,272.05	23.33%	8,805,179.63	39.70%
销售中端产品	987,985.11	4.31%	723,893.12	3.26%
销售后端产品	2,501,616.99	10.91%	5,847,177.48	26.36%
技术服务	14,083,807.18	61.45%	6,801,779.93	30.67%

按区域分类分析：

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

√适用□不适用

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%
天津市	14,715,343.54	64.20%	19,005,575.85	85.70%
北京市	2,172,482.29	9.48%	887,423.98	4.00%
山东省	2,041,538.16	8.91%	904,886.96	4.08%
其他	3,991,317.34	17.41%	1,380,143.37	6.22%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成保持稳定，所有收入全部来自于主营业务。由于安防产品市场竞争进一步加剧，前端产品的功能外形类别减少，产品同质化严重，利润率较低。公司销售重点转移到有优势的中端产品、软硬件平台整体解决方案上，同时利用专业的技术服务对客户加强吸引并成为新的利润增长点，因此销售前端产品比例比上期减少 39.27%，销售中端产品比例比上期增加约 36.48%，技术服务销售收入提高 107.06%。

(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	天津天地伟业科技有限公司	8,713,629.93	38.02%	否
2	西安翔迅科技有限责任公司	5,683,401.24	24.80%	否
3	天津天永高速公路有限公司	1,981,567.96	11.36%	否
4	天津生态城环保有限公司	662,783.24	2.89%	否
5	北京中盛国华工程技术有限公司	440,315.42	1.93%	否
合计		17,481,697.79	79.00%	-

(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	济南旷惠电子有限公司	4,873,510.13	24.21%	否
2	北京科讯世纪科技有限公司	3,420,435.15	16.99%	否
3	杭州海康威视科技有限公司	2,060,781.04	10.24%	否
4	北京科讯世纪科技有限公司	1,720,754.80	8.55%	否
5	山东省新联世纪信息科技有限责任公司	1,083,169.76	5.38%	否
合计		13,158,650.88	65.37%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,529,823.02	968,833.98	-361.12%
投资活动产生的现金流量净额	-21,989.24	-369,889.47	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,023,842.53	692,512.35	481.00%

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为-2,529,823.02元，比上年同期负增长3,498,657元，主要是报告期内新增支付给职工的现金4,125,999.11元，导致现金净流量减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-21,989.24元，比上年同期增加347,900.23元，主要是公司当年采购的固定资产较上年减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为4,023,842.53元，比上年同期增加3,331,330.18元，增幅达481.00%，主要是当年定向增发募集资金5,000,000.00元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

本公司拟与山东鲁育企业管理咨询有限公司共同出资设立控股子公司山东同创云科信息技术有限公司，注册地为济南市山大路数码港公寓2E-10，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资人民币5,100,000.00元，占注册资本的51.00%，山东鲁育企业管理咨询有限公司出资人民币4,900,000.00元，占注册资本的49%。本次对外投资不构成关联交易。2018年6月15日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于对外投资设立合资控股子公司议案》。公司于2018年6月15日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台刊登了《对外投资设立合资控股子公司的公告》（2018-020号公告）。2018年6月30日公司召开2018年第一次临时股东大会，股东大会审议通过了《关于对外投资设立合资控股子公司议案》。公司于2018年6月30日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台刊登了《2018年第一次临时股东大会决议公告》（2018-021号公告）。

目前控股子公司尚在注册手续办理过程中。

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

财政部于2018年6月15日发布了《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，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

报告期的财务报表列报项目及金额的影响如下：

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

列报项目	2017年12月31日 重列前金额	影响金额	2017年12月31日 经重列后金额	备注
应收账款	8,794,752.65	-8,794,752.65		
应收票据及应收账款		8,794,752.65	8,794,752.65	
其他应收款	1,136,805.97		1,136,805.97	
固定资产	671,983.48		671,983.48	
应付账款	6,855,002.58	-6,855,002.58		
应付票据及应付账款		6,855,002.58	6,855,002.58	
管理费用	4,141,786.07	-1,703,753.38	2,438,032.69	
研发费用		1,703,753.38	1,703,753.38	

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司主要业务分布在社会公共安全行业和综合环境保护行业，为创造安全、稳定、文明的社会环境和美丽、和谐、整洁的生态环境不断努力前进。在安防视频监控专业产品领域，公司发扬工匠精神，高标准严要求的研发制造产品，使其不但可以通过严苛的检测，而且能够稳定运行于复杂的应用环境。

在智能交通等系统集成项目中，精心设计、专业实施，为城市建设提供更多智慧管理手段。在智能垃圾分类推广运营工作中，为各地居民群众普及宣传垃圾分类知识，举办多种主题活动，投放智能垃圾分类设备，积极配合各地政府做好垃圾分类工作的落地推进。通过物联网、大数据技术和“互联网+”的应用，利用积分奖励、有奖兑换的方式激励居民养成源头分类，主动减量的垃圾投放新习惯，为生态环境改善和居民整体素质提升做出积极贡献。

通过信息化平台，为政府部门和社会机构在生活废弃物管理方面的工作提供详实和及时的数据支持，协助其科学决策和政策制定。公司在项目运营中重视本地化服务，积极从社区中聘任热心人士担任垃圾分类督导员，为当地创造就业岗位，在群众中营造浓厚垃圾分类氛围。结合当地两网融合工作，积极为商务体系和城管体系搭建桥梁，打造可持续发展的再生资源回收利用体系，为节约型社会发展贡献力量。公司还将继续积极履行企业应尽义务，承担社会责任。

在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任，确保债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益不受侵害。一如既往的继续诚信经营，依法纳税，为经济社会发展做出更多更好贡献。

三、 持续经营评价**1、公司所属行业前景广阔，市场空间巨大**

国家政策上，根据《产业结构调整指导目录（2011年本）》（2013年修正），公司所处行业属于“第一类鼓励类”之“十四、机械”之“7、城市智能视觉监控、视频分析、视频辅助刑事侦察技术设备”。

市场规模上，我国的安防产业主要涵盖安防产品、安防工程与安防运营服务三大类。近年来安防市场维持了较高的行业景气度，2018年市场增长率将达到15.86%，行业总产值预计将达到约7183.00亿元。其中安防产品市场约2276.00亿元，增长约13.78%；安防工程市场约4375.00亿元，增长约16.32%；

安防运维和服务市场约 540.00 亿元，增长约 17.48%。从中可以看出，安防运维服务和工程市场的份额继续攀升，产品市场增速继续放缓，安防运维和服务市场增长率高，达到约 17.48%。

发展趋势上，安防产业已经开启了全新的时代，与 AI、移动互联网、物联网等融合，打造不同行业应用领域的互联网解决方案，并开发支持各种智能算法的云安防平台和大数据智能分析系统。安防行业朝着“数字化、集成化、智能化、规范化”的方向发展，与此同时，专注于整体解决方案提供商的“新型”安防企业迎来发展的春天。AI、大数据、物联网、视频结构化、算法、人脸识别、智慧城市、雪亮工程、智能家居等，共同构成 2018 年安防行业的热门话题，折射出行业未来发展方向。安防运维市场快速发展，彰显出新的市场商机。

在垃圾分类等新兴综合环境行业，中央高度重视生态文明建设，十九大提出“树立和践行绿水青山就是金山银山的理念”，强调“坚持人与自然和谐共生”。对于垃圾分类的普遍推行，中央和各部委紧密出台相关文件方案和政策利好，市场化模式逐渐成熟，各地试点项目不断涌现，市场需求空间巨大。业内预计到 2020 年垃圾分类市场至少释放 200 亿元规模。未来在互联网与物联网的支持下，垃圾分类的市场将进一步扩大，各大企业跑马圈地与社会资本流入将成为常态。

2、报告期内，公司主营业务明确，营业收入稳步增长

公司成立于 2009 年 4 月 27 日，公司已持续运营 9 年之久。

报告期内，公司主要从事安防产品的研发、生产、销售以及技术服务，同时依托公司的研发实力，为客户提供高清监控可视化管理、智能垃圾分类平台、气象远程监测系统及轨道交通产品等多领域整体解决方案。报告期内，公司主营业务明确，未发生改变。

2018 年度、2017 年度、2016 年度、2015 年度及 2014 年度公司营业收入均来自主营业务收入，金额分别为 22,920,681.33 元、22,178,030.16 元、16,109,399.40 元、15,683,106.07 元、12,662,913.90 元，净利润分别为 773,538.64 元、1,880,942.00 元、831,435.90 元、931,185.84 元、633,194.23 元。报告期内，公司的营业收入稳步增长。

3、公司优势明显，具备较强竞争力

（1）安防行业领域

①公司具有较强的研发能力，目前公司已取得了 38 项国家专利、6 项软件著作权，且公司研发的全功能高清网络红外高速球型摄像机 TCVS9700X 被认定为天津市重点新产品。与此同时，公司获得了高新技术企业、软件企业、天津市科技型中小企业等资质认定证书。

首先，公司研发部配备有项目经理、系统设计、架构设计、电路设计、软件编程、网络编程、嵌入式编程、APP 编程、UI 设计、美工、结构设计、包装设计、测试、文案等复合型人才，具备完善的知识结构。其次，公司与天津大学、天津工业大学等高校具有紧密的合作关系，以合作研发产品、技术产品化、先进技术跟踪及发展、学生实习基地、产学研项目合作等灵活多样的形式展开全方位合作，进行资源共享。第三，经过多年的技术积累，公司在嵌入式产品、网络、数据库、云平台、大数据分析、视频分析、模式识别、激光应用、工业设计、工业控制等方面具有较完备的知识技能储备，能适应各类系统级产品的定制研发、新技术的应用，能够适应多个跨行业定制方案。

公司充分利用自身的研发实力，实现定制化生产。这需要研发人员进行需求确认、设计、试制，小批量多批次，不断改进达到客户最终需求，这对于供应商的方案设计、经验、创新能力、项目管理、工艺设计和生产管理能力的要求很高，形成了竞争壁垒。定制化产品能够充分、完整地切合用户的个性化需求，包括硬件产品、软件平台、中间件、网络架构、APP 和服务。例如，公司已针对地铁、高铁等轨道交通行业研发出专用视频监控产品，针对教育、监管、企事业单位等行业设计的互动管理平台。公司可以在安防市场中具有较强的灵活性和较大的发展空间。

②公司人员具有丰富的经验

公司的销售和技术人员多有安防行业十余年从业经验，熟悉市场中优质的软硬件产品，可以为客户提供配置和选型；可以给客户多维度建议；可以根据用户阶段需求做灵活调整。通过经济合理的方案，实现客户要求的可视化管理目标。这期间可以不需要研发人员的介入，主要实行“技术营销”的路线，

由市场和技术人员协作完成解决方案。目前市场上虽然有很多同业的公司提供类似服务，但由于理解客户需求、经验积累、团队背景、实践能力不一样，最终实现的解决方案差别较大，公司在此方面竞争中总体处于优势地位。

（2）在创新业务领域

跨行业解决方案是深入客户的特定需求进行研发的，既利用了公司在电子产品、软件等方面的技术经验，又利用了安防以外、其它领域的技术储备，将视频处理与综合数据采集、网络传输、智能分析、互联网应用等技术进行整合，形成了全新的产品。最典型的案例是智能垃圾分类系统与远程气象监测系统。

智能垃圾分类系统是公司为响应国家生态文明建设要求，综合环境业务多方需求而开发的行业定制类系统级产品。公司积极响应国家号召，依靠多年技术经验，自主研发易分宝智能垃圾分类系统，打造“互联网+垃圾分类”智慧云平台服务提供商。公司运用云计算、大数据和移动互联网技术，通过持续宣传教育，鼓励引导群众对生活垃圾源头分类。按照“分类可积分，兑换可获益，垃圾可减量，资源可再生”的基本原则，让百姓得方便、获肯定、拿实惠，助力政府解决垃圾围城的环境困局，实现人与自然的和谐及经济社会可持续发展。

在智能垃圾分类解决方案上，国家层面紧密出台相关推动文件和政策利好，市场化模式逐渐成熟，各地试点项目不断涌现，市场需求规模巨大：

2016年12月21日，习近平总书记主持召开中央财经领导小组第十四次会议，发表讲话强调：普遍推行垃圾分类制度关系13亿多人生活环境改善问题。垃圾分类成为当前一项重要政治任务。

2017年3月18日，国务院办公厅下发《关于转发国家发展改革委住房城乡建设部生活垃圾分类制度实施方案的通知》文件，确定天津等46个重点城市先行实施生活垃圾分类。要求充分运用互联网技术和信息化手段，结合实际创造性推动工作。创新政府和市场合作模式，鼓励社会资本参与生活垃圾分类。

2017年12月20日，住建部下发《关于加快推进部分重点城市生活垃圾分类工作的通知》，要求46个重点城市2018年明确工作目标，细化工作内容，量化工作任务。到2020年，全国各城市将全面推行垃圾分类制度，基本建立相应的法律法规和标准体系，公共机构普遍实行垃圾分类，先行试点的46个城市将基本建成垃圾分类处理系统。2035年前，46个重点城市全面建立城市生活垃圾分类制度，垃圾分类达到国际先进水平。

2018年8月，住建部又出台《城市生活垃圾分类工作考核暂行办法》，对各城市进行周期考核。

截至2018年底，住建部确立的46个垃圾分类实施重点城市和一些经济发达地区全部出台当地的垃圾分类实施方案和规划，深圳、上海等地还制订了垃圾分类的地方性法规，此行业市场已经全面启动，即将进入项目试点选定、方案规划、实施落地的阶段。

2018年11月6日上午，习近平总书记来到上海虹口区市民驿站嘉兴路街道第一分站。对于社区垃圾分类推广的做法，习近平总书记表示：垃圾分类工作就是新时尚，我关注着这件事。他鼓励大家把这项工作抓实办好。

由此可见，公司的智能垃圾分类整体解决方案市场前景巨大。在试点项目积累经验后将以点带面，快速复制推广。政府购买服务的垃圾分类市场化模式日趋成熟，公司先期投入建设的试点项目将陆续通过招投标等形式确立运营合同，形成正常的营业收入资金流。

②远程气象监测系统是公司在客户原有气象自动站使用问题的基础上，深入分析需求而开发的行业定制类系统级产品。采用数据采集、网络传输双冗余拓展，以避免原设备损坏造成的数据错报、漏报，弥补了气象设备无自诊断功能的缺陷，同时配以视频远程诊断，直观的进行疑问查证，大大减少人员奔波，降低管理成本。

公司运用了无人机航拍，结合4G通讯、北斗导航等技术手段，通过先进的高清视频拍摄和H.265视频压缩远程传输，对多个关键技术点进行创新，保证了数据采集、传感、存储、分析、反馈的精准化要求，同时通过多维度的气象数据测量克服了纯视频内容分析精度不足、漏报、误报过多的瓶颈，满足

了气象行业客户的特殊要求。

综上所述，作为具备方案设计、软硬件定制开发能力于一体的企业，公司定制研发的产品代表了行业技术较高水平，公司未来成长空间广阔，公司的持续经营不存在重大疑虑。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、技术替代和产品更新风险

目前公司处于快速成长期，持续的技术更新和产品开发是公司不断发展壮大的基础。由于公司所处行业具有技术更新快、用户对产品的功能要求高的特点，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。如果公司不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品；或公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向；或者因各种原因造成研发进度的拖延，从而无法及时给客户提供最优的解决方案或者无法满足客户新的需求，会对公司的市场扩张带来一定的影响。

应对措施：公司在技术研发和应用方面，紧紧围绕客户的需求，把握技术发展的趋势，树立风险意识。在新技术应用和新产品研发上，销售部进行深入的市场研究，对用户的需求充分的理解，从而使研发部能够准确把握研发方向；同时公司坚持按照样机测试、小规模试用、问题反馈、改进完善的科学流程推进工作。

2、公司规模较小风险

2018 年度，公司的营业收入为 2292.07 万元，与同行业上市公司相比，公司规模较小，对行业政策和市场环境变化较为敏感，整体抵抗风险能力较弱。如若行业政策、市场环境发生较大变化，公司未能迅速作出反应，会对公司的经营造成一定影响。

应对措施：一方面，公司在完善法人治理结构的基础上，进一步提高产品质量，增加客户的粘性；另一方面，公司努力扩大宣传，开辟新的营销渠道，并适时借助资本的力量迅速扩大公司经营规模增强公司整体抵抗风险的能力。

3、核心人才流失风险

公司依赖自身的技术和创新优势不断发展，业务发展各环节需要核心技术人员和高效的营销人员提供专业化服务。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队、营销团队和经营管理团队。公司业务规模的持续发展，需要更高层次管理人才、技术人才和营销人才的不断支撑，随着行业的快速发展，行业对相关技术人才的需求也在不断增加，将导致人才资源竞争的不断加剧，公司未来可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：公司非常重视员工的学习与发展，将其作为公司持续发展、战略实现的重要保障。一方面，公司通过股权激励、完善薪酬考核体系、改善工作环境、明确晋升通道、提供技术培训等多种方式，增强员工归属感，保持人才梯队的稳定；另一方面，公司积极增加人才储备，加大新员工的培养力度，建立引才机制，为公司发展提供可持续的后备力量。

4、区域市场风险

报告期内，公司 70%以上的业务收入来自天津、北京、山东三地，公司产品销售区域集中度较高。上述三地经济实力强，国家相关政策执行好、市场开发程度高。如若在公司规模尚未达到一定实力前，上述地区出台限制公司相关产品的政策时，会对公司经营产生较大影响。

应对措施：公司积极开拓新市场，在立足山东、天津、北京市场的基础上，积极开拓周边市场，并力争将业务范围扩展至全国。

5、公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构较为简单。股份公司成立后，公司根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，建立健全了法人治理结构。但鉴于股份公司成立时间短，上述各项管理制度和内部控制体系尚需经过一定时间的运营检验和强化执行。

应对措施：公司实际控制人王高捍先生承诺，公司将严格按照《公司章程》在内的各项规章制度办事，并积极开展培训，加强企业内部管理控制。同时，公司将积极引进高级管理人才，努力促进各项内控制度的有效实施，并及时根据公司的实际情况，不断优化、细化内控制度，从而保证内控制度的有效执行。

6、经营场所租赁的风险

公司现有的办公场所为租赁第三方的房产，若出现租赁到期或出租方中途不能将房产租赁给本公司，而公司又未能及时重新选择经营场所的情形，将对公司的经营带来一定影响。

应对措施：公司租赁场所为天津市滨海高新区重点打造的工业园区—海泰绿色产业基地，属于国家自主创新示范区。目前，已聚集了西门子、施耐德、力神电池、中科曙光、赛象科技、中环电子等多家国内外知名企业以及众多科技创新型企业，正在向国内领先的高新企业集群基地发展。因此，出租方出现违约或到期不予续租的可能性较小。即使出现该情况，公司所在的天津市也具有很好的投资环境，各类工业园区资源充足，公司可以根据实际情况寻找到适合公司发展需要的生产经营场地，从而确保该风险因素不会对公司的经营造成较大影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的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）	-	-

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000.00	1,050,000.00
6. 其他	-	-

2017年4月20日，公司与招商银行股份有限公司天津分行签订《借款合同》（合同编号：2017年贷字第X08008号），借款70万元，用于公司原材料采购，借款期限为2017年4月20日至2018年4月19日。王高捍先生提供连带责任保证担保。已偿还完毕。

2017年3月28日王高捍先生及其配偶孔令丽女士与上海浦东发展银行股份有限公司天津分公司签署《最高额抵押合同》，合同编号为：207723201700000003，以个人持有的津字第104031544582号房产为公司贷款提供抵押担保。2017年7月12日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分公司签署《流动资金借款合同》合同编号为：77232017280155，贷款105万用于企业日常运营。借款期限为2017年7月12日至2018年6月15日。已偿还完毕。

2018年9月3日王高捍先生及其配偶孔令丽女士与上海浦东发展银行股份有限公司天津分公司签署《最高额抵押合同》，合同编号为：ZD7723201800000013，以个人持有的津字第104031544582号房产为公司贷款提供抵押担保。2018年9月3日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分公司签署《流动资金借款合同》合同编号为：77232018280151，贷款105万用于企业日常运营。借款期限为2018年9月3日至2019年9月3日。

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

本公司拟与山东鲁育企业管理咨询有限公司共同出资设立控股子公司山东同创云科信息技术有限公司，注册地为济南市山大路数码港公寓2E-10，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资人民币5,100,000.00元，占注册资本的51.00%，山东鲁育企业管理咨询有限公司出资人民币4,900,000.00元，占注册资本的49%。本次对外投资不构成关联交易。2018年6月15日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于对外投资设立合资控股子公司议案》。公司于2018年6月15日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台刊登了《对外投资设立合资控股子公司的公告》（2018-020号公告）。2018年6月30日公司召开2018年第一次临时股东大会，股东大会审议通过了《关于对外投资设立合资控股子公司议案》。公司于2018年6月30日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台刊登了《2018年第一次临时股东大会决议公告》（2018-021号公告）。目前投资公司注册手续办理过程中。

（四） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

本报告期内公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格遵守《避免同业竞争的承诺》，没有发生与公司同业竞争的行为。

2、关于规范关联交易的承诺

本报告期内公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格遵守《规范关联交易承诺函》，没有发生违规情况。

3、关于管理层诚信状况的承诺

本报告期内公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格遵守《诚信状况声明》，没有发生失信行为。

4、在其他单位兼职情况

李杏华、余辉除担任公司监事外，在天津大学任职，其余公司董事、监事、高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也不存在其他兼职情形。

5、任职资格与竞业禁止

公司现任董事、监事及高级管理人员均具备和遵守法律法规规定的相应的任职资格和义务，报告期内不存在重大违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。公司现任董事、监事、高级管理人员及核心员工不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，亦不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

6、最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

本报告期内公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

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	1,250,000	25.00%	707,500	1,957,500	32.62%
	其中：控股股东、实际控制人	755,000	14.50%	30,000	725,000	12.08%
	董事、监事、高管	525,000	10.50%	97,500	622,500	10.38%
	核心员工	0	0%	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	75.00%	292,500	4,042,500	67.38%
	其中：控股股东、实际控制人	2,175,000	43.50%	-	2,175,000	36.25%
	董事、监事、高管	1,575,000	31.50%	292,500	1,867,500	31.13%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		5,000,000	-	1,000,000	6,000,000.00	-
普通股股东人数		15				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王高捍	2,900,000		2,900,000	48.33%	2,175,000	725,000
2	韩国华	950,000		950,000	15.83%	712,500	237,500
3	王磊	350,000		350,000	5.83%	262,000	87,500
4	苏炳友	350,000		350,000	5.83%	262,000	87,500
5	孙丽娜	0	236,000	236,000	3.93%	177,000	59,000
合计		4,550,000	236,000	4,786,000	79.75%	3,588,500	1,196,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 无相互关联关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人王高捍先生，性别：男，1975 年 12 月出生，硕士学位，中国国籍，无境外永久居留权。持有公司股份 2,900,000 股，占公司总股本 58%。2016 年 11 月王高捍先生入选《第五批天津市“新型企业家培养工程”》。

工作业绩：

1998-2007 年天津天大天财股份有限公司安防事业部，该公司 2004 年更名为天津天地伟业数码科技有限公司。

从事安防监控产品的生产、测试、采购、系统安装调试及市场销售等方面的工作，曾任生产部经理助理、测试部经理兼采购部副经理、工程部经理、营销中心副主任、营销总监等职务。

2007-2009 年天津鼎视汇达科技有限公司总经理

负责新成立的公司整体规划与管理，创立了智能球产品生产线，并开始研发智能交通产品，推动公司业绩快速成长。成功引进 3 个自然人股东，融资 300 万，为公司的发展奠定了基础。

2009-至今天津同创云科技股份有限公司（原天津同创视讯科技有限公司）董事长

为更好发挥在软件研发与多领域整体解决方案上的优势，2009 年发起成立天津同创视讯科技有限公司并任董事长，同两位在研发和行业有多年资深经验的股东一道，致力于多领域整体解决方案与软件平台方面的研发与应用；与天津大学保持深入的产学研结合，技术上有稳定的依托。公司成立九年的时间里已取得软件企业认证、滨海新区高新技术企业认证、数项软件著作权证书等资质。目前公司是国家级高新技术企业，天津市专利试点单位，中国安防十大品牌企业，拥有众多知识产权和专利。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年6月15日	2018年11月16日	5	1,000,000	5,000,000	5	0	2	0	0	否

募集资金使用情况：

截止2018年12月31日，公司累计使用募集资金截至2017年12月31日，公司已累计使用募集资金总额4,508,959.80元，均用于补充流动资金，尚有募集资金余额496,202.02元（含利息收入扣除手续费净额）。具体如下：

项目	金额	
一、募集资金总额	5,000,000.00	
加：利息收入扣除手续费净额	4,709.82	
减：发行费用	205,800.00	
小计	4,798,909.82	
二、截止2018年12月31日，累计已使用募集资金额	4,302,707.80	
其中	2018年实际使用金额	累计实际使用金额
1、货款	1,638,700.80	1,638,700.80

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

2、技术服务费	473,817.60	473,817.60
3、项目工程款	960,189.40	960,189.40
4、退货款、保证金	1,230,000.00	1,230,000.00
四、尚未使用的募集资金余额	496,202.02	

公司募集资金存放与实际使用均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情形，不存在损害公众公司及其股东利益的情形。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	招商银行股份有限公司天津分公司	700,000.00	5.655%	2017年4月20日-2018年4月19日	否
银行贷款	上海浦东发展银行天津分行	1,050,000.00	5.655%	2017年7月13日-2018年6月15日	否
银行贷款	上海浦东发展银行天津分行	1,050,000.00	5.655%	2018年9月3日-2019年9月3日	否
合计	-	2,800,000.00	-	-	-

2017年4月20日，公司与招商银行股份有限公司天津分行签订《借款合同》（合同编号：2017年

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

贷字第 X08008 号)，借款 70 万元，用于公司原材料采购，借款期限为 2017 年 4 月 20 日至 2018 年 4 月 19 日。王高捍先生提供连带责任保证担保。已偿还完毕。

2017 年 3 月 28 日王高捍先生及其配偶孔令丽女士与上海浦东发展银行股份有限公司天津分公司签署《最高额抵押合同》，合同编号为：207723201700000003，以个人持有的津字第 104031544582 号房产为公司贷款提供抵押担保。2017 年 7 月 12 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分公司签署《流动资金借款合同》合同编号为：77232017280155，贷款 105 万用于企业日常运营。借款期限为 2017 年 7 月 12 日至 2018 年 6 月 15 日。已偿还完毕。

2018 年 9 月 3 日王高捍先生及其配偶孔令丽女士与上海浦东发展银行股份有限公司天津分公司签署《最高额抵押合同》，合同编号为：ZD7723201800000013，以个人持有的津字第 104031544582 号房产为公司贷款提供抵押担保。2018 年 9 月 3 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分公司签署《流动资金借款合同》合同编号为：77232018280151，贷款 105 万用于企业日常运营。借款期限为 2018 年 9 月 3 日至 2019 年 9 月 3 日。

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王高捍	董事长、总经理	男	1975 年 12 月	硕士	2018.10.11-2021.10.10	是
韩国华	董事、副总经理	男	1978 年 10 月	大专	2018.10.11-2021.10.10	是
苏炳友	董事、副总经理	男	1970 年 2 月	本科	2018.10.11-2021.10.10	是
王磊	董事、副总经理	男	1976 年 3 月	本科	2018.10.11-2021.10.10	是
王宇	董事	男	1980 年 11 月	大专	2018.10.11-2021.10.10	是
李杏华	监事会主席	男	1976 年 2 月	博士	2018.10.11-2021.10.10	否
余辉	监事	男	1976 年 1 月	博士	2018.10.11-2021.10.10	否
张惠芬	职工监事	女	1962 年 12 月	中学	2018.10.11-2021.10.10	是
徐苗苗	财务总监	女	1987 年 8 月	大专	2018.10.11-2021.10.10	是
孙丽娜	董事会秘书、 副总经理	女	1982 年 6 月	硕士	2018.10.11-2021.10.10	是
卢江华	副总经理	男	1974 年 5 月	硕士	2018.10.11-2021.10.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员互相之间无关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
王高捍	董事长，总经理	2,900,000	0	2,900,000	48.33%	0
韩国华	董事、副总经理	950,000	0	950,000	15.83%	0
苏炳友	董事、副总经理	350,000	0	350,000	5.83%	0
王磊	董事、副总经理	350,000	0	350,000	5.83%	0
王宇	董事	150,000	0	150,000	2.5%	0
李杏华	监事会主席	150,000	0	150,000	2.5%	0
余辉	监事	150,000	0	150,000	2.5%	0
张惠芬	职工监事	0	4,000	4,000	0.07%	0
徐苗苗	财务总监	0	0	0	0%	0
孙丽娜	董事会秘书、副总	0	236,000	236,000	3.93%	0

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

	经理					
卢江华	副总经理	0	150,000	150,000	2.5%	0
合计	-	5,000,000	390,000	5,390,000	89.82%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙丽娜	无	新任	董事会秘书，副总经理	新任
吕焯宛	董事会秘书	离任	无	离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

孙丽娜，女，1982年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位，经济师，高级人力资源管理师。已经通过全国中小股份转让系统董事会秘书资格考试。2002年3月至2013年3月就职于天津市万顺置业有限公司，历任总经理秘书、人力资源主管；2013年3月至2014年9月就职于天津爱特米诺信息技术有限公司，任职人事行政经理；2014年10月至2018年3月就职于天津红日康仁堂药品销售有限公司，任职人力资源服务经理；2018年3月至今，就职于天津同创云科技股份有限公司。

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	2	4
生产人员	6	17
销售人员	6	6
技术人员	29	29
财务人员	3	3
员工总计	46	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	34	19
专科	8	14
专科以下	2	22

员工总计	46	59
------	----	----

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：

报告期内，公司员工人数相较上年度有一定增多。关于人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况如下：

1、人员变动：严格依照国家相关法规和政策进行人员异动操作；

2、人才引进：通过自行搜寻、人才机构推荐、内部员工推荐等渠道进行人才引进；

3、培训情况：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、外部委托培训以及认证考试等；

4、招聘情况：分为社会招聘和校园招聘；主要通过网络媒体进行广告招聘，应聘人员积极性很高，我司通过1轮笔试2轮面试考核应聘人员是否满足岗位需求，在前来应聘者中选到了适合该工作岗位的优秀人才。校园招聘我司与天津大学、北京科技大学、天津工业大学、天津渤海职业技术学院等高校签订产学研协议，选拔应届优秀的学生实习，实践中成绩突出的转正式员工。

5、薪酬情况：为了公司在行业内更有竞争力，公司系统优化薪资结构，除基础工资外，设立绩效工资、并建立健全各项补贴福利。另还设有年终绩效、项目工资、项目补贴等专项福利。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

本公司于2018年6月15日，公司召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第八次会议，审议通过《关于提名公司核心员工的议案》。公司于2018年6月15日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台刊登了《第一届董事会第十三次会议决议公告》（2018-020号公告）、《第一届监事会第八次会议决议公告》（2018-021号公告）。公司于2018年6月20日，召开2018年第一次股东大会审议通过《关于公司提名核心员工的议案》。

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求以及《公司章程》的规定，建立较为完善的内控管理制度，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、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、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授权范围、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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于2018年10月11日召开第二届董事会第一次会议，对公司经营范围进行了变更：公司根据业务发展需要，更公司经营范围：公司原经营范围：电子信息，光机电一体化，软件、环保技术开发，咨询，服务，转让；交电，化工（危险品及易制毒品除外），计算机及外围设备，仪器仪表，文化体育用品（音像制品除外），电器设备批发兼零售；安全技术防范工程设计，施工，计算机网络工程，计算机系统集成，软件制作，监控器材生产，销售；建筑智能化工程，机电设备安装、施工、维修；货物和技术进出口业务；环境卫生、城乡市容、绿化管理；以下限分支机构经营：环境保护专用设备、环境检测专用仪器仪表制造。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有

专项专营规定的按规定执行。)具体以工商行政机关核定的内容为准。变更为：电子信息，光机电一体化，软件、环保技术开发，咨询，服务，转让；交电，化工（危险品及易制毒品除外），计算机及外围设备，仪器仪表，文化体育用品（音像制品除外），电器设备批发兼零售；安全技术防范工程设计，施工，计算机网络工程，计算机系统集成，软件制作，监控器材生产，销售；建筑智能化工程，机电设备安装、施工、维修；货物和技术进出口业务；环境卫生、城乡市容、绿化管理；以下限分支机构经营：环境保护专用设备、环境检测专用仪器仪表制造；垃圾分类、清扫、收集、运输。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定执行。）具体以工商行政机关核定的内容为准该议案于2018年10月11日通过第二届董事会第一次会议审议通过，并于10月11日披露于全国中小企业股份转让平台（www.neeq.com.cn）（公告编号：2018-043）并于2018年10月26日召开2018年第四次临时股东大会审议（公告编号：2018-045），并10月11日披露于全国中小企业股份转让平台（www.neeq.com.cn）（公告编号：2018-045）

公司又于2018年12月24日召开第二届董事会第二次会议，对公司经营范围进行了变更：公司根据业务发展需要，更公司经营范围：公司原经营范围：电子信息，光机电一体化，软件、环保技术开发，咨询，服务，转让；交电，化工（危险品及易制毒品除外），计算机及外围设备，仪器仪表，文化体育用品（音像制品除外），电器设备批发兼零售；安全技术防范工程设计，施工，计算机网络工程，计算机系统集成，软件制作，监控器材生产，销售；建筑智能化工程，机电设备安装、施工、维修；货物和技术进出口业务；环境卫生、城乡市容、绿化管理；以下限分支机构经营：环境保护专用设备、环境检测专用仪器仪表制造；垃圾分类、清扫、收集、运输。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定执行。）具体以工商行政机关核定的内容为准。变更为：电子信息，光机电一体化，软件、环保技术开发，咨询，服务，转让；交电，化工（危险品及易制毒品除外），计算机及外围设备，仪器仪表，文化体育用品（音像制品除外），电器设备批发兼零售；安全技术防范工程、计算机网络工程、建筑智能化工程、市政工程、环保工程设计、施工；机电设备安装、维修；货物和技术进出口业务；物业管理；广告业；装饰装修工程、设计与施工。以下限分支机构经营：环保、环卫专用设备、环境监测和专用设备制造；市政设施管理；环境卫生管理；城乡市容管理；再生资源回收与批发。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定执行。）（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）该议案于2018年12月24日通过第二届董事会第二次会议审议通过，并于12月24日披露于全国中小企业股份转让平台（www.neeq.com.cn）（公告编号：2018-048）并于2019年1月8日召开2019年第一次临时股东大会审议（公告编号：2019-001），并1月8日披露于全国中小企业股份转让平台（www.neeq.com.cn）（公告编号：2019-001）

（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	8	（1）2018年3月6日，第一届董事会第十次会议：审议通过《关于终止2017年上半年权益分派的》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会》的议案； （2）2018年4月10日，第一届董事会第十一次会议：审议通过《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度报告及摘要》、《2017年度利润分配方案》、《2017年度财务预算报告》、《关于聘请2018年度财务审计机构》、

		《2017 年年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《关于预计公司 2018 年度日常关联交易》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会》的议案； (3) 2018 年 5 月 28 日，第一届董事会第十二次会议：审议通过《关于聘任高级管理人员》的议案； (4) 2018 年 6 月 15 日，第一届董事会第十三次会议：审议通过《关于提名公司核心员工》、《关于公司 2018 年度第一次股票发行方案》、《关于修改<天津同创云科技股份有限公司章程>》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜》、《关于制定公司<募集资金管理制度>》、《关于设立募集资金专项账户》、《关于签订<募集资金三方监管协议>》、《关于对外投资设立合资控股子公司》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会会议》的议案； (5) 2018 年 8 月 14 日，第一届董事会第十四次会议：审议通过《2018 年半年度报告》； (6) 2018 年 9 月 18 日，第一届董事会第十五次会议：审议通过《关于公司董事会换届选举》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》的议案； (7) 2018 年 10 月 11 日，第二届董事会第一次会议：审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》、《关于聘任总经理》、《关于聘任公司董事会秘书》、《关于聘任公司副总经理》、《关于聘任公司财务总监》、《关于变更公司经营范围》的议案； (8) 2018 年 12 月 24 日，第二届董事会第二次会议：审议通过《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>》、《关于会计师事务所变更》、《关于提请公司召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案。
监事会	5	(1) 2018 年 4 月 10 日，第一届监事会第七次会议：审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于聘请 2018 年度财务审计机构》、《预计公司 2018 年度日常性关联交易》的议案； (2) 2018 年 6 月 15 日，第一届监事会第八次会议：审议通过《关于提名公司核心员工》的议案； (3) 2018 年 8 月 14 日，第一届监事会第九次会议：审议通过《2018 年半年度报告》； (4) 2018 年 9 月 18 日，第一届监事会第十次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事》的议案； (5) 2018 年 10 月 11 日，第二届监事会第一次会议，审议通过《关于公司选举第二届监事会主席》的议案。
股东大会	5	(1) 2018 年 3 月 23 日，2018 年第一次临时股东大会：审议通过《关于终止 2017 年上半年权益分派》的议案； (2) 2018 年 4 月 10 日，2017 年年度股东大会，审议通过：《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度预算报告》、《关于聘请 2018 年度财务审计机构》《2017

	年年度关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《关于预计 2018 年度日常关联交易的公告》的议案； (3) 2018 年 6 月 30 日，2018 年第二次临时股东大会：审议通过《关于提名公司核心员工》、《关于公司 2018 年度第一次股票发行方案》、《关于修改<天津同创云科技股份有限公司章程>》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜》、《关于制定公司<募集资金管理制度>》、《关于对外投资设立合资控股子公司》的议案； (4) 2018 年 10 月 11 日，2018 年第三次临时股东大会：审议通过《关于公司董事会换届选举》、《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事》的议案； (5) 2018 年 10 月 26 日，2018 年第四次临时股东大会：审议通过《关于变更公司经营范围》的议案。
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司按照《公司法》、《公司章程》等文件的相关要求，结合公司自身实际情况全面推行制度化规范化管理，公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、勤勉尽职，公司管理工作能够科学有效地开展。在《公司章程》和公司股东大会的具体授权范围内，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度较为健全，通过日常工作的检验不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、信息安全管理、采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

2、人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产独立：公司合法拥有业务经营所必需的经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构独立：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东或其职能部门不存在从属关系。

5、财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系

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

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现年度报告差错情况。公司未制定年报差错责任追究制度，公司将根据股转公司要求，尽快制定年度报告差错责任追究制度，以更好地规范企业内部制度，做好信息披露工作。

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 字（2019）1000 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	2019 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	邹泉水 田梦琚
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：审计报告 亚会 B 审字（2019）1000 号 天津同创云科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了天津同创云科技股份有限公司（以下简称同创云科公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同创云科公司 2018 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2018 年度的公司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，我们独立于同创云科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 管理层和治理层对财务报表的责任 同创云科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，同创云科管理层负责评估同创云科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同创云科、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督同创云科的财务报告过程。 四、 注册会计师对财务报表审计的责任 我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。 在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：	

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同创云科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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同创云科不能持续经营。

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相关交易和事项。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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邹泉水

中国注册会计师：田梦珺

中国·北京

二〇一九年四月十日

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	五、注释 1	4,050,392.70	2,578,362.43
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、注释 2	13,830,032.48	8,794,752.65
预付款项	五、注释 3	577,168.98	907,385.59
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、注释 4	1,221,716.21	1,136,805.97
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	8,600,789.14	5,621,079.66
持有待售资产			

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 6	58,170.79	
流动资产合计		28,338,270.30	19,038,386.30
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	五、注释 7	481,316.27	671,983.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 7	241,541.42	168,582.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		722,857.69	840,565.93
资产总计		29,061,127.99	19,878,952.23
流动负债：			
短期借款	五、注释 9	1,050,000.00	1,750,000.00
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、注释 10	11,260,007.34	6,855,002.58
预收款项	五、注释 11	594,512.00	709,562.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、注释 12	256,353.38	193,871.18
应交税费	五、注释 13	271,330.03	263,809.45
其他应付款	五、注释 14	973,640.00	1,011,392.00
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			

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,405,842.75	10,783,637.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,405,842.75	10,783,637.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 15	6,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 16	4,926,571.69	1,140,140.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 17	372,871.35	295,517.49
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 18	3,355,842.20	2,659,657.42
归属于母公司所有者权益合计		14,655,285.24	9,095,315.02
少数股东权益			
所有者权益合计		14,655,285.24	9,095,315.02
负债和所有者权益总计		29,061,127.99	19,878,952.23

法定代表人：王高捍

主管会计工作负责人：徐苗苗

会计机构负责人：徐苗苗

（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		22,920,681.33	22,178,030.16
其中：营业收入	五、注释 19	22,920,681.33	22,178,030.16
利息收入			
已赚保费			

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,732,512.00	22,140,217.11
其中：营业成本	五、注释 19	16,787,845.86	17,249,516.20
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、注释 20	66,172.95	172,619.41
销售费用	五、注释 21	771,931.98	306,634.95
管理费用	五、注释 22	2,377,342.10	2,429,211.88
研发费用	五、注释 23	2,239,752.82	1,712,574.19
财务费用	五、注释 24	58,115.91	76,995.51
其中：利息费用		62,589.05	77,507.65
利息收入		8,105.34	2,470.22
资产减值损失	五、注释 25	486,393.11	225,678.26
加：其他收益	五、注释 26	55,042.73	32,073.43
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）	五、注释 27	-	939.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		188,169.33	37,813.05
加：营业外收入	五、注释 29	519,002.72	1,965,002.45
减：营业外支出	五、注释 30	44.38	4,876.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		707,127.67	1,997,939.40
减：所得税费用	五、注释 31	-66,410.97	116,997.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		773,538.64	1,880,942.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		773,538.64	1,880,942.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		773,538.64	1,880,942.00
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		773,538.64	1,880,942.00
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		0.15	0.38
（二）稀释每股收益		0.15	0.38

法定代表人：王高捍

主管会计工作负责人：徐苗苗

会计机构负责人：徐苗苗

（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		19,988,409.42	20,119,719.48
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		143,640.99	32,073.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 32	6,821,310.04	2,864,364.78
经营活动现金流入小计		26,953,360.45	23,016,157.69
购买商品、接受劳务支付的现金		18,014,645.75	15,176,178.86
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			

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,071,332.50	1,929,833.30
支付的各项税费		759,613.29	1,429,718.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 32	7,637,591.93	3,511,592.82
经营活动现金流出小计		29,483,183.47	22,047,323.71
经营活动产生的现金流量净额		-2,529,823.02	968,833.98
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			6,410.26
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			6,410.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,989.24	376,299.73
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		21,989.24	376,299.73
投资活动产生的现金流量净额		-21,989.24	-369,889.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
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		1,050,000.00	1,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,050,000.00	1,750,000.00
偿还债务支付的现金		1,750,000.00	980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,589.05	77,487.65
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		213,568.42	
筹资活动现金流出小计		2,026,157.47	1,057,487.65
筹资活动产生的现金流量净额		4,023,842.53	692,512.35
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		1,472,030.27	1,291,456.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,578,362.43	1,286,905.57
六、期末现金及现金等价物余额		4,050,392.70	2,578,362.43

法定代表人：王高捍

主管会计工作负责人：徐苗苗

会计机构负责人：徐苗苗

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

(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	5,000,000.00				1,140,140.11				295,517.49		2,659,657.42		9,095,315.02
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	5,000,000.00	-	-	-	1,140,140.11	-	-	-	295,517.49	-	2,659,657.42	-	9,095,315.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00				3,786,431.58				77,353.86		696,184.78		5,559,970.22
（一）综合收益总额											773,538.64		773,538.64
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				3,786,431.58								4,786,431.58
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				3,786,431.58								4,786,431.58
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									77,353.86		-77,353.86		-

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

1. 提取盈余公积									77,353.86		-77,353.86		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	4,926,571.69	-	-	-	372,871.35	-	3,355,842.20		14,655,285.24

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 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		所有者权益
		优先 股	永续 债	其他									

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

一、上年期末余额	5,000,000.00				1,140,140.11				107,423.29		966,809.62		7,214,373.02
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	5,000,000.00				1,140,140.11				107,423.29		966,809.62		7,214,373.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									188,094.20		1,692,847.80		1,880,942.00
（一）综合收益总额											1,880,942.00		1,880,942.00
（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									188,094.20		-188,094.20		-
1．提取盈余公积									188,094.20		-188,094.20		-
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）													-

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	1,140,140.11	-	-	-	295,517.49	-	2,659,657.42	-	9,095,315.02

法定代表人：王高捍

主管会计工作负责人：徐苗苗

会计机构负责人：徐苗苗

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

天津同创云科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），2009 年 4 月 27 日经天津市工商行政管理局依法核准登记，核发了《企业法人营业执照》（注册号 120193000024996），公司名称原名天津同创视讯科技有限公司（以下简称为“同创视讯”），注册资本 600 万元人民币。

公司证券代码：870217；注册地址：天津市华苑产业区梓苑路 6 号 D 座 2018 室；法定代表人：王高捍。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：电子信息、光机电一体化、软件、环保技术开发、咨询、服务、转让；交电、化工（危险品及易制毒品除外）、计算机及外围设备、仪器仪表、文化体育用品（音像制品除外）、电器设备批发兼零售；安全技术防范工程、计算机网络工程、建筑智能化工程、市政工程、环保工程设计、施工；计算机系统集成；监控器材生产、销售；机电设备安装、维修；货物和技术进出口业务；物业管理；广告业；装饰装修工程、设计与施工。以下限分支机构经营：环保、环卫专用设备、环境监测专用设备制造；环境卫生管理；城乡市容管理；再生资源回收与批发。（依法需经批准的项目，经机关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 10 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

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。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本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。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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【如实际利

率与票面利率差别较小的，可按票面利率】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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 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：

- (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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益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，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公

允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额 500 万元以上

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	例：除资不抵债、严重亏损、或……以外的关联方客户或所有关联方客户 或纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、……
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款

	项的账龄进行信用风险组合分类
--	----------------

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法、个别认定法计价。

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动漫作品在法定或合同约定的有效期内，均作为存货核算。

公司一次性卖断全部著作权的动漫作品，在收到卖断价款时，将其实际成本一次性结转；多次或通过局部转让发行权、播映权且可继续向其他单位转让的动漫作品，在作品完成制作并可发售之日起不超过3年的期间内，采用固定比例法将其实际成本结转至销售成本。结转完毕后每个动漫作品账面仅保留名义价值1元。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
工具器具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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的各部分分别完工，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定

的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在

减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十七） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（十九） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以

现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

(二十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

各会计期间按完工百分比确认收入，依据经双方确认的合同完工进度确认收入（资产负债表日按照劳务收入总额乘以完工程度扣除以前会计期间累计确认）；同时，按照合同估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司销售产品具体收入确认原则如下：

根据该合同是否包含安装调试等条款具体再分以下两种情况确认收入的实现：

①对于合同中规定了货物交付后需要安装调试条款的项目，公司于货物交付并取得安装调试验收报告时一次性确认收入实现。

②对于合同中只规定货物交付未规定安装调试条款的项目，公司根据销售合同条款在取得买方收货验收单时确认收入的实现。

公司提供劳务具体收入确认原则：

根据公司与客户合同中的约定，按季度收取安防监控设备的维护费用或按次收取安防监控设备的维修费用时确认收入。

公司销售软件具体收入确认原则：

自行开发研制的软件产品按照产品在取得测试报告时确认收入。

公司提供技术服务具体收入确认原则：

根据合同规定，按照时间进度表完成相关技术服务工作，经对方验收合格后，确认收入。

（二十三） 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六营业外收入项目注释。

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。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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该

交易不是企业合并；(2)交易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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

(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。

(二十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十七) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能可靠地计量；

(5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 基本要求

- 1) 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。
- 2) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

(2) 被套期项目利得或损失的处理

- 1) 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

- 2) 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的实际利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的实际利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

- 3) 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

- 4) 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

(3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

- 1) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 2) 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。
- 3) 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。
- 4) 本公司撤销了对套期关系的指定。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 基本要求

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2) 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

3) 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

(2) 套期工具利得或损失的后续处理

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

3) 不属于以上 1) 或 2) 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

1) 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

2) 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

3) 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4) 当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

报告期的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日 重列前金额	影响金额	2017 年 12 月 31 日 经重列后金额	备注
应收账款	8,794,752.65	-8,794,752.65		
应收票据及应收账款		8,794,752.65	8,794,752.65	
其他应收款	1,136,805.97		1,136,805.97	
固定资产	671,983.48		671,983.48	
应付账款	6,855,002.58	-6,855,002.58		
应付票据及应付账款		6,855,002.58	6,855,002.58	
管理费用	4,141,786.07	-1,712,574.19	2,429,211.88	
研发费用		1,712,574.19	1,712,574.19	

2. 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

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%、16%、11%、10%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二） 税收优惠政策及依据

公司根据国家税务总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号文，自2012年起，本公司属于高新技术企业，证书编号为：GR201212000148，有效期为3年，自2012年11月8日至2014年12月31日，按15%的税率征收企业所得税。公司于2015年8月7日通过了高新技术企业复审，证书编号为：GF201512000179，有效期为2015年8月7日至2018年8月7日。公司于2018年11月23日取得高新证书，证书编号为：GR201812000039，有效期为2018年11月23日至2021年11月23日。

公司根据财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》，公司符合“销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际超过3%的部分实行即征即退政策”。

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）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,641.57	35,989.35
银行存款	4,012,751.13	2,542,373.08
其他货币资金		
合计	4,050,392.70	2,578,362.43
其中：存放在境外的款项总额		

截止2018年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	13,830,032.48	8,794,752.65
合计	13,830,032.48	8,794,752.65

（一） 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,355,917.77	100.00	1,525,885.29	10.00	13,830,032.48
组合 1 账龄组合	15,355,917.77	100.00	1,525,885.29	10.00	13,830,032.48
组合 2 关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,355,917.77	100.00	1,525,885.29	10.00	13,830,032.48

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,853,540.58	100.00	1,058,787.93	10.75	8,794,752.65
组合 1 账龄组合	9,853,540.58	100.00	1,058,787.93	10.75	8,794,752.65
组合 2 关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,853,540.58	100.00	1,058,787.93	10.75	8,794,752.65

2. 应收账款分类说明

（1）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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,019,777.77	700,988.89	5.00
1 至 2 年	127,654.00	12,765.40	10.00
2 至 3 年	317,650.00	95,295.00	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	870,000.00	696,000.00	80.00
5 年以上	20,836.00	20,836.00	100.00
合计	15,355,917.77	1,525,885.29	9.94

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
天津天地伟业科技有限公司	8,347,319.46	54.36	417,365.97

证券代码：870217

证券简称：同创云科

公告编号：2019-004
主办券商：长江证券

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
西安翔迅科技有限责任公司	4,477,038.00	29.16	223,851.90
天津市西青区精武镇小南河村民委员会	873,780.00	5.69	43,689.00
天津天永高速公路有限公司	653,122.00	4.25	32,656.10
天津生态城环保有限公司	267,646.31	1.74	13,382.32
合计	14,618,905.77	95.20	730,945.29

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	483,791.53	83.82	852,598.14	93.96
1 至 2 年	43,060.00	7.46	33,480.00	3.69
2 至 3 年	29,010.00	5.03		
3 年以上	21,307.45	3.69	21,307.45	2.35
合计	577,168.98	100.00	907,385.59	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
济南志新会展服务有限公司	183,000.00	31.71
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	171,517.53	29.72
天地伟业技术有限公司	115,149.00	19.95
深圳市金漠龙科技有限公司	21,307.45	3.69
沧州铭冠塑业有限公司	20,000.00	3.47
合计	510,973.98	88.53

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,221,716.21	1,136,805.97
合计	1,221,716.21	1,136,805.97

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,306,107.01	100.00	84,390.80	6.46	1,221,716.21
组合 1 无风险组合	1,306,107.01	100.00	84,390.80	6.46	1,221,716.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,306,107.01	100.00	84,390.80	6.46	1,221,716.21

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,201,901.02	100.00	65,095.05	5.42	1,136,805.97
组合 1 无风险组合	1,201,901.02	100.00	65,095.05	5.42	1,136,805.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,201,901.02	100.00	65,095.05	5.42	1,136,805.97

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,302,407.01	1,173,601.02
备用金		20,000.00
社保	3,700.00	8,300.00
合计	1,306,107.01	1,201,901.02

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
天津天地伟业科技有限公司	保证金	815,481.54	2 年以内	62.44	43,133.25
天津生态城环保有限公司	保证金	154,525.48	1-2 年	11.83	15,452.55
西安翔迅科技有限责任公司	保证金	91,250.00	1 年以内	6.99	4,562.50
天津市阔衍网络科技有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	6.13	4,000.00
天津中轻创展科技有限公司	保证金	42,000.00	1 年以内	3.22	2,100.00
合计		1,183,257.02		90.59	69,248.30

注释5. 存货

证券代码：870217

证券简称：同创云科

公告编号：2019-004
主办券商：长江证券

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,086,768.64		8,086,768.64	4,393,673.68		4,393,673.68
库存商品	514,020.50		514,020.50	1,227,405.98		1,227,405.98
合计	8,600,789.14		8,600,789.14	5,621,079.66		5,621,079.66

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	58,170.79	-
合计	58,170.79	-

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	481,316.27	671,983.48
固定资产清理		
合计	481,316.27	671,983.48

（一）固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	办公设备	工具器具	电子设备	运输设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	67,248.57	96,458.13	93,986.97	807,021.81	1,064,715.48
2. 本期增加金额			21,989.24		21,989.24
购置			21,989.24		21,989.24
其他					
3. 本期减少金额					
其他					
4. 期末余额	67,248.57	96,458.13	115,976.21	807,021.81	1,086,704.72
二. 累计折旧					
1. 期初余额	48,441.73	77,984.74	48,031.44	218,274.09	392,732.00
2. 本期增加金额	5,240.06	9,256.66	19,330.13	178,829.60	212,656.45
本期计提	5,240.06	9,256.66	19,330.13	178,829.60	212,656.45
其他					
3. 本期减少金额					
其他					
4. 期末余额	53,681.79	87,241.40	67,361.57	397,103.69	605,388.45
三. 减值准备					

项目	办公设备	工具器具	电子设备	运输设备	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	13,566.78	9,216.73	48,614.64	409,918.12	481,316.27
2. 期初账面价值	18,806.84	18,473.39	45,955.53	588,747.72	671,983.48

注释8. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,610,276.09	241,541.42	1,123,882.98	168,582.45
合计	1,610,276.09	241,541.42	1,123,882.98	168,582.45

注释9. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	1,050,000.00	1,750,000.00
合计	1,050,000.00	1,750,000.00

短期借款分类的说明：

本公司向浦发银行天津分行科技支行借款105万元，借款期限为2018年9月3日至2019年9月3日，以本公司法人王高捍持有的房地证津字第104031544582号房产为该笔借款提供抵押担保，并由王高捍、孔令丽为该笔借款承担连带保证责任。

注释10. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	11,260,007.34	6,855,002.58
合计	11,260,007.34	6,855,002.58

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	11,260,007.34	6,855,002.58
合计	11,260,007.34	6,855,002.58

证券代码：870217

证券简称：同创云科

公告编号：2019-004
主办券商：长江证券

(二) 账龄超过 1 年的大额应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或未结转的原因
南京南瑞集团公司信息通信技术分公司	874,000.00	2-3 年	未结算
杭州海康威视数字技术股份有限公司天津分公司	391,922.00	4 年以内	未结算
合计	1,265,922.00		

注释11. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	594,512.00	709,562.00
合计	594,512.00	709,562.00

2. 账龄超过 1 年的大额预收账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或未结转的原因
山东万力电子信息产业有限公司	265,950.00	4-5 年	未结算
合计	265,950.00		

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	193,871.18	3,062,037.10	2,999,554.90	256,353.38
离职后福利-设定提存计划		235,226.65	235,226.65	-
辞退福利				
合计	193,871.18	3,297,263.75	3,234,781.55	256,353.38

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	193,871.18	2,906,932.46	2,844,450.26	256,353.38
职工福利费		10,279.30	10,279.30	
社会保险费		130,847.34	130,847.34	
其中：基本医疗保险费		120,598.93	120,598.93	
工伤保险费		4,219.60	4,219.60	
生育保险费		6,028.81	6,028.81	
住房公积金		13,978.00	13,978.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	193,871.18	3,062,037.10	2,999,554.90	256,353.38

3. 设定提存计划列示

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

证券代码：870217

证券简称：同创云科

公告编号：2019-004
主办券商：长江证券

基本养老保险		229,192.32	229,192.32	
失业保险费		6,034.33	6,034.33	
合计		235,226.65	235,226.65	

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	240,115.08	94,146.55
城市建设维护税	16,808.05	6,513.98
教育附加	7,203.45	2,791.70
地方育费附加	4,802.30	1,861.14
所得税	-	157,565.51
防洪费	2,401.15	930.57
合计	271,330.03	263,809.45

注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	973,640.00	1,011,392.00
合计	973,640.00	1,011,392.00

（一）其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂收款		24,500.00
质保金	973,640.00	986,892.00
合计	973,640.00	1,011,392.00

（二）账龄超过1年的大额其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或未结转的原因
山东方圆创新信息技术有限公司	389,640.00	2年以内	质保金
济南旷惠电子有限公司	524,000.00	2年以内	质保金
合计	913,640.00		

注释15. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00	1,000,000.00					6,000,000.00

注释16. 资本公积

证券代码：870217

证券简称：同创云科

公告编号：2019-004
主办券商：长江证券

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,140,140.11	3,786,431.58		4,926,571.69
合计	1,140,140.11	3,786,431.58	-	4,926,571.69

注释17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	295,517.49	77,353.86		372,871.35
合计	295,517.49	77,353.86		372,871.35

注释18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,659,657.42	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	2,659,657.42	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	773,538.64	—
减：提取法定盈余公积	77,353.86	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	3,355,842.20	

注释19. 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	22,920,681.33	16,787,845.86	22,178,030.16	17,249,516.20

项目	本期发生额		上期发生额	
合计	22,920,681.33	16,787,845.86	22,178,030.16	17,249,516.20

2. 主营业务收入及成本列示如下（分产品）：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售前端产品	5,347,272.05	4,361,120.52	8,805,179.63	7,419,040.12
销售中端产品	987,985.11	779,544.24	723,893.12	601,946.47
销售后端产品	2,501,616.99	1,625,301.76	5,847,177.48	4,890,048.11
技术服务	14,083,807.18	10,021,879.34	6,801,779.93	4,338,481.50
合计	22,920,681.33	16,787,845.86	22,178,030.16	17,249,516.20

3. 主营业务收入按地区划分如下：

地区名称	本期发生额	上期发生额
天津市	14,715,343.54	19,005,575.85
北京市	2,172,482.29	887,423.98
山东省	2,041,538.16	904,886.96
其他	3,991,317.34	1,380,143.37
合计	22,920,681.33	22,178,030.16

4. 2018 年度前五名客户的营业收入列示如下：

客户	金额	占营业收入总额的比例（%）
天津天地伟业科技有限公司	8,713,629.93	38.02
西安翔迅科技有限责任公司	5,683,401.24	24.80
天津天永高速公路有限公司	1,981,567.96	8.65
天津生态城环保有限公司	662,783.24	2.89
北京中盛国华工程技术有限公司	440,315.42	1.92
合 计	17,481,697.79	76.27

注释20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,920.37	85,727.23
教育费附加	30,147.51	37,422.17
地方教育费附加	8,613.56	24,950.31
防洪费	4,238.61	12,177.35
车船使用税	1,500.00	3015.75
印花税	8,752.90	9,326.60

证券代码：870217

证券简称：同创云科

公告编号：2019-004
主办券商：长江证券

项目	本期发生额	上期发生额
合计	66,172.95	172,619.41

注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	398,790.55	276,908.96
差旅费	66,978.85	
维修费	11,750.00	
汽油费	50,068.00	400
展览费	102,491.51	19,811.32
广告费及业务宣传费	108,842.06	
运费	7,138.90	8,166.00
其他	25,872.11	1,348.67
合计	771,931.98	306,634.95

注释22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	890,619.32	244,789.49
差旅费	74,246.67	161,941.36
业务招待费	325,582.56	136,678.02
办公费	108,839.75	232,987.05
折旧费	197,821.33	141,412.75
水电物业费	54,031.69	32,400.44
咨询费	211,085.86	930,608.48
审计费	74,528.31	113,207.55
车务费	96,763.85	126,796.85
房租	206,199.96	210,599.63
培训费	3,312.20	39,800.00
其他	23,004.27	57,990.26
交通费	23,090.70	
邮递费	21,807.00	
物料消耗	35,049.87	
装修费	3,251.48	
通讯费	8,607.00	
会务费	6,000.00	
中标服务费	13,500.28	
合计	2,377,342.10	2,429,211.88

注释23. 研发费用

证券代码：870217

证券简称：同创云科

公告编号：2019-004
主办券商：长江证券

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	53,995.40	19,018.00
办公费	20,062.26	15,489.33
交通费	8,262.25	650.00
工资	1,909,378.98	1,468,893.68
房租	80,761.91	43,970.04
汽油费	24,115.00	2,413.00
车务费	1,292.00	11,364.86
折旧费	5,578.45	7,775.91
邮递费	175.00	756.27
物料消耗	24,155.37	2,218.86
咨询费	2,491.83	-
运费	152.00	118.00
其他	27,076.90	14,820.81
专利费	3,180.00	-
软件开发费	79,075.47	125,085.43
合计	2,239,752.82	1,712,574.19

注释24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,589.05	77,507.65
减：利息收入	8,105.34	2,470.22
汇兑损益		
银行手续费	3,632.20	1,958.08
合计	58,115.91	76,995.51

注释25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	486,393.11	225,678.26
合计	486,393.11	225,678.26

注释26. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	55,042.73	32,073.43
合计	55,042.73	32,073.43

注释27. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

证券代码：870217

证券简称：同创云科

主办券商：长江证券

非流动资产处置利得合计		939.86	
其中：固定资产处置利得		939.86	
合计	-	939.86	

注释28. 政府补助**1. 按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助			
计入营业外收入的政府补助	519,000.00	1,965,000.00	详见附注五注释 29
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	519,000.00	1,965,000.00	

注释29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	519,000.00	1,965,000.00	519,000.00
其他	2.72	2.45	2.72
合计	519,002.72	1,965,002.45	519,002.72

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关
中小企业创新基金	100,000.00	与收益相关
科技重大专项补贴	300,000.00	与收益相关
人才资源补贴	40,000.00	与收益相关
贷款补贴资金	50,000.00	与收益相关
知识产权贯标费用补贴	19,000.00	与收益相关
专利补贴	1,000.00	与收益相关
职业技能培训补贴	9000	与收益相关
合计	519,000.00	

注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	44.38	4,876.10	44.38

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	44.38	4,876.10	44.38

注释31. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,548.00	150,849.14
递延所得税费用	-72,958.97	-33,851.74
合计	-66,410.97	116,997.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	707,127.67
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	106,069.15
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期税项的调整	6,548.00
归属于合营企业和联营企业的损益	
无需纳税的收入	-8,256.41
不可抵扣的费用	35,992.50
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
利用以前期间的税务亏损	
未确认递延所得税的税务亏损	
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	45,207.98
研发费加计扣除	-251,972.19
其他	
所得税费用	-66,410.97

注释32. 现金流量表附注**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
利息收入	8,105.34	2,470.33
往来款	6,294,204.70	896,894.45
政府补助收入	519,000.00	1,965,000.00
合计	6,821,310.04	2,864,364.78

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
付现费用	3,908,140.98	2,540,080.23
往来款	3,725,774.37	964,658.41

证券代码：870217

证券简称：同创云科

公告编号：2019-004
主办券商：长江证券

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	3,632.20	1,978.08
其他	44.38	4,876.10
合计	7,637,591.93	3,511,592.82

1. 现金流量表补充资料

项目	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	773,538.64	1,880,942.00
加：资产减值准备	486,393.11	225,678.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,656.45	167,247.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-939.86
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）	58,115.91	76,995.51
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）	-72,958.97	-33,851.74
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）	-2,979,709.48	-37,806.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,789,973.46	-4,609,115.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,782,114.78	3,299,684.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,529,823.02	968,833.98
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	4,050,392.70	2,578,362.43
减：现金的期初余额	2,578,362.43	1,286,905.57
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	1,472,030.27	1,291,456.86

2. 本现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,050,392.70	2,578,362.43
其中：库存现金	37,641.57	35,989.35

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	4,012,751.13	2,542,373.08
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	4,050,392.70	2,578,362.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、本企业最终控制方是公司大股东王高捍、持股比例 48.33%。

2、控股股东所持股本或权益及其变化

控股股东	持股金额	
	2018年12月31日	2017年12月31日
王高捍	2,900,000.00	2,900,000.00

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
韩国华	持有公司 15.83%股份，董事、副总经理
苏炳友	持有公司 5.83%股份，董事、副总经理
吕绍宛	董事会秘书
徐苗苗	财务总监
王磊	持有公司 5.83%股份、董事
王宇	持有公司 2.50%股份、董事
李杏华	持有公司 2.50%股份，监事
余辉	持有公司 2.50%股份、监事
张惠芬	职工监事

（二）关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键关联人员报酬	945,515.00	686,712.00

(三) 关联方应收应付款项

无。

(四) 关联方资金拆借

报告期内，不存在关联方占用公司资金的情况及公司占用关联方资金的情况。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

九、 其他重要事项说明

无。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	519,000.00	
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		

项目	金额	说明
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	-41.66	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	518,958.34	

（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	
		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	7.52	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.48	0.05	0.05

天津同创云科技股份有限公司
(公章)

二〇一九年四月十日

证券代码：870217

证券简称：同创云科

公告编号：2019-004
主办券商：长江证券

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室