

天大天科

NEEQ:870427

北京天大天科科技股份有限公司

Beijing TianDaTianKe Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

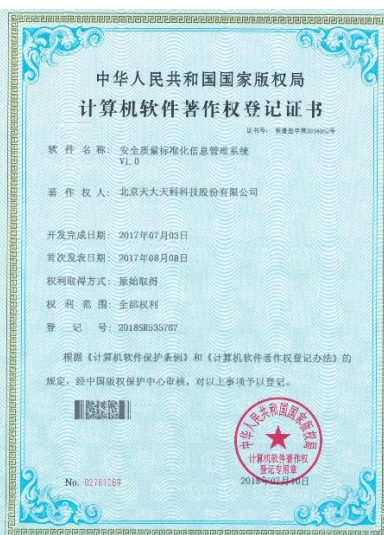
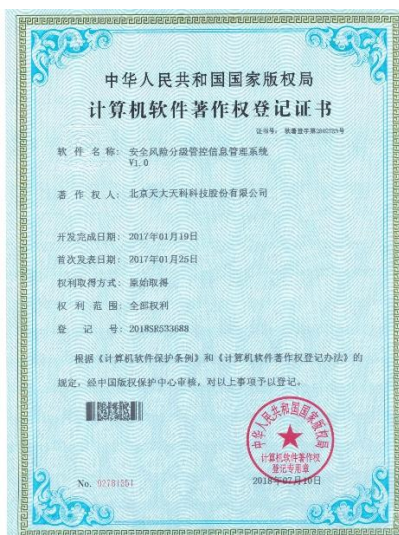
公司年度大事记



2018年1月，公司被授予“北京市诚信创建企业”荣誉称号。



2018年8月，公司取得ITSS信息技术服务运行维护标准符合性证书，达到成熟度贰级。



2018年7月，公司取得三个计算机软件著作权登记证书。



2018年10月，公司取得软件企业证书。

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	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
天大天科、公司、股份公司	指	北京天大天科科技股份有限公司
天科有限、有限公司	指	北京天大天科科技发展有限公司, 系公司整体变更设立股份公司前名称
上海乾图	指	上海乾图投资管理有限公司, 系公司股东
上海明冠	指	上海明冠投资中心(有限合伙), 系公司股东
华软宜兴	指	华软创业投资宜兴合伙企业(有限合伙), 系公司股东
华软无锡	指	华软创业投资无锡合伙企业(有限合伙), 系公司股东
华软投资	指	北京华软投资管理有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	北京天大天科科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京天大天科科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京天大天科科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京天大天科科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董秘
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018 年 1-12 月

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。

公司负责人林彦兵、主管会计工作负责人林愉捷及会计机构负责人（会计主管人员）姜淑娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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其真实、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
市场竞争风险	我国面向智慧城市的软件技术服务市场空间巨大,但从事该行业的企业普遍体量大,实力强,竞争激烈。公司虽然具备稳定优秀的技术团队,但由于公司规模、业务体量小等原因,如果公司的技术更新、产品更迭无法满足市场多变性、时效性的步伐,将会在一定程度上影响公司的市场地位和业绩,甚至面临在市场竞争中处于劣势的风险。
税收优惠政策变化风险	公司具备国家高新技术企业认证资格,享受企业所得税 15%的优惠税率。同时,企业享受国家的增值税税收优惠政策,即增值税即征即退优惠政策及北京市技术开发及技术转让合同增值税直接减免政策。但如若国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质,公司未来适用的所得税税率将有所提高,将会对公司的税后利润产生不利影响。
应收账款余额较高的风险	截至 2018 年 12 月 31 日,公司应收账款账面价值为 10,407.71 万元。公司年末应收账款规模较大,占总资产比例为 67.84%。随着公司营业收入的增长,经营规模的扩大,存在着加大公司经营资金压力、影响公司盈利能力的风险。且随着公司业务规模的进一步扩大,预计公司应收款余额将会进一步增加,增加资金回笼风险,可能会导致公司流动性紧张。
经营业绩季节性波动的风险	公司的智慧城市项目主要涉及二三线城市信息化项目的整体

	建设和运营服务,客户主要为各级政府部门及下属企事业单位。客户做法通常在年初制定信息化预算或招投标方案,项目建设主要集中在年中和下半年,而项目的验收大多在年底进行。因此,公司项目实施、验收主要集中在下半年尤其是第四季度。
资金短缺引发的风险	公司处于业务拓展阶段,业务规模的扩大将会增加对资金的需求。目前公司规模较小,融资渠道有限,未来可能出现发展资金短缺引发的风险。
受宏观经济和政府投资预算影响的风险	公司主要客户来自于地方政府及下属企事业单位,若未来我国宏观经济发生重大波动,受政府投资预算或其他政策因素等影响,政府和行业主管部门推迟或减少对智慧城市的投入,将会对公司的业绩增长产生较大程度影响。。
政策变动风险	软件和信息技术服务业属于国家鼓励发展的行业,目前国家陆续出台了一系列鼓励行业发展的政策,并对软件企业、高新技术企业有一定的税收优惠政策。如果国家对上述政策做出调整,可能会在一定程度上影响公司的盈利能力,并对行业发展造成负面影响。
技术风险	持续的技术及产品开发是公司不断发展壮大的基础。软件和信息技术服务行业对企业的技术水平要求较高,且智慧城市的技术更新速度快,这就要求企业具有相当的技术前瞻性,紧跟技术前沿,及时更新产品和服务,才能够更好的满足客户需求。同时,公司也可能面临产品技术开发决策失误导致的技术发展方向错误、开发失败、产品落后等,由此带来已有竞争力被削弱和发展速度减慢的风险。
核心技术人员流失风险	核心技术人员是行业内企业进行持续技术和产品服务创新的基础。具有丰富实践经验的核心技术人员,是行业内企业项目质量的保证与核心竞争力的体现。随着行业的快速发展和竞争的加剧,行业对技术人才,尤其是核心技术人才的需求将增加,人力资源的竞争将加剧。如果企业在人才引进和培养方面落后于行业内其他同行,企业将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
客户集中度较高的风险	公司的客户主要为二、三线城市政府机构和大型能源企业,客户集中度较高。2018年,公司来自前五大客户的收入占当期营业收入的比例为 85.07%。若大客户与公司的合作关系发生变化,将对公司的业务和经营带来不利影响。
实际控制人不当控制风险	林彦兵先生目前直接持有公司 26.33%的股份,并通过上海乾图间接控制公司 46.68%的股份,林彦兵先生通过直接和间接控制的方式控制公司 73.01%的股份,超过公司股份的 50%,能够对公司股东大会决策起到决定性影响。自有限公司设立以来,林彦兵先生历任公司执行董事、董事长,负责公司的日常生产经营活动,能对公司的重大经营决策及人事任免等方面施加重大影响。若林彦兵先生利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数股东权益带来不利影响,公司存在实际控制人不当控制的风

	险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京天大天科科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing TianDaTianKe Technology Co., Ltd.
证券简称	天大天科
证券代码	870427
法定代表人	林彦兵
办公地址	北京市海淀区花园路 B3 号迪蒙大厦 10 层 1001 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林愉捷
职务	董事会秘书
电话	010-82697003
传真	010-82696350
电子邮箱	linbaohua@tdtk.com
公司网址	www.tdtk.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区花园路 B3 号迪蒙大厦 10 层 1001 室，100191
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	2003 年 12 月 10 日
挂牌时间	2017 年 1 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业—65 软件和信息技术服务业—652 信息系统集成服务—6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司主要为二三线地方政府部门以及大型能源(煤炭)企业提供信息化建设规划、管理咨询、软件定制开发、系统集成、运维服务的 IT 整体解决方案服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	31,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海乾图投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	林彦兵、上海乾图投资管理有限公司

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	911101087577423212	否
注册地址	北京市海淀区花园路 B3 号迪蒙大厦 10 层 1001 室	否

注册资本	31,500,000.00	否

五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦四层 010-68573137
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵丽红 秦俭
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、公司于2019年1月31日变更注册地址，由原来的“北京市海淀区龙翔路甲1号泰翔商务楼五层501、502室”变更为“北京市海淀区花园路B3号迪蒙大厦10层1001室”。

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	85,601,841.82	99,527,254.22	-13.99%
毛利率%	44.30%	58.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,084,837.06	21,777,613.08	-53.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,396,238.01	21,649,443.14	-56.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.82%	34.72%	-
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）	11.95%	34.51%	-
基本每股收益	0.32	0.69	-53.62%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	153,407,975.69	147,324,911.12	4.13%
负债总计	69,707,277.30	73,709,049.79	-5.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,700,698.39	73,615,861.33	13.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.34	13.68%
资产负债率%（母公司）	45.44%	50.03%	-
资产负债率%（合并）	45.44%	50.03%	-
流动比率	2.06	1.90	-
利息保障倍数	10.89	18.78	-

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	11,969,912.45	2,836,310.93	322.02%
应收账款周转率	0.64	1.11	-
存货周转率	2.65	2.09	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.13%	27.21%	-
营业收入增长率%	-13.99%	13.47%	-
净利润增长率%	-53.69%	42.07%	-

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	31,500,000	31,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,757,041.20
债务重组损益	-561,346.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-244,718.91
非经常性损益合计	950,975.60
所得税影响数	262,376.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	688,599.05

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	300,000.00			
应收账款	100,599,110.82			
应收票据及 应收账款		100,899,110.82		
应付账款	27,286,335.58			
应付票据及 应付账款		27,286,335.58		
应付利息	39,328.77			
其他应付款	5,982,749.83	6,022,078.60		
管理费用	12,732,448.17	6,889,166.41		
研发费用		5,843,281.76		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

（一）所处行业

公司所处行业属于软件和信息技术服务业，近年以来，公司抓住智慧城市建设的市场机遇，联合业内顶尖的规划、设计单位，通过不断的业务积累和技术创新，精心打造典型项目，提供长期运维服务，在业内形成良好的标杆示范性作用，从而树立细分领域的优势地位，在市场上具有一定的产品定价权。

（二）主营业务

公司主要为各级地方政府和大型能源（煤炭）企业提供信息化建设规划、管理咨询、软件定制开发、系统集成、运维服务的 IT 整体解决方案服务。政府客户相关的业务类型为智慧城市项目，细分领域包括节能减排、智慧安监、智慧园区、文化旅游等板块，大型能源（煤炭）企业相关的业务类型包括安全生产管控系统、精益物资管理系统、能源管理中心等定制化专业软件。

（三）研发模式

公司作为一家提供行业 IT 整体解决方案的高科技软件企业，高度重视新产品、新技术的研发，在公司总部设立研发中心，严格按照 CMMI3 标准建立了一套集市场反馈、研发立项、研讨方案、优化框架、开发模块、联调测试于一体的产品研发流程。

（四）采购模式

公司基于整体解决方案的需要，向供应商直接采购电子设备、硬件设备和基础软件等。公司财务部配合事业部编制项目整体预算，采购部根据销售合同、项目实施进度作为依据通过询价等方式进行采购；采购部同时负责组织对供应商的实际调查和分级评定，进行择优选择，并对合格供应商建立档案，进行动态管理。

（五）销售模式

公司所提供信息化解决方案与服务专业性较强，并未开展委托销售业务，而采取直销模式进行产品销售。公司一般通过公开竞标、原有客户推荐方式发掘潜在客户。公司通过在北京、西安和贵阳三地发挥区域协同优势，逐步形成了自成一格的营销与服务网络。公司秉承“营销人员技术化、技术人员市场化”的营销思路，以客户为中心，将销售和技术服务紧密结合，借助企业自身的研发优势和服务优势与客户签订合同并完成项目的实施工作及一揽子后续服务。

（六）技术运维模式

公司承建的信息系统都会配套长期的本地化技术运维服务，确保系统长期稳定运行。公司以大客户经理为抓手，研发中心为技术支持，设立长期服务点，按“7*24”全时响应模式，为客户提供 IT 全面运维管理服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

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

报告期内，公司经营业绩受外部大环境一定影响，全年完成的各项经营业绩较年初制定的经营考核指标有一定差距，经全体员工不懈努力，共实现营业收入 8560 万元，同比减少 14%；实现利润总额 1144 万元，同比减少 52%；实现净利润 1008 万元，同比减少 54%；期末所有者权益总额 8370 万元，同比增加 14%；经营现金流量净额 1197 万元，同比增加 322%；期末现金及等价物余额 1974 万元，同比增加 85%。

面对严峻的市场环境，公司经营班子保持定力，理性面对市场变化，以稳健经营为企业发展第一要务，紧紧围绕主营业务不放松，狠抓项目回款，确保公司资金流正常周转，为项目按时交付和经营事务有序开展提供了有力保障。

（二）行业情况

智慧城市建设得到国家政策层面的高度重视，2016 年 12 月，国务院颁发《“十三五”国家信息化规划》，明确了新型智慧城市建设的行动目标：“到 2018 年，分级分类建设 100 个新型示范性智慧城市；到 2020 年，新型智慧城市建设取得卓著成效”。习近平总书记在十九大报告中提出，“推动互联网、大数据、人工智能和实体经济深度融合，在中高端消费、创新引领、绿色低碳、共享经济、现代供应链、人力资本服务等领域培育新增长点、形成新动能。”“（要）善于运用互联网技术和信息化手段开展工作”；李克强总理在 2019 年政府工作报告中，6 次提到“互联网+”。这意味着互联网与公众服务、经济社会将走向深度融合，也为智慧城市建设和系统应用指明了发展方向，城市的智能化建设成果一定要能够便民、惠民，要全面提升人民生活品质、增进人民福祉。

以国家政策层面为宏观支持，以新一代产品技术应用为支撑，我国智慧城市发展迎来良好机遇，市场前景广阔。我们相信借着产业政策红利的进一步释放和新型城镇化投资的大量注入，智慧城市产业将迎来新的发展高潮。据有关智库发布的《智慧城市建设发展前景与投资预测分析报告》统计数据显示，2018 年我国智慧城市总体市场规模已达上万亿元，未来 5 年年均复合增长率约为 33.38%。

随着智慧城市建设步入快车道，公司将更加坚定主业做强做大的信心，持续打造智慧城市云平台，瞄准政务、文化旅游、物流、安防等高价值智慧城市板块，不断创新科技应用，全方位打造后期服务能力，稳步提升市场口碑和行业地位。

（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	19,743,191.95	12.87%	10,652,427.62	7.23%	85.34%
应收票据与应收账款	104,907,101.98	68.38%	100,899,110.82	68.49%	3.97%
存货	11,992,926.37	7.82%	22,218,302.63	15.08%	-46.02%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	1,329,503.87	0.87%	1,780,418.33	1.21%	-25.33%
在建工程					
短期借款	25,000,000.00	16.30%	25,000,000.00	16.97%	-
长期借款					
应付票据及应付账款	25,335,467.71	16.52%	27,286,335.58	18.52%	-7.15%
未分配利润	46,563,982.47	30.35%	37,487,629.12	25.45%	24.21%
预付款项	3,033,224.97	1.98%	1,286,842.07	0.87%	135.71%
其他应收款	3,806,300.15	2.48%	4,161,577.00	2.82%	-8.54%
预收款项	4,998,279.28	3.26%	2,363,792.29	1.60%	111.45%
其他应付款	2,864,857.05	1.87%	6,022,078.60	4.09%	-52.43%
资产总计	153,407,975.69	100.00%	147,324,911.12	100.00%	4.13%

资产负债项目重大变动原因：

本期资产负债项目较上年同期主要变化的项目如下：

1、本期“货币资金”，较上年同期增加 9,090,764.33 元，增长比例是 85.34%，主要原因：本期几个主要客户回款金额较大，例如贵州盘州旅游文化投资有限责任公司回款 1000 万元，安顺黄铺物流园区开发投资有限公司回款 3000 万元。

2、本期“存货”较上年同期减少 10,225,376.26 元，减少比例是 46.02%，主要原因：本期贵州省盘州智慧旅游项目合同完工确认收入，项目实施中产生的料、工、费在“存货”中归集金额 3800 万元转入主营业务成本。执行中的合同产生的存货较少。

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	85,601,841.82	-	99,527,254.22	-	-13.99%
营业成本	47,677,148.22	55.70%	41,510,436.13	41.71%	14.86%
毛利率	44.30%	-	58.29%	-	-
管理费用	6,815,619.33	7.96%	6,889,166.41	6.92%	-1.07%
研发费用	4,834,446.87	5.65%	5,843,281.76	5.87%	-17.26%
销售费用	10,919,741.84	12.76%	9,056,650.25	9.10%	20.57%
财务费用	1,704,591.03	1.99%	1,578,081.85	1.59%	8.02%
资产减值损失	3,093,906.94	3.61%	10,378,754.84	10.43%	-70.19%
其他收益	1,177,292.86	1.38%			
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			-9,760.22	-0.01%	-100%
汇兑收益					

营业利润	11,656,981.15	13.62%	24,170,998.74	24.29%	-51.77%
营业外收入	589,790.00	0.69%	14,790.00	0.01%	3887.76%
营业外支出	806,065.60	0.94%	302,023.96	0.30%	166.89%
净利润	10,084,837.06	11.78%	21,777,613.08	21.88%	-53.69%

项目重大变动原因：

1、本期“资产减值损失”较上年同期减少 7,284,847.90 元,主要原因：是“应收账款”收回金额较大,“应收账款”、“其他应收款”计提的坏账准备较上期减少。

2、本期“营业利润”较上年同期减少 12,514,017.59 元,降幅 51.77%,主要原因：由于本期“营业收入”减少 13,925,412.40 元,主要是本期受外部大环境影响,销售规模稍有下降;“营业成本”较上年同期增加 6,166,712.09 元,主要是盘州智慧旅游项目,是西南第一个智慧城市项目成本投入较高所致。2018 年毛利率是 44.30%,与上年同期的 58.29%,降幅 13.99%。以上原因导致了报告期内营业利润的下降。

3、本期“净利润”较上期减少 11,692,776.02 元,降幅 53.69%,主要原因：一是由于本期“营业收入”减少、“营业成本”、“销售费用”、“财务费用”增加;二是本期“利润总额”减少;综合上述变动分析,致本期净利润减少。

(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	85,601,841.82	99,527,254.22	-13.99%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	47,677,148.22	41,510,436.13	14.86%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件	4,062,562.65	4.75%	1,271,794.93	1.28%
系统集成	21,375,845.10	24.97%	25,667,836.77	25.79%
技术开发	49,452,000.00	57.77%	63,202,000.00	63.50%
技术服务	10,711,434.07	12.51%	9,385,622.52	9.43%
合计	85,601,841.82		99,527,254.22	

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

不适用

(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	贵州盘州旅游文化投资有限责任公司	62,434,449.66	72.94%	否
2	铜川市财政局	5,199,528.30	6.07%	否
3	山西锦兴能源有限公司	2,456,353.86	2.87%	否
4	新疆神华天电矿业有限公司	1,523,854.12	1.78%	否
5	神木县隆德矿业有限责任公司	1,208,490.62	1.41%	否
合计		72,822,676.56	85.07%	

(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	贵州德亨环境科技工程有限公司	5,160,000.00	17.40%	否
2	贵州黔包电子商务有限公司	3,537,735.84	11.93%	否
3	贵州中网泰信通信技术有限公司	1,818,181.82	6.13%	否
4	北京红橙文化创意有限公司	1,475,128.62	4.97%	否
5	北京中景合天科技有限公司	1,283,018.87	4.33%	否
合计		13,274,065.15	44.76%	-

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	11,969,912.45	2,836,310.93	322.02%
投资活动产生的现金流量净额	-1,049,280.05	-1,006,422.78	-4.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,829,868.07	-1,320,975.00	-38.52%

现金流量分析：

1、本期“经营活动产生的现金流量净额”与上年同期相比增加 9,133,601.52 元，主要原因：一是本期“销售商品、提供劳务收到的现金”较上期增加 24,731,602.66 元，主要是本期贵州盘州旅游文化投资有限责任公司回款 1000 万元，安顺黄铺物流园区开发投资有限公司回款 3000 万元。

2、本期“投资活动产生的现金流量净额”与上年同期相比减少 42,857.27 元，与上期基本持平。

3、本期“筹资活动产生的现金流量净额”与上年同期相比减少 508,893.07 元，主要原因：上年收到中关村管委会贴息补助 50 万元，冲减当期的利息费用。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	-300,000.00
	应收账款	-100,599,110.82
	应收票据及应收账款	100,899,110.82
2	应付账款	-27,286,335.58
	应付票据及应付账款	27,286,335.58
3	应付利息	-39,328.77
	应付股利	
	其他应付款	39,328.77
4	管理费用	-5,843,281.76
	研发费用	5,843,281.76

（七）合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八）企业社会责任

公司将始终秉持“诚信、创新、团队、分享”的核心价值观，努力践行社会责任，助推智慧城市、智慧型社会建设。公司不忘初心，将社会责任意识融入到企业的发展实践当中，以人为本，诚信经营，积极承担社会责任，并荣获北京市诚信创建企业单位称号。公司今后将根据自身的经营情况，加强参与项目所在地方的扶贫工作，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营管理稳定向好，拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源。会计核算，财务管理、风险控制等各项重大内容控制体系运行良好，各项主要经营指标正常，经营管理层与核心人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为。报告期内，公司经营稳健，团队稳定，着眼于智慧城市和煤炭行业信息化的发展趋势，持续投入云平台、大数据产品开发，在细分行业具有一定的品牌及地域等优势，公司主营业务发展顺利，资产负债结构合理，经营现金流较好，持续经营能力较强，不存在对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

1、 行业发展趋势

1、智慧城市：

智慧城市建设得到国家政策层面的高度重视，2016 年 12 月，国务院颁发《“十三五”国家信息化规划》，明确了新型智慧城市建设的行动目标：“到 2018 年，分级分类建设 100 个新型示范性智慧城市；到 2020 年，新型智慧城市建设取得卓著成效”。习近平总书记在十九大报告中提出，“推动互联网、大数据、人工智能和实体经济深度融合，在中高端消费、创新引领、绿色低碳、共享经济、现代供应链、人力资本服务等领域培育新增长点、形成新动能。”“（要）善于运用互联网技术和信息化手段开展工作”；李克强总理在 2019 年政府工作报告中，6 次提到“互联网+”。这意味着互联网与公共服务、经济社会将走向深度融合，“互联网+”将全面融入到我国经济结构优化升级、社会事业发展和机制体制创新之中，全面提升人民生活品质、增进人民福祉。

正是因为 5G、AI、大数据等新一代技术的爆发，万物互联让一切皆有可能，也为智慧城市提供了坚实的基础，在城市化升级，政府职能转型的大背景之下，我国新型智慧城市建设乃至“智慧社会建设”，以“互联网+”应用为核心，提供业务融合、技术融合、数据融合为一体，实现跨层级、跨地域、跨系统、跨部门、跨业务的服务；利用数据驱动新资源、移动物联新技术、5G 网络新设施、便民利民新服务、共建共享新模式推动我国智慧城市建设的快速健康发展。

以国家政策层面为宏观支持，以新一代产品技术应用为支撑，我国智慧城市发展迎来良好机遇，市场前景广阔。我们相信借由着产业政策红利的进一步释放和新型城镇化投资的大量注入，智慧城市产业将迎来新的发展高潮。据有关智库发布的《智慧城市建设发展前景与投资预测分析报告》统计数据显示，2018 年我国智慧城市总体市场规模已达上万亿元，未来 5 年年均复合增长率约为 33.38%。

随着智慧城市建设步入快车道，公司将更加坚定主业做强做大的信心，持续打造智慧城市云平台，瞄准政务、文化旅游、物流、安防等高质量智慧城市板块，不断创新科技应用，全方位打造后期服务能力，稳步提升市场口碑和行业地位。

2、能源行业（煤炭）：

据相关数据，煤炭占我国已探明化石能源资源储量的 97%，富煤缺油少气的能源资源禀赋以及煤炭资源获取的可靠性、价格的低廉性、利用的可洁净性，决定了在今后较长时期内，煤炭仍然是保障我国能源安全稳定供应的基石，煤炭作为我国一次能源主体的地位和作用不会改变。煤炭行业作为供给侧结构改革重点领域之一，在 2018 年取得了丰硕成果，行业整体盈利水平大幅提高，进入产业转型升级发展的战略机遇期。

根据党的十九大提出的总体战略部署和国务院有关部门发布的《关于煤炭工业“十三五”信息化和工业化深度融合的指导意见》，《关于深入推进信息化和工业化融合管理体系的指导意见》等各项指导政策，煤炭行业未来将以信息化和自动化促进煤炭行业转型升级为发展方向，以进一步提升智能化发展水平为核心，以智能化、信息化、大数据、绿色化为特征的新一轮技术革命正在兴起，4G 通讯、物联网、大数据、人工智能等各类信息技术与行业各领域深度融合，各项高新技术产品的成果转化，有力推动了煤炭资源的高效开采、无人值守智能化、清洁利用、绿色矿山改造等产业升级，煤炭行业的自动化、信息化建设有望迎来新一轮的增长。

3、公司发展战略

党和国家关于智慧城市的指导政策为行业的发展指明了方向，物联网、大数据、云计算及移动互联网等技术日新月异的发展与深化应用，都为智慧城市的快速发展增添了助力，多个技术层面和业务层面的产业链已 开始加速整合，只有生态系统中的各类厂商遵循既定的标准和规则通力合作，才能最终实现“智慧的城市”；只有通过建设模式的创新促进生态系统的衍变，才能真正为大众所享，让城市可持续发展。

为此，公司将按照既定的三年发展规划目标，一步一个脚印，不断加大云平台、大数据产品的研发，以客户为中心，深化产品应用，注重系统后期服务，提供多样化运维方案，让服务贯穿智慧城市产业链，确保系统真正用起来，为用户创造更多价值。公司也将由 IT 行业解决方案提供商逐步发展成

为集咨询、投资、融资、建设、运营为一体的智慧城市运营商。

4、经营计划或目标

按照三年发展规划目标,公司将继续在云平台和大数据方向加大研发投入,不断打造核心竞争力,拓展智慧城市高价值细分行业,以技术创新推动业绩增长,争取 2019 年营业收入和净利润稳步增长。(上述经营目标并不代表公司 2019 年度的业绩承诺,能否实现取决于市场状况变化、融资等多种因素,存在一定的不确定性,提请投资者特别注意)。

5、不确定性因素

目前未存在对公司未来发展战略和经营计划产生重大影响的不确定因素。

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 市场竞争风险

我国智慧城市市场空间巨大,但从事该行业的企业实力强,资金雄厚,竞争比较激烈。虽然公司具有一定的技术优势和区域优势,但由于企业规模、业务体量较小等原因,短期内公司面临激烈的市场竞争。如果公司的技术更新、产品更迭无法满足市场多变性、时效性的步伐,将会在一定程度上影响公司的市场地位和业绩,甚至面临在市场竞争中处于劣势的风险。

应对措施:公司一方面加大研发力度,增加产品的自主研发能力和创新能力,另一方面,公司积极开拓市场,增加项目,扩大营业收入。

(二) 税收优惠政策变化风险

报告期内,公司具备国家高新技术企业认证资格,享受企业所得税 15% 的优惠税率。同时,企业享受国家的增值税税收优惠政策,即增值税即征即退优惠政策及北京市技术开发及技术转让合同增值税直接减免政策。但如若国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质,公司未来适用的所得税税率将有所提高,将会对公司的税后利润产生不利影响。

应对措施:未来公司将继续引进研发人才、加大研发投入,提升市场竞争力;扩大生产销售规模,提高盈利能力,减少对税收优惠政策的依赖。

(三) 应收账款余额较高的风险

截至 2018 年 12 月 31 日,公司应收账款账面价值为 10,407.71 万元。公司应收款对方单位多为地市级政府部门以及大型国有企业,整体资信良好,发生坏账的可能性较小,但不排除受地方财政支付能力不足、行业下行等因素影响,导致客户出现无法按期付款的情况,使得公司面临坏账损失的风险,对资金周转和盈利水平产生一定的不利影响。且随着公司业务规模的进一步扩大,预计公司应收款余额将会进一步增加,一定程度上也增加了资金回笼风险,进而可能会导致公司流动性紧张。

应付措施:为有效控制应收账款增加所导致的坏账风险,公司根据地方政府的财政支付能力和企业客户的资信情况,采取稳健的销售政策,首先选择优质的客户进行开发;加强了应收账款管理工作,严格审查客户资信条件,对于账龄较长和欠款金额大的应收账款,指定专人跟踪负责应收账款的管理和催收,并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围,保障应收账款的收回。

(四) 经营业绩季节性波动的风险

报告期内,公司的主要客户多为地市级政府部门以及大型国有企业,通常该类客户对信息化建设都比较重视,投资力度较大,一般都会进行整体的规划、部署。通常在年初制定信息化预算或招投标方案,投资立项与审批集中在每年的第一、二季度,而由于其内部采购审批过程较为复杂,项目建设主要集中在年中和下半年,而项目的验收大多在年底进行。因此,公司项目实施、验收主要集中在下

半年尤其是第四季度。

应付措施：随着公司营业规模的逐步扩大，盈利能力进一步增强，未来，公司将进一步提升主营业务盈利能力，降低季节性波动带来的风险。

（五）资金短缺引发的风险

公司处于智慧城市业务拓展阶段，业务规模的扩大将会增加对资金的需求。目前公司规模较小，融资渠道有限，未来可能出现发展资金短缺引发的风险。

应付措施：1、以银行贷款的方式缓解资金压力；2、加大应收账款催收力度，以锁定采合理安排采购资金、与供应商协商并延长货款支付时间、向银行申请开具承兑汇票等措施改善获取现金流的能力；3、进一步拓宽融资渠道和方式，采用项目融资或直接融资方式。

（六）宏观经济下行导致的风险

报告期内，公司客户主要为二、三线城市政府机构和大型国有企业，若未来我国宏观经济发生重大波动导致地方政府财政困难、银根紧缩等情形，将对公司的业绩增长造成较大程度的影响。

应付措施：一方面拓宽智慧城市的产品覆盖面，另一方面积极探索智慧城市项目市场化运营的商业模式，既解决地方政府一次性投入过大的付款压力，也能获得长期稳定的收入来源。

（七）政策变动风险

软件和信息技术服务业属于国家鼓励发展的行业，目前国家陆续出台了一系列鼓励行业发展的政策，并对软件企业、高新技术企业有一定的税收优惠政策。如果国家对上述政策做出调整，可能会在一定程度上影响公司的盈利能力，并对行业发展造成负面影响。

应对措施：公司将密切关注行业政策走向，加强公司业务方向的前瞻性。

（八）技术风险

持续的技术及产品开发是公司不断发展壮大的基础。软件和信息技术服务行业对企业的技术水平要求较高，且技术更新速度快，这就要求企业具有相当的技术前瞻性，能够正确把握客户需求，持续对现有产品进行升级换代。行业内企业如果不能紧跟技术前沿，及时更新产品和服务，终将被淘汰。同时，公司也可能面临产品技术开发决策失误导致的技术发展方向错误、开发失败、产品落后等，由此带来已有竞争力被削弱和发展速度减慢的风险。

应对措施：公司紧跟行业新技术的发展步伐，不断加强研发投入，保持产品和服务的持续改进与创新。

（九）核心技术人员流失风险

核心技术人员是行业内企业进行持续技术和产品服务创新的基础。具有丰富实践经验的核心技术人员，是行业内企业项目质量的保证与核心竞争力的体现。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果企业在人才引进和培养方面落后于行业内其他同行，企业将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：公司建立了完善的薪酬制度和员工激励机制；重视对核心技术人员培养，建立了内部培训体系以保障和培养人员的专业胜任能力。同时，公司积极开展人才储备工作，以确保部分人才流失后能够及时地补充。

（十）客户集中度较高的风险

公司的客户主要为二、三线城市的政府部门以及大型国有企业,客户集中度较高。2018 年,公司来自前五大客户的收入占当期营业收入的比例为 85.07%。若大客户与公司的合作关系发生变化,将对公司的业务和经营带来不利影响。

应对措施：充分利用成熟产品和典型示范项目的市场影响力，积极开发智慧城市新业务，开拓新领域和新客户，降低大客户波动对公司销售收入的影响。

（十一）实际控制人不当控制风险

林彦兵先生目前直接持有公司 26.33%的股份，并通过上海乾图间接控制公司 46.68%的股份，林彦兵先生通过直接和间接控制的方式控制公司 73.01%的股份，超过公司股份的 50%，能够对公司股东

大会决策起到决定性影响。自有限公司设立以来，林彦兵先生历任公司执行董事、董事长，负责公司的日常生产经营活动，能对公司的重大经营决策及人事任免等方面施加重大影响。若林彦兵先生利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来不利影响，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司设立股份公司时建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定完善了包括重大投资、对外担保、关联交易等管理制度和内控体系，后期将严格遵守相关制度规定，有效保护中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权，保证公司的持续规范运营，避免实际控制人不当控制的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司暂未发现新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
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	
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.(二)
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	五.二.(三)
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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
林彦兵、林愉捷、林小龙、陈刚	林彦兵、林愉捷、林小龙、陈刚为公司贷款提供反担保；林彦兵抵押房地产为公司借款提供反担保	25,000,000.00	已事前及时履行	2017年8月22日	2017-021

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2017年8月18日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于公司拟向银行申请综合授信额度暨关联担保的议案》（公告编号 2017-017）。2017年9月6日，公司召开2017年第二次临时股东大会审议通过了上述议案（公告编号 2017-022）。

综合授权合同期限为2年，签订综合授信合同时，企业已经能合理预计到回款情况比较乐观，为了降低资金的使用成本，所以将综合授信额度由原来的3500万元调整为2500万元。

本次关联交易是为满足公司向银行申请综合授信额度所需的担保条件而发生的，是公司实现生产经营及业务发展的正常需要，公司通过关联方为信用额度申请提供保证是必要的。有利于满足公司的资金需求，支持公司发展，不会对公司产生不利影响。

（二）承诺事项的履行情况

1、对资金占用等事宜的承诺

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人均出具了《对资金占用等事宜的承诺》：自本承诺出具之日起，本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。

在报告期内，公司控股股东、实际控制人已严格履行上述承诺，未有违背。

2、避免同业竞争的承诺

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

在报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已严格履行上述承诺，未有违背。

3、关于减少和规范关联交易的承诺

股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

1) 公司股东承诺：

本公司/人将采取措施尽量避免与公司发生关联交易，对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场化原则，依法与股份公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；本公司/人将按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；本公司/人保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益，本公司/人并代表本公司/人控制的其他企业在此承诺并保证，若违反上述承诺，本公司/人将承担由此引起的一切法律责任和后果。

2) 公司董事、监事及高级管理人员承诺：

本人将采取措施尽量避免本人及本人控制的其他企业与公司发生关联交易，对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场化原则，依法与股份公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；本人将根据《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等相关规定，履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。本人并代表本人控制的其他企业在此承诺并保证，若违反上述承诺，本人将承担由此引起的一切法律责任和后果。

在报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员已严格履行上述承诺，未有违背。

4、关于竞业禁止事宜的声明

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于竞业禁止事宜的声明》，对如下事项做出了承诺：不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员已严格履行上述承诺，未有违背。

5、关于坚决预防和杜绝资金占用的承诺

公司全体股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均出具《关于坚决预防和杜绝资金占用的承诺函》。全体股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员承诺：将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《关联交易管理办法》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等规章制度规定履行相关决策程序，坚决预防和杜绝占用公司资金的行为，如因资金占用行为损害公司和/或其他股东权益的，将承担一切不利法律后果及经济赔偿责任。

在报告期内，公司全体股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员已严格履行上述承诺，

未有违背。

6、关于上海乾图仅用于员工持股平台的承诺

公司实际控制人林彦兵于 2016 年 8 月 8 日出具《关于上海乾图仅用于员工持股平台的承诺》，内容如下：上海乾图为设立的员工持股平台，承诺不会开展持股平台以外的其他业务。同时上海乾图的股权将在对员工进行股权激励时办理股权变更登记事宜。

在报告期内，公司实际控制人已严格履行上述承诺，未有违背。

7、关于林彦兵出具的承诺

林彦兵本人于 2016 年 8 月 8 日出具承诺，“如主管税务机关就本次股权转让追缴个人所得税，其个人将以现金方式及时、无条件、全额缴纳，由此产生的所有相关费用，与公司无关；如因此给公司造成损失，全部损失将由其本人向公司赔偿。”

在报告期内，林彦兵已严格履行上述承诺，未有违背。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	104,077,101.98	67.84%	北京中关村科技融资担保有限公司为公司贷款提供担保，公司以应收账款为北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押反担保
总计	-	104,077,101.98	67.84%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	14,704,308	46.68%	4,900,933	19,605,241	62.24%
	其中：控股股东、实际控制人	6,974,333	22.14%	4,900,933	11,875,266	37.70%
	董事、监事、高管	2,331,275	7.40%	0	2,331,275	7.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,795,692	53.32%	-4,900,933	11,894,759	37.76%
	其中：控股股东、实际控制人	16,022,067	50.86%	-4,900,933	11,121,134	35.31%
	董事、监事、高管	6,993,825	22.20%	0	6,993,825	22.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,500,000	-	0	31,500,000	-
普通股股东人数		6				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海乾图投资管理有限公司	14,702,800	0	14,702,800	46.68%	4,900,934	9,801,866
2	林彦兵	8,293,600	0	8,293,600	26.33%	6,220,200	2,073,400
3	华软创业投资无锡合伙企业(有限合伙)	3,007,050	0	3,007,050	9.54%	0	3,007,050
4	上海明冠投资中心(有限合伙)	2,963,000	0	2,963,000	9.41%	0	2,963,000
5	华软创业投资宜兴合伙企业(有限合伙)	1,502,050	0	1,502,050	4.77%	0	1,502,050
合计		30,468,500	0	30,468,500	96.73%	11,121,134	19,347,366

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东上海乾图持有公司 46.68%的股份，为公司控股股东。自然人股东林彦兵直接持有公司 26.33%的股份，同时直接持有上海乾图 79.19%的股权，合计控制公司 73.01%的股份，系公司实际控制人。华软无锡的普通合伙人为无锡华软投资管理有限公司，无锡华软投资管理有限公司是由北京华软投资管理有限公司（以下简称“北京华软”）独资出资的一人有限公司，北京华软投资管理有限公司持有无锡华软投资管理有限公司 100%的股权；华软宜兴的普通合伙人宜兴华软投资管理有限公司，宜兴华软投资管理有限公司是由北京华软与三名自然人（谢乾、汤和松、潘皓）股东共同出资

设立的内资有限公司，北京华软持有宜兴华软投资管理有限公司 69.45%的股权。华软无锡与华软宜兴系受同一控股股东共同控制的企业，华软无锡与华软宜兴间具有关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

上海乾图，统一社会信用代码：91310110582080935R，住所：上海市杨浦区沧州路 138 号 409 室，法定代表人：林彦兵，注册资本：700 万人民币，成立日期：2011 年 9 月 2 日，经营范围：投资管理，资产管理，实业投资，投资咨询（不得从事经纪）（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）。

报告期内控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

自然人股东林彦兵直接持有公司 26.33%的股份，同时直接持有上海乾图 79.19%的股权，合计控制公司 73.01%的股份，系公司实际控制人。

林彦兵，男，汉族，1976 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1999 年 7 月毕业于天津大学计算机系，1999 年 8 月至 2003 年 11 月开始煤炭运销系统软件的开发并自主创业，2003 年 12 月至 2015 年 10 月任北京天大天科科技发展有限公司执行董事、总经理；2015 年 10 月至 2018 年 4 月任北京天大天科科技股份有限公司董事长、总经理；2018 年 4 月至今任北京天大天科科技股份有限公司董事长。

报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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
保证借款	北京银行北京大学支行	5,000,000.00	5.22%	2017-9-8 至 2018-9-8	否
保证借款	北京银行北京大学支行	5,000,000.00	5.22%	2017-9-12 至 2018-8-12	否
保证借款	北京银行北京大学支行	5,000,000.00	5.22%	2017-10-16 至 2018-10-16	否
保证借款	北京银行北京大学支行	5,000,000.00	5.22%	2017-10-24 至 2018-10-24	否
保证借款	北京银行北京大学支行	5,000,000.00	5.22%	2017-11-9 至 2018-11-9	否
保证借款	北京银行北京大学支行	5,000,000.00	5.23%	2018-5-18 至 2019-4-18	否
保证借款	北京银行北京大学支行	5,000,000.00	5.23%	2018-5-15 至 2019-5-15	否
保证借款	北京银行北京大学支行	5,000,000.00	5.23%	2018-6-8 至 2019-5-8	否
保证借款	北京银行北京大学支行	5,000,000.00	5.23%	2018-6-12 至 2019-6-12	否
保证借款	北京银行北京大学支行	5,000,000.00	5.23%	2018-7-2 至 2019-7-2	否
合计	-	50,000,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林彦兵	董事长	男	1976-05-30	本科	2018-9-10 至 2021-9-9	是
林小龙	董事	男	1976-10-09	本科	2018-9-10 至 2021-9-9	是
陈刚	董事、总经理	男	1974-09-07	本科	2018-9-10 至 2021-9-9	是
林愉捷	董事、副总经理、董秘、财务总监	男	1978-03-15	本科	2018-9-10 至 2021-9-9	是
许勇强	董事	男	1985-08-23	本科	2018-9-10 至 2021-9-9	否
姜淑娟	监事会主席	女	1969-12-31	本科	2018-9-10 至 2021-9-9	是
赵敬芳	监事	女	1984-01-06	本科	2018-9-10 至 2021-9-9	是
刘军平	职工代表监事	男	1981-10-16	大专	2018-9-10 至 2021-9-9	是
吴涛	副总经理	男	1982-10-27	硕士	2018-9-10 至 2021-9-9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长林彦兵与公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监林愉捷为兄弟关系。
公司董事长林彦兵为上海乾图的控股股东。

(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
林彦兵	董事长	8,293,600	0	8,293,600	26.33%	0
林小龙	董事	1,031,500	0	1,031,500	3.27%	0
合计	-	9,325,100	0	9,325,100	29.60%	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
林彦兵	董事长、总经理	离任	董事长	工作岗位调整
陈刚	董事、副总经理	新任	董事、总经理	工作岗位调整
林愉捷	董事、副总经理、董秘	新任	董事、副总经理、董秘、财务总监	原财务总监离职，选聘新的财务总监

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

陈刚：男，汉族，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2003年3月至2015年10月先后任北京天大天科科技发展有限公司项目经理、系统部经理、大区总监、销售副总经理；2015年10月至2018年4月任北京天大天科科技股份有限公司董事、副总经理；2018年4月至今任北京天大天科科技股份有限公司董事、总经理。

林愉捷（曾用名：林宝华）：男，汉族，1978年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2001年1月至2006年9月先后任职于中工国际工程股份有限公司财务部、国际商业机器（中国）有限公司财务部；2006年10月至2015年10月先后任北京天大天科科技发展有限公司销售经理、人力经理、行政副总；2015年10月至2018年8月任北京天大天科科技股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书。2018年8月至今任北京天大天科科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监。

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
技术人员	78	75
销售人员	13	11
行政管理人员	13	12
财务人员	5	4
员工总计	109	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	47	48
专科	52	46
专科以下	7	6

员工总计	109	102
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动

2018 年度新入职员工 23 人，离职 30 人，截止 2018 年末共计 102 人，公司核心技术员工没有离职情况，一直保持稳定发展。无固定期限合同员工占总人数 40%，公司年龄结构平均年龄 32 岁，技术平均年龄 31 岁。

2、 人才引进

公司常年与智联、猎头、研发培训机、人才服务中心构紧密合作，吸引了较多高素质高有创新能力的人才。公司长期为高技能人才办理工作居住证，以便稳定发展。目前本科及以上学历占 49%，技术人才占总人数 74%。

3、 培训计划

公司根据业务需要每年调整培训计划，注重专业人才的培养和发展，并给予创新团队和个人设立奖励基金。公司不定时举办行业培训及专业知识深造学习。注重企业内部和外部的培训。及时了解市场动态，迅速掌握和提高了团队及个人行业知识技能水平。2018 年参加培训并通过 ITSS 运维服务证。

4、 员工薪酬政策

公司薪酬体系主要分为：基本工资+岗位工资+津贴+奖励。岗位工资每年根据市场行业动态及个人考核结果进行调整。体现岗位公平原则。薪资同比上年涨幅 5%，研发人员上涨 8%。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内修订和建立《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》。

公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。

截止报告期末，公司未出现违法违规或者重大缺陷的公司治理现象。

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

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理办法》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依据规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层等均按照《公司法》等法律法规的要求，履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项上均按照公司内部控制制度进行决策，规范操作，杜绝出现违法违规的情况。

截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未进行章程的修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	2018年4月18日第一届董事会第十二次会议审议并通过： 1.《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》 2.《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》 3.《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》 4.《关于公司2017年度财务决算报告的议案》 5.《关于公司2018年度财务预算报告的议案》 6.《关于修订信息披露管理制度的议案》 7.《关于续聘会计师事务所的议案》 8.《关于公司2017年度利润分配方案的议案》 9.《关于解聘公司高管的议案》 10.《关于聘任公司总经理的议案》 11.《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》 2018年8月22日第一届董事会第十三次会议审议并通过： 1.《关于审议2018年半年度报告的议案》 2.《关于董事会换届选举暨提名董事候选人的议案》 3.《关于募集资金管理制度的议案》 4.《关于聘请财务总监的议案》 5.《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》 2018年9月10日第二届董事会第十一次会议审议并通过： 1.《关于选举董事长的议案》 2.《关于聘任总经理的议案》 3.《关于聘任董事会秘书、财务总监及副总经理的议案》 4.《关于聘任副总经理的议案》
监事会	3	2018年4月18日第一届监事会第五次会议审议并通过： 1.《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》 2.《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》 3.《关于公司2017年度财务决算报告的议案》 4.《关于公司2018年度财务预算报告的议案》 5.《关于修订信息披露管理制度的议案》 6.《关于公司2017年度利润分配方案的议案》 2018年8月22日第一届监事会第六次会议审议并通过： 1.《关于审议2018年半年度报告的议案》 2.《关于监事会换届选举暨提名非职工监事候选人

		的议案》 2018年9月10日第二届监事会第一次会议审议并通过： 《关于选举监事会主席的议案》
股东大会	3	2018年1月5日2018年第一次临时股东大会审议并通过： 1. 审议《关于变更会计师事务所的议案》 2018年5月10日2017年年度股东大会审议并通过： 1. 《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》 2. 《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》 3. 《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》 4. 《关于公司2017年度财务决算报告的议案》 5. 《关于公司2018年度财务预算报告的议案》 6. 《关于修订信息披露管理制度的议案》 7. 《关于续聘会计师事务所的议案》 8. 《关于公司2017年度利润分配方案的议案》 2018年9月10日2018年第二次临时股东大会审议并通过： 1. 《关于董事会换届选举的议案》 2. 《关于募集资金管理制度的议案》 3. 《关于监事会换届选举暨选举股东监事的议案》

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

公司历次股东大会、董事会、监事会的召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均依照有关法律法规和公司章程、三会规则等要求。会议文件完整，会议记录正常签署，会议文件归档保存。

（三）公司治理改进情况

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

（四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理办法》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向

投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

（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

独立董事的意见：

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

（一）业务独立

公司系国家高新技术企业，是一家为政府行管部门和大型能源（煤炭）企业提供管理咨询、软件开发、系统集成、运维服务的 IT 整体解决方案提供商，自居于智慧城市产业和能源（煤炭）行业。公司自 2003 年成立以来，经过多年的发展，已形成以自有软件为核心的信息化整体解决方案。已通过 ISO9001 质量管理体系和 CMMI3 级软件企业评估认证，获得信息系统集成及服务二级资质、ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书、拥有 89 项自主研发的软件著作权和发明专利、实用新型专利，18 项软件产品登记证书；荣获中国软件行业协会颁发“中国煤炭行业信息化领军企业奖”，国家能源局颁发“科学技术进步奖”等奖项，入选北京市《四个一批》重点企业名录，是“北京市诚信创建单位”。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、生产及销售系统，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易；在业务上已与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开。

（二）人员独立

公司的人事及工资管理完全分开，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（三）资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备；合法独立拥有与其经营有关的知识产权等资产的所有权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形；公司不存在资产产权共有的情形，不会对他方产生重大依赖，公司资产具有独立性。有限公司整体变更为股份公司后，公司即开始依据法律规定办理资产或权利更名至股份公司名下的手续，该等变更系有限公司整体变更为股份公司之要求，不影响公司资产的独立性。

（四）机构独立

本公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（五）财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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，保证公司正确开展会计核算，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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，从企业规范的角度持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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司严格遵守全国股份转让系统就有关信息披露方面的规定，第一届董事会第八次会议审议通过了《关于<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，公司制定了年度报告重大差错责任追究制度（详见公告编号：2017-007）。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
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	中兴财光华审会字（2019）第 205041 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	赵丽红 秦俭
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 205041 号

北京天大天科科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京天大天科科技股份有限公司(以下简称天大天科)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,公允反映了天大天科 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

天大天科管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天大天科 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天大天科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天大天科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天大天科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对天大天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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天大天科不能持续经营。

（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。

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵丽红

中国注册会计师：秦俭

中国•北京

2019 年 04 月 17 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、1	19,743,191.95	10,652,427.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	104,907,101.98	100,899,110.82
其中：应收票据		830,000.00	300,000.00
应收账款		104,077,101.98	100,599,110.82
预付款项	五、3	3,033,224.97	1,286,842.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,806,300.15	4,161,577.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,992,926.37	22,218,302.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	297,451.69	1,039,012.17
流动资产合计		143,780,197.11	140,257,272.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	1,845,043.83	
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、8	1,329,503.87	1,780,418.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	40,588.84	5,433.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	860,595.15	151,944.44
递延所得税资产	五、11	5,552,046.89	5,129,842.87

其他非流动资产			
非流动资产合计		9,627,778.58	7,067,638.81
资产总计		153,407,975.69	147,324,911.12
流动负债：			
短期借款	五、12	25,000,000.00	25,000,000.00
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、13	25,335,467.71	27,286,335.58
其中：应付票据			
应付账款		25,335,467.71	27,286,335.58
预收款项	五、14	4,998,279.28	2,363,792.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	749,767.48	1,419,488.80
应交税费	五、16	1,889,997.90	4,734,606.97
其他应付款	五、17	2,864,857.05	6,022,078.60
其中：应付利息		39,328.77	39,328.77
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	8,868,907.88	6,882,747.55
流动负债合计		69,707,277.30	73,709,049.79
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		69,707,277.30	73,709,049.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	31,500,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	444,391.66	444,391.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	5,192,324.26	4,183,840.55
一般风险准备			
未分配利润	五、22	46,563,982.47	37,487,629.12
归属于母公司所有者权益合计		83,700,698.39	73,615,861.33
少数股东权益			
所有者权益合计		83,700,698.39	73,615,861.33
负债和所有者权益总计		153,407,975.69	147,324,911.12

法定代表人：林彦兵

主管会计工作负责人：林愉捷

会计机构负责人：姜淑娟

（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		85,601,841.82	99,527,254.22
其中：营业收入	五、23	85,601,841.82	99,527,254.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,122,153.53	75,346,495.26
其中：营业成本	五、23	47,677,148.22	41,510,436.13
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、24	76,699.30	90,124.02
销售费用	五、25	10,919,741.84	9,056,650.25
管理费用	五、26	6,815,619.33	6,889,166.41
研发费用	五、27	4,834,446.87	5,843,281.76
财务费用	五、28	1,704,591.03	1,578,081.85

其中：利息费用		1,157,258.54	843,603.77
利息收入		172,048.40	3,474.33
资产减值损失	五、29	3,093,906.94	10,378,754.84
加：其他收益	五、30	1,177,292.86	
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、31		-9,760.22
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,656,981.15	24,170,998.74
加：营业外收入	五、32	589,790.00	14,790.00
减：营业外支出	五、33	806,065.60	302,023.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,440,705.55	23,883,764.78
减：所得税费用	五、34	1,355,868.49	2,106,151.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,084,837.06	21,777,613.08
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）		10,084,837.06	21,777,613.08
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		10,084,837.06	21,777,613.08
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			
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		10,084,837.06	21,777,613.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,084,837.06	21,777,613.08
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	十、2	0.32	0.69
（二）稀释每股收益	十、2	0.32	0.69

法定代表人：林彦兵

主管会计工作负责人：林愉捷

会计机构负责人：姜淑娟

（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		83,577,294.24	58,845,691.58
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		160,278.56	
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	6,400,839.45	9,977,063.63
经营活动现金流入小计		90,138,412.25	68,822,755.21
购买商品、接受劳务支付的现金		37,903,832.08	33,317,715.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,085,426.18	11,874,222.01
支付的各项税费		5,164,352.00	3,682,997.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	22,014,889.54	17,111,509.69
经营活动现金流出小计		78,168,499.80	65,986,444.28
经营活动产生的现金流量净额		11,969,912.45	2,836,310.93
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		6,176.22	2,560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,176.22	2,560.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,055,456.27	1,008,982.78
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		1,055,456.27	1,008,982.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,049,280.05	-1,006,422.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
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		25,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,324,509.74	807,900.00
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	五、35	505,358.33	513,075.00
筹资活动现金流出小计		26,829,868.07	26,320,975.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,829,868.07	-1,320,975.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、36	9,090,764.33	508,913.15
加：期初现金及现金等价物余额	五、36	10,652,427.62	10,143,514.47
六、期末现金及现金等价物余额	五、36	19,743,191.95	10,652,427.62

法定代表人：林彦兵

主管会计工作负责人：林愉捷

会计机构负责人：姜淑娟

（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	31,500,000.00				444,391.66				4,183,840.55		37,487,629.12		73,615,861.33
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	31,500,000.00				444,391.66				4,183,840.55		37,487,629.12		73,615,861.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,008,483.71		9,076,353.35		10,084,837.06
（一）综合收益总额											10,084,837.06		10,084,837.06
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,008,483.71		-1,008,483.71		
1．提取盈余公积									1,008,483.71		-1,008,483.71		
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	31,500,000.00				444,391.66				5,192,324.26		46,563,982.47	83,700,698.39

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,500,000.00				444,391.66				2,006,079.24		17,887,777.35		51,838,248.25
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	31,500,000.00				444,391.66				2,006,079.24		17,887,777.35		51,838,248.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,177,761.31		19,599,851.77		21,777,613.08
（一）综合收益总额											21,777,613.08		21,777,613.08
（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									2,177,761.31		-2,177,761.31		
1. 提取盈余公积									2,177,761.31		-2,177,761.31		
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	31,500,000.00				444,391.66				4,183,840.55		37,487,629.12		73,615,861.33

法定代表人：林彦兵

主管会计工作负责人：林愉捷

会计机构负责人：姜淑娟

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 基本情况

北京天大天科科技股份有限公司(以下简称:本公司)系由北京天大天科科技发展有限公司整体改制变更设立的股份有限公司,于2015年10月23日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的911101087577423212号《统一社会信用代码证》。

公司注册资本:3,150.00 万元

法定代表人:林彦兵

公司住所:北京市海淀区花园路 B3 号迪蒙大厦 10 层 1001 室

公司经营范围:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机技术培训;基础软件服务、应用软件开发;计算机系统服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外);合同能源管理;经济贸易咨询;销售计算机、软件及辅助设备。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(二) 历史沿革

北京天大天科科技股份有限公司(以下简称:本公司)系由北京天大天科科技发展有限公司(以下简称:天大天科公司)整体变更设立的股份有限公司。

天大天科公司系由自然人林小龙、林宝华于 2003 年 12 月创立,创立时注册资本 30 万元,其中:林小龙出资额 18 万元,占注册资本的 60%;林宝华出资额 12 万元,占注册资本的 40%。

经历次股权变更后,截止至 2015 年 8 月 31 日公司注册资本 31,500,000.00 元,股东为上海乾图投资管理有限公司、林彦兵、华软创业投资无锡合伙企业(有限合伙)、上海明冠投资中心(有限合伙)、华软创业投资宜兴合伙企业(有限合伙)、林小龙,分别持有公司注册资本 14,702,800.00 元、8,293,600.00 元、3,007,050.00 元、2,963,000.00 元、1,502,050.00 元、1,031,500.00 元,分别占注册资本的 46.676%、26.329%、9.546%、9.406%、4.768%、3.275%。

2015 年 9 月,天大天科公司全体股东共同签署发起人协议和章程,天大天科公司整体变更为北京天大天科科技股份有限公司。以天大天科公司经信永中和会计师事务所审计后的截止至 2015 年 8 月 31 日的净资产折合成 31,500,000.00 股份(每股面值 1 元),注册资本 31,500,000.00 元,于 2015 年 10 月 23 日取得了北京市工商行政管理局海淀分局核发的《营业执照》。此次变更后,公司注册资本 31,500,000.00 元,股东为上海乾图投资管理有限公司、林彦兵、华软创业投资无锡合伙企业(有限合伙)、上海明冠投资中心(有限合伙)、华软创业投资宜兴合伙企业(有限合伙)、林小龙,分别持有公司注册资本 14,702,800.00 元、8,293,600.00 元、3,007,050.00 元、2,963,000.00 元、1,502,050.00 元、1,031,500.00 元,分别占注

册资本的 46.676%、26.329%、9.546%、9.406%、4.768%、3.275%。2019 年 1 月，本公司变更注册地址，并于 2019 年 1 月 31 日取得了变更后的《营业执照》。

本公司主要为各级地方政府和大型能源（煤炭）企业提供信息化建设规划、管理咨询、软件定制开发、系统集成、运维服务的 IT 整体解决方案服务。政府客户相关的业务类型包括节能减排监管能力建设、安全生产监管综合信息化、智慧城市范畴（智慧园区、全域旅游等）信息化服务，大型能源（煤炭）企业相关的业务类型包括全面安全生产管控系统、精益物资管理系统、能源管理中心等定制化专业软件。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性

项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额超过 500 万元且占应收款项总额的 10%以上的应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法	
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：	

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法:

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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:①应收关联方款项;②与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;③已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、项目实施成本、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制

（5）周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当

期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

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

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

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

（3）大修理费用

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

16、在建工程

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

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5 年	购买年限

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处

置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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 如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，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

（3）让渡资产使用权

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

（4）具体确认原则

①系统集成收入：系统集成业务是指将不同的软件系统与硬件产品，根据应用需要，有机地组合成功能更加强大的一体化系统的过程和方法。系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装。按照行业惯例，初验后外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司于取得初验报告后，开具发票，确认收入的实现。

②定制软件收入：定制软件是指根据与客户签订的技术开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行个性化的软件设计与开发。结合公司此类业务的主要合同条款，公司在将产品交付给购买方并经购买方验收后确认收入的实现。

③运维及技术服务收入：运维服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、客户人员培训等。合同规定是保障一段时间内的维护服务，不以明确的维修事件为标的，在合同受益期内均匀分摊确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

29、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

得税影响。

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

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）经营租赁业务

本公司作为承租人，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁业务

本公司作为承租人，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算

确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已

经处置或划分为持有待售类别：

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	-300,000.00
	应收账款	-100,599,110.82
	应收票据及应收账款	100,899,110.82
2	应付账款	-27,286,335.58
	应付票据及应付账款	27,286,335.58
3	应付利息	-39,328.77
	应付股利	
	其他应付款	39,328.77
4	管理费用	-5,843,281.76
	研发费用	5,843,281.76

②其他会计政策变更

无

(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

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	2018年5月1日前 17%、6%；2018年5月1日后 16%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本期企业所得税税率、税率优惠政策较上期没有发生变化。

2、优惠税负及批文

2012年9月5日，北京市国家税务局发布了《关于营业税改征增值税试点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》，根据规定，公司经技术市场登记的技术开发、技术转让合同，在办理增值税免税备案手续后，减免增值税。

公司于2017年10月25日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的编号为GR201711001919号高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司享受减按15%缴纳企业所得税的税收优惠政策，有效期为三年。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司软件产品按17%税率计征增值税后。对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,993.95	244.00
银行存款	19,740,198.00	10,652,183.62
其他货币资金		
合计	19,743,191.95	10,652,427.62

公司期末不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	830,000.00	300,000.00
应收账款	104,077,101.98	100,599,110.82
合计	104,907,101.98	100,899,110.82

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	830,000.00		830,000.00

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	300,000.00		300,000.00

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,100,000.00	

(2) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

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	137,829,221.82	100	33,752,119.84	24.49	104,077,101.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	137,829,221.82	100	33,752,119.84	24.49	104,077,101.98

(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	131,322,200.63	100	30,723,089.81	23.40	100,599,110.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	131,322,200.63	100	30,723,089.81	23.40	100,599,110.82

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	62,765,406.29	45.54	3,138,270.31	5	65,180,998.48	49.63	3,259,049.92	5
1 至 2 年	27,732,766.90	20.12	2,773,276.69	10	29,192,662.13	22.23	2,919,266.21	10
2 至 3 年	19,366,430.00	14.05	3,873,286.00	20	7,455,028.13	5.68	1,491,005.63	20
3 至 4 年	6,130,601.44	4.45	3,065,300.72	50	6,042,246.13	4.60	3,021,123.07	50
4 至 5 年	4,660,155.35	3.38	3,728,124.28	80	17,093,103.92	13.02	13,674,483.14	80
5 年以上	17,173,861.84	12.46	17,173,861.84	100	6,358,161.84	4.84	6,358,161.84	100
合计	137,829,221.82	100	33,752,119.84	24.49	131,322,200.63	100	30,723,089.81	23.40

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	30,723,089.81	3,029,030.03			33,752,119.84

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 97,017,131.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,276,215.08 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州盘州旅游文化投资有限责任公司	否	55,263,961.60	1 年以内	40.09	2,763,198.08

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安顺黄铺物流园区开发投资有限公司	否	23,040,170.00	1 至 2 年	16.72	2,304,017.00
南平市经济和信息化委员会	否	10,630,000.00	2 至 3 年	7.71	2,126,000.00
铜川市耀州区石柱东沟煤矿	否	5,083,000.00	5 年以上	3.69	5,083,000.00
铜川市耀州区瑶曲镇铜鑫煤矿	否	3,000,000.00	5 年以上	2.18	3,000,000.00
合计		97,017,131.60		70.39	15,276,215.08

④其他说明：

根据公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（应收账款质押）合同》，合同编号 2017 年 QZYY1770 号，公司以全部应收账款为北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押反担保。

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,033,224.97	100	1,045,567.58	81.25
1 至 2 年			241,274.49	18.75
合计	3,033,224.97	100	1,286,842.07	100

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
盘州市茂鑫劳务服务有限公司	非关联方	1,850,000.00	60.99	1 年以内	合同执行中
贵州广益特智能电子科技有限公司	非关联方	300,000.00	9.89	1 年以内	合同执行中
信息化产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	非关联方	90,000.00	2.97	1 年以内	合同执行中
贵州中科智联科技有限公司	非关联方	70,770.00	2.33	1 年以内	合同执行中
西安工程大学	非关联方	70,000.00	2.31	1 年以内	合同执行中

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账 款总额的比 例%	账龄	未结算原因
合计		2,380,770.00	78.49		

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	3,806,300.15	4,161,577.00
合计	3,806,300.15	4,161,577.00

(1) 其他应收款按风险分类

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	4,149,393.32	92.22	343,093.17	8.27	3,806,300.15
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	350,000.00	7.78	350,000.00	100	
合计	4,499,393.32	100	693,093.17	15.40	3,806,300.15

(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	4,439,793.26	92.69	278,216.26	6.27	4,161,577.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	350,000.00	7.31	350,000.00	100	

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（%）	
合计	4,789,793.26	100	628,216.26	13.12	4,161,577.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,954,763.32	47.11	97,738.17	5	3,565,371.10	80.30	178,268.56	5
1 至 2 年	2,107,400.00	50.79	210,740.00	10	749,367.36	16.88	74,936.74	10
2 至 3 年	30,000.00	0.72	6,000.00	20	125,054.80	2.82	25,010.96	20
3 至 4 年	57,230.00	1.38	28,615.00	50				
合计	4,149,393.32	100	343,093.17	8.27	4,439,793.26	100	278,216.26	6.27

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	628,216.26	64,876.91			693,093.17

(3) 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
押金、保证金	3,750,602.00	2,981,167.10
单位往来		1,550.00
备用金	748,791.32	160,338.28
待转销项税		1,646,737.88
合计	4,499,393.32	4,789,793.26

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安顺黄铺物流园区开发投资有限公司	否	保证金	2,000,000.00	1 至 2 年	44.45	200,000.00

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准期 末余额
安顺市公共资源交 易中心	否	保证金	500,000.00	1 年以内	11.11	25,000.00
索罗森（北京） 管理咨询有限公司	否	保证金	500,000.00	1 年以内	11.11	25,000.00
熊剑	否	项目备用金	500,000.00	1 年以内	11.11	25,000.00
黄陵矿业集团有限 责任公司	否	保证金	350,000.00	5 年以上	7.78	350,000.00
合计			3,850,000.00		85.56	625,000.00

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目实施成本	12,850,027.71	857,101.34	11,992,926.37

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目实施成本	23,075,403.97	857,101.34	22,218,302.63

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
项目实施成本	857,101.34					857,101.34

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	297,451.69	1,039,012.17

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,845,043.83		1,845,043.83			
其他						
合计	1,845,043.83		1,845,043.83			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
晋柳七号投资企业（有限合伙）		1,845,043.83		1,845,043.83				

注：晋柳七号投资企业（有限合伙）是根据吕梁市中级人民法院 2017 年 7 月 20 日裁定批准通过的《重整计划》成立的合伙企业，合伙人包括公司在内的部分债权人，目前因尚有部分债权人未完成转份额相关协议的签署，转股相关手续无法办理，公司持股比例暂时无法确定。

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,329,503.87	1,780,418.33
固定资产清理		
合 计	1,329,503.87	1,780,418.33

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,178,452.81	2,266,044.91	5,444,497.72
2、本年增加金额	100,000.00	46,868.90	146,868.90
(1) 购置	100,000.00	46,868.90	146,868.90
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额		322,145.52	322,145.52
(1) 处置或报废		322,145.52	322,145.52
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	3,278,452.81	1,990,768.29	5,269,221.10
二、累计折旧			

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
1、期初余额	1,747,215.63	1,916,863.76	3,664,079.39
2、本年增加金额	441,319.71	142,423.21	583,742.92
(1) 计提	441,319.71	142,423.21	583,742.92
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额		308,105.08	308,105.08
(1) 处置或报废		308,105.08	308,105.08
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	2,188,535.34	1,751,181.89	3,939,717.23
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,089,917.47	239,586.40	1,329,503.87
2、期初账面价值	1,431,237.18	349,181.15	1,780,418.33

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	141,405.06	141,405.06
2、本年增加金额	43,103.44	43,103.44
(1) 购置	43,103.44	43,103.44
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	184,508.50	184,508.50
二、累计摊销		
1、期初余额	135,971.89	135,971.89
2、本年增加金额	7,947.77	7,947.77
(1) 计提	7,947.77	7,947.77
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	143,919.66	143,919.66
三、减值准备		

项目	软件	合计
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	40,588.84	40,588.84
2、期初账面价值	5,433.17	5,433.17

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
北京办公室装修费	27,083.33		27,083.33			
贵阳办公室装修费	124,861.11		51,666.67		73,194.44	
北京办公室装修费 (迪蒙大厦)		251,088.36	13,949.35		237,139.01	
工信部文化发展中心 共建服务费		566,037.72	15,776.02		550,261.70	
合计	151,944.44	817,126.08	108,475.37		860,595.15	

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,295,347.15	35,302,314.35	4,831,261.11	32,208,407.41
预提售后费用	256,699.74	1,711,331.60	298,581.76	1,990,545.08
合计	5,552,046.89	37,013,645.95	5,129,842.87	34,198,952.49

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额			
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00			
(2) 期末保证借款明细					
借款银行	借款金额	借款利率	借款日期	到期日期	担保情况
北京银行北京大学支行	5,000,000.00	5.2300%	2018/05/15	2019/05/15	详见说明
	5,000,000.00	5.2300%	2018/06/08	2019/05/08	
	5,000,000.00	5.2300%	2018/07/02	2019/07/02	
	5,000,000.00	5.2300%	2018/06/12	2019/06/12	
	5,000,000.00	5.2300%	2018/05/18	2019/04/18	
合计	25,000,000.00				

说明：担保情况见本附注六、5、(4)。

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	25,335,467.71	27,286,335.58
合计	25,335,467.71	27,286,335.58

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	25,335,467.71	27,286,335.58

(2) 账龄超过 1 年的重要的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安西科测控设备有限责任公司	742,346.69	应收未结算、暂未还款

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	4,998,279.28	2,363,792.29

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要的预收账款

15、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
一、短期薪酬	1,354,960.02	11,300,169.39	11,990,260.16	664,869.25
二、离职后福利-设定提存计划	64,528.78	1,115,535.47	1,095,166.02	84,898.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,419,488.80	12,415,704.86	13,085,426.18	749,767.48

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,322,672.58	10,062,713.95	10,761,486.61	623,899.92
2、职工福利费		185,631.67	185,631.67	
3、社会保险费	31,162.44	608,257.77	598,450.88	40,969.33
其中：医疗保险费	28,677.72	539,074.72	530,494.24	37,258.20
工伤保险费	412.24	22,083.57	21,258.78	1,237.03
生育保险费	2,072.48	47,099.48	46,697.86	2,474.10
4、住房公积金	1,125.00	443,296.00	444,421.00	
5、工会经费和职工教育经费		270.00	270.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,354,960.02	11,300,169.39	11,990,260.16	664,869.25

(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
1、基本养老保险	62,479.63	1,056,278.33	1,036,641.78	82,116.18
2、失业保险费	2,049.15	59,257.14	58,524.24	2,782.05
3、企业年金缴费				
合计	64,528.78	1,115,535.47	1,095,166.02	84,898.23

16、应交税费

税项	期末余额	期初余额
企业所得税	1,781,588.48	4,626,572.73
城市维护建设税		
教育费附加		
印花税	75,954.70	61,510.26
个人所得税	32,454.72	46,523.98
合计	1,889,997.90	4,734,606.97

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,328.77	39,328.77
应付股利		
其他应付款	2,825,528.28	5,982,749.83
合计	2,864,857.05	6,022,078.60

(1) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
应付短期借款利息	39,328.77	39,328.77

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备用金	639,389.94	1,873,225.33
往来款	2,186,138.34	4,089,524.50
其他		20,000.00
合计	2,825,528.28	5,982,749.83

②公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提售后费用	1,711,331.60	1,990,545.08
预提销项税额	7,157,576.28	4,892,202.47
合计	8,868,907.88	6,882,747.55

19、股本

项目	期初余额					期末余额
		发行新 股送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	31,500,000.00					31,500,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	444,391.66			444,391.66

21、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	4,183,840.55	1,008,483.71		5,192,324.26

22、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	37,487,629.12	
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	37,487,629.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,084,837.06	
减：提取法定盈余公积	1,008,483.71	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	46,563,982.47	

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,601,841.82	47,677,148.22	99,527,254.22	41,510,436.13

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,532.83	631.37
教育费附加	23,952.03	450.98
印花税	14,444.44	61,510.26
车船使用税	4,770.00	4,410.00
其他		23,121.41
合计	76,699.30	90,124.02

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,678,518.01	2,019,656.00
售后服务费	6,987,201.21	4,213,276.73
业务招待费	339,241.40	747,867.40
车辆使用费	658,729.22	627,252.28
办公费	282,048.49	244,197.07

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	26,640.00	31,422.19
差旅费	365,930.44	434,812.67
折旧及摊销	254,544.35	243,200.24
其他		275,170.23
投标费	326,888.72	216,805.44
劳动保护费		2,990.00
合计	10,919,741.84	9,056,650.25

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	1,011,347.22	1,549,834.68
职工薪酬	2,183,625.07	2,290,242.70
物业类费用	1,481,157.21	1,233,336.79
办公费	525,150.94	423,778.98
差旅费	501,811.88	337,406.59
折旧及摊销	296,977.72	323,651.34
车辆使用费	215,886.11	147,902.53
业务招待费	404,555.76	319,986.36
其他	178,730.42	250,376.44
会议费	16,377.00	12,650.00
合计	6,815,619.33	6,889,166.41

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,258,468.15	5,342,478.92
直接投入	171,446.72	201,602.84
新产品设计	404,532.00	299,200.00
合计	4,834,446.87	5,843,281.76

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,157,258.54	843,603.77
减：利息收入	172,048.40	3,474.33
汇兑损益		

承兑汇票贴息	187,410.00	
担保、评审费	505,358.33	
手续费	26,612.56	
其他		737,952.41
合计	1,704,591.03	1,578,081.85

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	3,093,906.94	9,521,653.50
存货跌价准备		857,101.34
合计	3,093,906.94	10,378,754.84

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,160,278.56	
代扣代缴个人所得税手续费	17,014.30	
合计	1,177,292.86	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
增值税即征即退	160,278.56	
科技金融产业发展专项资金	1,000,000.00	
合计	1,160,278.56	

31、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
非流动资产处置利得合计		-9,760.22	
其中：固定资产处置利得		-9,760.22	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
合计		-9,760.22	

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	589,790.00	10,000.00	589,790.00

其他		4,790.00	
合计	589,790.00	14,790.00	589,790.00

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
科技中介服务支出补贴	9,530.00	10,000.00
中关村管委会挂牌支持资金	195,700.00	
知识产权服务协会专利补贴	10,000.00	
文化创意产业“投贷奖”支持资金	374,560.00	
合计	589,790.00	10,000.00

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	7,864.22	6,123.93	7,864.22
滞纳金	236,854.69	295,900.03	236,854.69
债务重组损失	561,346.69		561,346.69
合计	806,065.60	302,023.96	806,065.60

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当前所得税费用	1,778,072.51	3,698,412.75
递延所得税费用	-422,204.02	-1,592,261.05
合计	1,355,868.49	2,106,151.70

(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	11,440,705.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,716,105.83
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-3,515.97
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,599.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-548,321.27
所得税费用	1,355,868.49

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金、项目备用金	4,471,749.85	9,958,799.30
利息收入	172,048.40	3,474.33
其他营业外收入		14,790.00
政府补助	1,757,041.20	
合计	6,400,839.45	9,977,063.63

(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
销售、管理及研发费用	14,513,209.47	8,430,612.03
银行手续费	26,612.56	25,695.08
保证金、项目备用金	7,475,067.51	8,359,302.55
滞纳金	236,854.69	295,900.03
合计	22,014,889.54	17,111,509.69

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
评审费、担保费	505,358.33	513,075.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,084,837.06	21,777,613.08
加：资产减值准备	3,093,906.94	10,378,754.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	583,742.92	608,892.91
无形资产摊销	7,947.77	11,101.92
长期待摊费用摊销	108,475.37	68,055.56

补充资料	本期发生额	上期发生额
资产处置损失（收益以“—”号填列）		9,760.22
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	7,864.22	6,123.93
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,829,868.07	1,356,678.77
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）	-422,204.02	-1,592,261.05
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）	10,225,376.26	-5,572,887.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,234,564.63	-32,930,115.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,315,337.51	8,714,593.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,969,912.45	2,836,310.93
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	19,743,191.95	10,652,427.62
减：现金的期初余额	10,652,427.62	10,143,514.47
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	9,090,764.33	508,913.15

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	19,743,191.95	10,652,427.62
其中：库存现金	2,993.95	244.00
可随时用于支付的银行存款	19,740,198.00	10,652,183.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	本期发生额	上期发生额
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	19,743,191.95	10,652,427.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
贷款贴息	167,251.20						167,251.20	是
知识产权服务协会专利补贴	10,000.00					10,000.00		是
中关村管委会挂牌支持资金	195,700.00					195,700.00		是
中关村促进会中介服务费返还	9,530.00					9,530.00		是
增值税即征即退	160,278.56				160,278.56			是
科技金融产业发展专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00			是
文化创意产业“投贷奖”支持资金	374,560.00					374,560.00		是
合计	1,917,319.76				1,160,278.56	589,790.00	167,251.20	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
贷款贴息	167,251.20			167,251.20
知识产权服务协会专利补贴	10,000.00		10,000.00	
中关村管委会挂牌支持资金	195,700.00		195,700.00	
中关村促进会中介服务费返还	9,530.00		9,530.00	
增值税即征即退	160,278.56	160,278.56		

项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
科技金融产业发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		
文化创意产业“投贷奖”支持资金	374,560.00		374,560.00	
合计	1,917,319.76	1,160,278.56	589,790.00	167,251.20

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	104,077,101.98	质押

注：根据公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（应收账款质押）合同》，合同编号 2017 年 QZYYS1770 号，公司以全部应收账款为北京中关村科技融资担保有限公司提供抵押反担保。

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海乾图投资管理有限公司	上海	有限责任公司	700 万元	46.676	46.676

本公司最终控制方是：林彦兵

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林小龙	公司股东
上海明冠投资中心（有限合伙）	公司股东
华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华软创业投资无锡合伙企业（有限合伙）	公司股东
林愉捷	公司高管
陈刚	公司高管

注：林小龙、华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）、上海明冠投资中心（有限合伙）、华软创业投资无锡合伙企业（有限合伙），分别持有本公司 3.275%、4.768%、9.406%、9.546% 的股份。公司董事长林彦兵与公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监林愉捷为兄弟关系。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林彦兵	25,000,000.00	2017.8.31	2019.8.30	否
林愉捷	25,000,000.00	2017.8.31	2019.8.30	否
林小龙	25,000,000.00	2017.8.31	2019.8.30	否
陈刚	25,000,000.00	2017.8.31	2019.8.30	否

关联担保情况说明：

①林彦兵、林愉捷、林小龙、陈刚与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（保证）合同》，合同编号 2017 年 BZ1770，林彦兵、林愉捷、林小龙、陈刚提供连带责任担保。

②林彦兵与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（房地产抵押）合同》，合同编号 2017 年 DYF1770-1，林彦兵以其名下房产（房屋所有权证证号：海口市房权证海房字第 HK160005 号）为上述担保合同提供抵押反担保。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,526,248.00	1,265,281.44

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,757,041.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	-561,346.69	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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	-244,718.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	950,975.60	
减：非经常性损益的所得税影响数	262,376.55	
非经常性损益净额	688,599.05	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		

项目	金额	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	688,599.05	

2、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	12.82	0.3202	0.3202
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.95	0.2983	0.2983

北京天大天科科技股份有限公司

2019 年 4 月 17 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室
