



# 天程科技

NEEQ : 871009

## 杭州天程创新科技股份有限公司

HANGZHOU TENSUN TECHNOLOGY  
CO.,LTD.



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年11月30日公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的高新技术企业证书。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	6
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 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、天程科技有限公司	指	杭州天程创新科技股份有限公司
股东大会	指	股东公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
董监高、董、监、高管人员	指	董事、监事和高级管理人员
《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》
《公司章程》	指	《杭州天程创新科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
章程、公司章程、《公司章程》、《股份公司章程》	指	杭州天程创新科技股份有限公司章程
《避免同业竞争承诺函》	指	《杭州天程创新科技股份有限公司持股 5%以上的股东关于避免同业竞争的承诺函》
推荐主办券商、主办券商、爱建证券	指	爱建证券有限责任公司
中兴华会所、申报会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
发起人	指	共同发起设立股份有限公司的股东
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国务院	指	中华人民共和国国务院
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
住房和城乡建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
财政部	指	中华人民共和国财政部
审计报告	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中兴华审字(2019)第 510026 号
报告期、本期、本年	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期、上年、上年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
年度报告、本年度报告、年报	指	2018 年年度报告
TCP/IP	指	“ transmission Control Protocol/Internet Protocol” 的简写, 中文译名为传输控制协议/互联网协议, TCP/IP(传输控制协议/网间协议)是一种网络通信协议, 它规范了网络上的所有通信设备, 尤其是一个主机与另一个主机之间的数据往来格式以及传送方式。TCP/IP 是 Internet 的基础协议, 也是一种电脑数据打包和寻址的标准方法。
BACnet	指	用于智能建筑的通信协议, 是国际标准化组织(ISO)、美国国家标准协会(ANSI)及美国采暖、制冷与空调工

		程师学会 (ASHRAE) 定义的通信协议。BACnet 针对智能建筑及控制系统的应用所设计的通信, 可用在暖通空调系统 (HVAC, 包括暖气、通风、空调调节) 也可以用在照明控制、门禁系统、火警侦测系统及其相关的设备。
智慧城市	指	指运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息, 从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应的城市生态体系。
建筑智能化	指	以建筑物为平台, 兼备信息设施系统、信息化应用系统、建筑设备管理系统、公共安全系统等, 集结构、系统、服务、管理及其优化组合为一体, 向人们提供安全、高效、便捷、节能、环保、健康的建筑环境系统集成服务。
平安城市	指	指通过三防系统 (技防系统、物防系统、人防系统) 来保障城市整体公共安全的城市管理体系。

## 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。

公司负责人马骏、主管会计工作负责人马骏及会计机构负责人（会计主管人员）单容花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	马骏持有公司股份 4,980,000 股, 占公司总股本 60%, 且担任公司的董事长兼总经理, 为公司实际控制人, 对公司的生产经营重大决策具备绝对的决定权。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度, 但是在实际生产经营中仍不能排除实际控制人利用其地位, 通过行使股东大会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形, 公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此, 公司存在实际控制人不当控制的风险。
政策风险	建筑智能化行业的下游行业是建筑业及房地产业, 不难看出下游行业与国家宏观经济形式以及行业经济政策有着紧密的联系, 虽然整个建筑市场的容量很大, 但市场中占比份额较大的房地产市场政策性调整比较大, 具有周期性波动的特性, 因此在限购限贷的指导方针下, 房地产行业进入调整期, 房地产开发投资增速、新开工面积增速的下滑将对建筑智能化行业产生不利影响。
应收账款发生坏账的风险	截至 2018 年 12 月 31 日, 公司应收账款净额为 1136.84 万元, 占期末流动资产的比例为 46.30%。2018 年公司加快应收账款的催收, 但 2018 年年末应收账款净额占流动资产比例仍较高。公司应收账款大部分为一年以内, 公司服务的客户大部分为实

	力较强房地产公司及大型企事业单位, 并且已经按照企业会计准则的要求, 对应收账款分类别计提了坏账准备, 但仍可能出现由于应收款无法收回而导致坏账损失的风险。
销售区域集中的风险	报告期内, 公司营业收入的区域集中度较高, 其中来自于浙江省的营业收入占营业收入总额的比例为 87.87%, 销售区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。随着公司业务的拓展, 在江苏、河南、广西等地区实现的收入增长较快, 这在一定程度上减弱了公司项目区域集中度高的风险, 但仍存在集中于核心市场区域的风险, 一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑, 将对公司经营业绩产生重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	杭州天程创新科技股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU TENSUN TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	天程科技
证券代码	871009
法定代表人	马骏
办公地址	杭州市西湖区紫萱路 158 号西城博司 1 幢 901 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郎际荣
职务	董事、信息披露负责人
电话	0571-87176545
传真	0571-87176546
电子邮箱	36621009@qq.com
公司网址	www.hztccx.cn
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区紫萱路 158 号西城博司 1 幢 901 室 310020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司信息披露事务负责人办公室

### 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 8 月 11 日
挂牌时间	2017 年 2 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	智慧城市、平安城市相关专业化建筑智能系统的规划咨询、设计、系统设备采购、施工和集成调试、项目管理、运维增值服务等综合性工程技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	8,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马骏
实际控制人及其一致行动人	马骏

### 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	91330103751729847E	否
注册地址	杭州市下城区朝晖路 179 号嘉汇大厦 2 号楼 8-7 室	否

注册资本	8,300,000.00	否
-		

## 五、中介机构

主办券商	爱建证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1600号1幢32楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄明、高敏建
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

## 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	24,013,990.08	19,669,786.04	22.09%
毛利率%	21.36%	25.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-237,132.58	1,197,799.74	-119.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-436,955.92	436,257.16	-200.16%
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）	-2.38%	12.65%	-
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）	-4.39%	4.61%	-
基本每股收益	-0.03	0.14	-121.43%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	25,775,731.28	28,981,019.84	-11.06%
负债总计	15,948,078.14	18,916,234.12	-15.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,827,653.14	10,064,785.72	-2.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.21	-2.36%
资产负债率%（母公司）	55.75%	64.55%	-
资产负债率%（合并）	61.87%	65.27%	-
流动比率	1.54	1.45	-
利息保障倍数	-0.39	8.32	-

#### 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	-2,706,907.28	2,735,338.81	-198.96%
应收账款周转率	2.20	1.53	-
存货周转率	2.25	1.87	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.06%	0.88%	-
营业收入增长率%	22.09%	-3.05%	-
净利润增长率%	-119.80%	248.22%	-

#### 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	8,300,000	8,300,000	0.00%
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
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	255,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,313.72
<b>非经常性损益合计</b>	235,086.28
所得税影响数	35,262.94
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	199,823.34

## 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

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
应收账款	10,471,439.14	-	-	-
应收票据及 应收账款	-	10,471,439.14	-	-
应付账款	10,097,183.70	-	-	-
应付票据	400,000.00	-	-	-
应付票据及 应付账款	-	10,497,183.70	-	-
管理费用	3,861,801.23	2,432,538.46	-	-
研发费用	-	1,429,262.77	-	-

本公司执行《财政部关于修订印发2018年一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号）通知对财务报表格式进行调整。

本次会计政策变更系根据国家财政部规定进行的财务报表格式变更，仅对财务报表的列报产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

（一）商业模式根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/4754-2017），公司属于“I65 信息系统集成和物联网技术服务”下的“I652 信息系统集成服务”，公司自成立以来，专注于建筑智能化领域，是一家集工程设计及施工、集成调试及升级维护等各个环节为一体的建筑智能化综合解决方案提供商。

公司目前具备电子与智能化专业承包二级资质、浙江省安全防范行业资信等级贰级、信息系统集成及服务资质等级四级，能够为客户提供建设工程中的建筑智能化项目的方案咨询、规划设计、设备提供、施工、系统集成及增值服务，还可以承担相应的分项承包、项目管理等业务。凭借丰富的项目管理经验和技術实力，公司发展了众多稳定客户，分布在高档小区、大型综合体、写字楼、商场等领域。与此同时，公司为提升核心竞争力，展望智能社区的发展趋势，公司凭借在建筑智能化领域的积累丰富经验以及技术优势，将业务范围从建筑智能化系统集成逐步延伸到智能社区一站式服务管理上，未来将逐步向移动网、物联网、和互联网三网合一的大数据的综合服务平台进军。报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

#### （1）采购模式

公司采购部根据设计部、工程部对客户需求及工程特点，为各个项目选择合适的软硬件，形成招投标方案的附件。公司在中标以后，根据项目特点，面向市场独立采购各类组件。公司制定了统一的采购管理流程，在多年的合作过程中筛选合格的供应商，在充分竞争的条件下，与一批质量过硬、价格优良的供应商建立合作关系。

#### （2）销售模式

公司采取直接销售的模式，由业务部进行定期走访，了解客户需求，积极维护客户关系。其中，直接销售主要采用招投标的方式，由业务部通过各种渠道收集招标信息、研究招标文件后对项目进行详细的研究调查，编制投标文件，中标后，与客户签订购销合同。同时，公司也在发展顾问式销售模式，通过项目前期对客户提全方位的智能化系统解决方案并提供项目可行性研究报告，对客户市场的定位更加准确。对于重点客户逐步发展为战略合作模式。

#### （3）盈利模式

公司提供建筑智能化规划咨询、工程设计、系统设备采购、工程施工、集成调试、项目管理以及运维增值等服务，主要是为小区、综合体、办公楼等提供监控系统、电子巡检系统、综合布线系统等智能化工程；设计服务是对建筑智能化工程提供设计咨询服务；商品销售的品种较为零散，主要是建筑智能化工程所需的相关材料。公司业务部获取招投标信息后，参与项目招投标，并在中标后与客户签订工程合同。工程开工后，采购部依据中标设计方案完成相应设备的采购，再依据现场情况对设计方案进行相应调整，派遣工程部完成项目施工。建筑智能化集成类业务按照工程完工百分比法收取合同价款。

#### （4）研发模式

公司于 2018 年 6 月获批成立区级研发中心，技术研发工作由公司的研发中心负责。研发中心在公司技术总监的领导下，进行公司新产品开发、产品功能升级以及界面优化、研发项目管理、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。公司研发中心根据新产品的生产情况和用户反馈进行后续技术升级和更新改造工作，待新技术成果鉴定完成后申请专利。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

公司在市场竞争加剧，宏观经济不景气的大环境下，经过全体员工的努力拼搏，通过技术创新、加大研发投入、内控治理升级，实现经营目标。2018年公司申报国家高新技术企业，并取得高新技术企业证书。未来几年中公司将继续专注于建筑智能化项目的咨询、设计、施工和集成服务，并努力向智慧城市其他业务领域进行拓展。通过加强公司现有产品技术深度及市场迎合度，实施大客户营销战略，强化品牌建设和专业技术支持能力，做好技术配套服务外，为顾客提供更专业更人性化的智能化系统解决方案；积极探索项目合作模式，整合市场和技术资源，延伸产品销售链；拓宽销售渠道，完善营销体系建设。2018年公司管理层紧紧围绕“保持增长、降低风险”的管理方针，通过提升项目质量、提高服务意识、提高工作质量和效率，加大应收账款催收力度，实行业务部门利润考核管理方式等，保证了公司能持续稳定发展。

#### 1、报告期内经营成果

报告期内公司实现营业收入 2401.40 万元，较上年同期增加 434.42 万元，同比增长 22.09%，收入增长较大，主要原因是公司 2018 年扩大经营规模，取得较大收入；利润总额-50.63 万元，同比减少-131.54%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-23.71 万元，主要原因是投资子公司后，子公司处于刚起步阶段，前期投入较大，但过渡期后收入将会不断增加，利润随之也会增加。

#### 2、报告期内财务状况变动较大

报告期末，公司总资产为 2577.57 万元，较期初减少 320.53 万元，减少 11.06%；净资产为 982.77 万元，较期初减少 23.71 万元，减幅为 2.36%。期末负债总额为 1594.81 万元，较期初减少 296.82 万元，减幅为 15.69%。①应付票据及应付账款 646.02 万元，较上年同期减少 403.69 万元；主要原因系 18 年货款支付及时且年底前多数款项已结清。②预收账款 0.18 万元，较上年同期减少 192.86 万元，主要原因系收款时点发生变化，多数情况下都是先开票再付款，预付帐款大幅减少。③公司本期其他应付款期末余额 279.34 万元，较上年同期增加 132.67 万元，主要原因系合作往来单位保证金等往来款增加，其他应付款大幅增加。

公司自去年以来，大力加大研发投入，智慧城市、平安城市业务是公司未来的重点拓展方向，公司将继续加大资源投入力度，努力实现收入目标；接下来会持续开拓房地产以外的市场份额。未来预期新兴市场开拓潜力上升。

### （二）行业情况

1、行业周期我国建筑智能化的竞争格局按行业发展历程，经过初始阶段（1990-1995 年）、普及阶段（1996-2000 年）、发展阶段（2000-2010 年），目前已进入第四个阶段持续发展阶段：该阶段随着国家对建筑节能标准不断提高，在继续大力发展二三线城市智能化基础上，开始逐步探索农村、生态园、工业区的建筑节能工作，智能化技术逐渐往物联网化方向发展。建筑智能化与建筑节能的结合更加紧密，节能改造将成为智能化发展的另一个发展方向。

2、行业规模及发展趋势产业信息网发布的《2014-2019年中国建筑产业竞争态势及市场前景研究报告》指出，我国建筑智能市场需求主要由两部分组成：一是新建建筑的智能化技术的直接应用，二是既有建筑的智能化改造。

3、智慧城市是指利用新一代信息技术，以整合、系统的方式管理城市运行体系，让城市中各个功能彼此协调运作，为城市中的企业提供优质的发展空间，为市民提供更高的生活品质，让城市成为适合人全面发展的城市，涵盖了智慧政务、智慧环保、智慧安防、智慧交通、智慧教育、智慧医疗、智慧生活、智慧企业等数十个场景。物联、互联、智能化技术体系推进发展。智慧城市的建设发展离不开对信息技术的应用，总体遵循着采集信息-传递信息-分析信息的路径，涵盖了物联化、互联化和智能化三大技术体系。

4、2016年12月，国务《“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”。在升级转型之下，我国新型智慧城市建设乃至“智慧社会建设”，会加强以人民为中心的核心意识，实现建设发展成果人民共享；加强集约融合，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、基建网络新设施、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。

### （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	1,829,836.56	7.10%	3,389,594.44	11.70%	-46.02%
应收票据与应收账款	11,468,441.79	44.49%	10,471,439.14	36.13%	9.52%
存货	6,603,134.08	25.62%	10,146,586.04	35.01%	-34.92%
固定资产	255,190.55	0.99%	364,335.66	1.26%	-29.96%
短期借款	6,000,000.00	23.28%	4,280,000.00	14.77%	40.19%
应付票据及应付账款	6,460,249.81	25.06%	10,497,183.70	36.22%	-38.46%
其他应付款	2,793,358.53	10.84%	1,466,619.16	5.06%	90.46%
资产总计	25,775,731.28	-	28,981,019.84	-	-11.06%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额为182.98万元，同比减少155.98万元，较2017年期末减少46.02%，主要原因系一方面，公司应收账款的增加，回款减少。另一方面，货币资金中，存入银行作为承兑保证金的其他货减少，以上导致货币资金变动较大。

2、报告期末，应收票据及应收账款余额为1146.84万元，较上年同期增加99.70万元，增加9.52%，主要原因系18年收入增长导致2018年末应收票据及应收账款相比较往年增长了99.70万元。

3、存货期末余额较2017年期末减少34.92%，主要原因系①收入增加，用于项目上的材料成本也随之增加；②报告期内，销售部分原材料，销售金额为16.72万元；③公司切实考虑存货与营收的实际比例，减少了材料的储存，故18年实际存货较17年期末材料减少了34.92%，有效提升了资金的流转。

4、固定资产期末余额较2017年期末减少了29.96%，主要原因系2018年末购入新的固定资产且以前

购入的固定资产一直在计提折旧，故导致固定资产较上年减少较多。

5、短期借款期末余额较2017年期末余额增加172.00万元，主要原因系公司业务规模增加，间接融资增加，新增银行贷款172.00万元所致。

6、应付票据及应付账款同比减少38.46%。其中，应付票据期末余额为151.02万元，较2017年期末增加277.54%，主要原因系18年贷款的结算方式多数约定为票据结算，票据支付期限为6个月，导致2018年年末应付票据较2017年有较大变动；应付账款期末余额495.01万元，较2017年期末减少50.98%，主要原因系18年应付票据增加，应付账款相应减少。

## 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	24,013,990.08	-	19,669,786.04	-	22.09%
营业成本	18,884,545.55	78.64%	14,658,414.59	74.52%	28.83%
毛利率	21.36%	-	25.48%	-	-
管理费用	3,743,725.69	15.59%	2,432,538.46	12.37%	53.90%
研发费用	1,449,851.01	6.04%	1,429,262.77	7.27%	1.44%
销售费用	26,897.64	0.11%	144,182.30	0.73%	-81.34%
财务费用	358,117.57	1.49%	215,647.06	1.10%	66.07%
资产减值损失	168,523.88	0.70%	96,787.43	0.49%	74.12%
营业利润	-741,279.26	-3.09%	589,783.03	3.00%	-225.69%
营业外收入	255,695.58	1.06%	1,015,400.13	5.16%	-74.82%
营业外支出	20,681.59	0.09%	7.55	0.00%	273,828.34%
净利润	-237,132.58	-0.99%	1,197,799.74	6.09%	-119.80%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入增加了4,344,204.04元，较上期增加22.09%，公司2018年度新签署合同数量与金额较上年大幅增加，相应收入随之增加。

2、营业成本增加了4,226,130.96元，较上期增加28.83%，主要原因：由于收入增加，投入材料人工成本也相应的增加。由于人工成本增加的幅度较大，导致2018年毛利率为21.38%，较2017年毛利率下降4.12%。

3、管理费用增加了1,311,187.23元，较上期增长53.90%，主要原因如下：①公司重视人才培养，管理人员薪酬较2017年增加640,364.87元。②公司装修费等摊销费用较2017年增加382,740.87元。

4、研发费用较2017年增加了20,588.24元，较上期增长1.44%，主要原因系2018年公司依然重视技术和产品的创新，加大在新领域的研发投入，设立研发小组，进行新项目的研发，设立研发场地，购买研发设备和材料。

5、销售费用减少了117,284.66元，较上年同期减少了81.34%，主要原因系公司奉行开源节流的宗旨大幅控制业务招待费等业务开支，严格控制差旅费过路费等费用开支。

6、营业外收入减少759,704.55元，同比减少了74.82%，净利润减少1,434,932.32元，同比减少了119.8%。主要原因是公司18年收到政府补助即三板挂牌补助较17年减少765,400.00元，使得营业外收

入和净利润大幅减少；同时净利润减少的原因主要是子公司处于初步发展阶段，投入成本大于收入，子公司仍处于亏损阶段，导致合并净利润减少。

7、营业外支出为20,681.59元，上年度营业外支出为7.55元，同比增加20,674.04元。主要原因为：上年度报告期内，无固定资产处置、水利基金和其他的大笔支付，只有一笔其他支出7.55元，在本年度报告期内，固定资产处置损失为17,500.00元，公益性捐赠为3,000.00元，水利基金为72.29，其他支出为109.30，因此导致本年度的营业外支出急剧增加，变动比例较大。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	23,773,766.90	19,118,353.55	24.35%
其他业务收入	240,223.18	551,432.49	-56.44%
主营业务成本	18,693,899.56	14,253,416.71	31.15%
其他业务成本	190,645.99	404,997.88	-52.93%

## 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%
工程信息系统集成服务收入	20,157,344.76	83.94%	18,892,896.95	96.05%
平台服务收入	3,616,422.14	15.06%	225,456.60	1.15%
其他收入	240,223.18	1.00%	551,432.49	2.80%
合计	24,013,990.08	-	19,669,786.04	-

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内收入构成无重大变化。

## (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	浙江省一建建设集团有限公司	4,441,426.47	18.50%	否
2	上海蓝雀影视文化有限公司	2,912,621.36	12.13%	否
3	安吉慈吉置业有限公司	2,183,293.62	9.09%	否
4	杭州艺购商业管理有限公司	1,676,856.78	6.98%	否
5	浙江省通信产业服务有限公司金华市分公司	1,527,530.09	6.36%	否
	合计	12,741,728.32	53.06%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

## (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	湖州博电网络科技有限公司	1,350,000.00	4.61%	否
2	杭州榆旭网络科技有限公司	1,522,724.00	5.20%	否
3	浙江时代电子市场苏环电子商行	2,165,687.41	7.39%	否
4	杭州洹宁建筑劳务分包有限公司	2,254,878.00	7.70%	否
5	杭州雅吉建筑劳务有限公司	2,763,776.78	9.43%	否
合计		10,057,066.19	34.33%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 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	-2,706,907.28	2,735,338.81	-198.96%
投资活动产生的现金流量净额	-37,493.00	-899,306.29	95.83%
筹资活动产生的现金流量净额	704,565.40	680,204.54	3.58%

#### 现金流量分析：

1、2018年经营活动产生的现金流量净额为-2,706,907.28元，2018年较2017年减少5,442,246.09元，变动比例为-198.96%。

(1) 其中“经营活动现金流入”减少260.08万元，具体分析如下：①本年度客户未及时付款，应收账款与应收票据大幅增加，使得“销售商品、提供劳务收到的现金”2018年较2017年减少161.19万元。②本年度个人往来、公司往来等减少使得“收到其他与经营活动有关的现金”2018年较2017年减少98.89万元。

(2) “经营活动现金流出”增加284.15万元，具体分析如下：①本年度“购买商品、接受劳务支付的现金”为2,252.51万元，较2017年增加615.52万元。一方面，随着合同项目和研发项目的进展，采购软硬件设备等支出增加；另一方面是由于2018年劳务分包费用未通过应付职工薪酬核算，直接与劳务公司结算，故将劳务分包费用计入接受劳务支付的现金。②2018年“支付给职工以及为职工支付的现金”较2017年增加39.95万元。具体原因：一方面因2018年工资水平增长，社保基数增长，支付给员工的薪资奖金大幅增加，另一方面为促进公司发展，构建团队等费用支出较17年有所增加。③“支付其他与经营活动有关的现金”2018年较2017年减少382.90万元，主要是销售费用和票据保证金的减少。2018年销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入，购买商品、接受劳务支付的现金与营业成本，经营活动产生的现金流量净额与利润变动趋势基本保持一致。

2、2018年投资活动产生的现金流量净额为-37,493.00元，同比增加95.83%，主要原因是2017年因生产经营需要购入大批固定资产，2017年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为89.93万元。2018年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较2017年减少861,813.29元。综上，2018年投资活动产生的现金流量净额增加。

3、2018年筹资活动产生的现金流量净额为704,565.40元，较2017年增加24,360.86元。

(1) 其中“筹资活动现金流入”增加566.25万元，具体分析如下：①本年度增加银行贷款使“取得借款收到的现金”2018年较2017年增加347.00万元。②收到其他与筹资活动有关的现金较2017年增加219.25万元。

(2) “筹资活动现金流出”增加563.81万元，具体分析如下：①本年度偿还银行贷款使“偿还债务支付的现金”2018年较2017年增加333.00万元。②分配股利、利润或偿付利息支付的现金较2017年增加15.65万元。③支付其他与筹资活动有关的现金较2017年增加215.16万元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2017年10月24日，杭州天程创新科技股份有限公司与杭州嘉华初润投资有限公司、湖州安吉梵天云企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同出资设立控股子公司杭州天程云通网络科技有限公司，注册地为浙江省杭州市下城区环城北路92号二楼2153室，注册资本为人民币5,000,000.00元，其中本公司出资人民币3,500,000.00元、占注册资本的70.00%，杭州嘉华初润投资有限公司出资人民币1,250,000.00元、占注册资本的25.00%，湖州安吉梵天云企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资人民币250,000.00元、占注册资本的5.00%。控股子公司杭州天程云通网络科技有限公司经营范围：服务：网络技术、信息技术、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让、设计、制作、代理、发布国内广告、动漫设计、文化艺术活动策划、企业形象策划、展览展示、会务服务、礼仪服务、企业管理咨询、商务信息咨询,批发零售:服装服饰、箱包、鞋帽、工艺美术品、办公用品、家具、日用百货。本次投资设立控股子公司杭州天程云通网络科技有限公司的目的是为了优化公司战略布局，基于公司发展需要，拓展公司业务与市场，提高公司的可持续发展能力和综合竞争力。

报告期末，控股子公司杭州天程云通网络科技有限公司的期末总资产为382.53万元，期末负债为371.58万元，2018年收入为307.93万元，2018年利润总额为-145.54万元。

##### 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）。本次会计政策变更系根据国家财政部规定进行的财务报表格式变更，仅对财务报表的列报产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响。

#### （七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （八）企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，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，公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立。保持良好的公司独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为，公司经营业绩稳定，资产负债结构合理，外部环境未发生重大不利变化。因此，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

是否自愿披露

√是 否

### （一）行业发展趋势

随着宏观经济持续增长，社会发展水平逐渐提高，人们对各类建筑和基础设施的业务支持功能、环境、管理和服务的要求也越来越高。此外，随着我国城镇化建设的不断推进，建筑业及房地产投资持续增长。在宏观经济增长的背景下，智能建筑行业未来市场空间广阔。

政府出台的《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》、《“十二五”建筑节能专项规划》等一系列行业支持政策显示，未来我国将推广节能建筑和绿色建筑。此外，为了促进智慧城市的健康发展，国家发改委、工业和信息化部等 8 部门联合发布了《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》，明确了智慧城市建设的指导思想、基本原则和主要目标，并提出了相关建议措施。一系列国家产业政策的支持将推动建筑智能化行业的发展。从中国推进智慧城市的建设来看，目前整个行业处于推动城镇化发展，解决超大城市病及城市群合理建设的新型城市形态，“互联网+”正式解决资源分配不合理，重新构造城市机构，推动公共服务等均等化问题的利器。譬如在推动教育、医疗等公共服务均等化方面，基于物联网思维，搭建开放、互动、参与、融合的公共新型服务平台，通过互联网与教育、医疗、交通等领域的融合，推动传统行业的升级与转型，从而实现资源的统一与共享。公司通过几年的发展已经打造了一支专业严谨的技术团队，将专注于智慧城市、智慧教育、智慧医疗、智慧交通等等的设计与施工，另一方面，由于房地产行业的回暖、教育行业对智慧教育的大力支持下公司也是全力进发，促使公司的发展迎来黄金时代，我公司在未来的经营中将专注于智慧城市的建设，专业的团队、专业的技术能够使公司在参与绝大多数的招标项目中获得优势，并能更快得到客户的认可。

### （二）公司发展战略

杭州天程创新科技股份有限公司是一家智能建筑、数字社区与平安城市系统解决方案提供商。公司面向智慧城市、建筑节能、政府公建、博览会展、金融办公、城市综合体、智能交通、绿色智慧医院、星级酒店、数据中心、工业园区以及数字社区等不同领域，研究制订创新的行业解决方案，以咨询业务为引领，专业从事智能建筑工程总包业务，包括建筑智能化规划咨询、工程设计、系统设备采购、工程施工、集成调试、项目管理以及后期运维的贯穿建筑全周期的一站式全方位优质服务。公司已经获得了浙江省住房和城乡建设厅颁发的电子与智能化工程专业承包贰级资质证书、浙江省安全技术防范设计施工贰级资质证书。同时，公司还通过了质量管理体系认证。公司力争成为国内领先的智慧城市综合服务产品和解决方案提供商，新三板挂牌拓宽了公司的融资渠道，将有效提升了公司的资本实力，解决当前公司业务规模严重受资金约束的问题。同时，成为社会公众公司后，公司的知名度和品牌价值也将得到进一步提升有助于公司业务拓展。在新三板挂牌后，公司在依靠自身积累发展壮大同时，将利用股权融资、债权融资、并购重组等各种资本运作工具积极拓展公司业务规模，参与行业兼并整合，增强技术和人才储备，不断巩固和提升行业地位，提升竞争力。

业务开拓上，公司加大对智慧城市各业务板块的拓展和深化，大力投入资源进行产业链的延伸。公司主营业务要从智能建筑拓展到智慧城市各主要领域，秉承“设计领先、施工过硬、服务见长”的理念，通过高端咨询获取市场，智能建筑、绿色智慧节能、平安校园、智慧交通等业务领域取得迅猛增长。

同时，公司进行模式创新，通过与地方平台公司合资成立当地智城公司，积极探索从智慧城市顶层设计、建设施工、运营维护等全流程、全体系、系统化的智慧城市服务整体解决方案。充分利用公司的技术、品牌和当地政府的资源共同服务当地智慧城市建设，从而将公司从一个智能建筑施工企业转变为一个面向城市的智慧城市服务商。

公司将在原有独立开发的视频分析软件的基础上开发：一、智能建筑集中控制系统。基于社区公共服务信息平台，实现智慧社区综合管理平台的无缝对接。该平台主要提供群众事务服务、智慧家居控制、物业管家服务和社区商家服务四种服务，主要由电子商务、社区医疗、安防监控、环境监测、能源管理、楼宇对讲、智能家居、服务查询预订等贴心服务。二、楼宇自动化综合管理平台。通过利用云计算、虚拟化和物联网等新技术来改变社区生活，将楼宇的管理系统和应用系统进行整合，以提高应用交互的明确性、灵活性和响应速度，从而实现智慧化服务和管理的模式。主要包括一卡通、停车场管理系统、周界防范等。三、高清视频监控系统。通过先进的交通信息采集技术、数据通信传输技术、智能控制技术、视频分析技术，收集、分析、处理、发布各种道路交通信息、服务信息，利用交通控制与交通组织优化模型进行交通控制和优化，并送达终端，实现对城市交通的全方位优化管理和控制。

### （三） 经营计划或目标

公司在未来几年的经营目标中继续专注于建筑智能化项目的咨询、设计、施工和集成服务，并努力向智慧城市其他业务领域进行拓展。上述经营目标计划与公司现有的商业模式基本一致，同时又更为优化，有利于公司明确定位和长期发展。公司计划在 2019 年拓展新的领域，公司将加大市场营销投入，加强业务团队的力量，引进高端复合型人才。通过加强公司现有产品技术深度及市场迎合度，实施大客户营销战略，强化品牌建设和专业技术支持能力，做好技术配套服务外，为顾客提供更专业的智能化系统解决方案；积极探索项目合作模式，整合市场和技术资源，延伸产品销售链；拓宽销售渠道，完善营销体系建设。

通过对现代化市场需求分析，公司已完成对业务模式的初步改变。公司将进一步突破传统业务模式，从传统的招投标模式向战略合作模式转变。从单一的弱电工程承包模式到为客户提供全方位智能化系统解决方案模式转变。从后期工程承包洽谈到前期参与项目可行性研究方案的转变。从传统的房地产市场到学校、医院、政府大楼、企业大楼、政企数据中心、工厂厂房、景区、酒店、商业综合体等各种形态的客户市场的转变。从传统的直接销售模式到顾问式销售模式的转变。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四） 不确定性因素

公司无对业绩有重大影响的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、 实际控制人不当控制风险

马骏持有公司股份 4,980,000 股，占公司总股本 60%，且担任公司的董事长兼总经理，为公司实际控制人，对公司的生产经营重大决策具备绝对的决定权。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中仍不能排除实际控制人利用其地位，通过行使股东大会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

#### 2、 政策风险

建筑智能化行业的下游行业是建筑业及房地产业，不难看出下游行业与国家宏观经济形式以及行业经济政策有着紧密的联系，虽然整个建筑市场的容量很大，但市场中占市场份额较大的房地产市场政策性调整比较大，具有周期性波动的特性，因此在限购限贷的指导方针下，房地产行业进入调整期，房

地产开发投资增速、新开工面积增速的下滑将对建筑智能化行业产生不利影响。

### 3、应收账款发生坏账的风险

截至 2018 年 12 月 31 日,公司应收账款净额为 1136.84 万元,占期末流动资产的比例为 46.30%。2018 年公司加快应收账款的催收,但 2018 年年末应收账款净额占流动资产比例仍较高。公司应收账款大部分为一年以内,公司服务的客户大部分为实力较强房地产公司及大型企事业单位,并且已经按照企业会计准则的要求,对应收账款分类别计提了坏账准备,但仍可能出现由于应收款无法收回而导致坏账损失的风险。

### 4、销售区域集中的风险

报告期内,公司营业收入的区域集中度较高,其中来自于浙江省的营业收入占营业收入总额的比例为 87.87%,销售区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。随着公司业务的拓展,在江苏、河南、广西等地区实现的收入增长较快,这在一定程度上减弱了公司项目区域集中度高的风险,但仍存在集中于核心市场区域的风险,一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑,将对公司经营业绩产生重大影响。

## 2、报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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
马骏	关联方向公司提供无偿借款	299,695.04	已事后补充履行	2018年4月26日	2018-008
周俊、陈江丽、曾义宣、余佳、马勉之、姜李莹	关联方周俊、陈江丽、曾义宣、余佳、马勉之、姜李莹以自有房产为公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司宝善支行的贷款提供最高额抵押担保；关联方周俊、陈江丽、曾义宣、余佳同时提供最高额保证担保。	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月11日	2018-011

马骏、周俊、陈江丽、郎际荣、王凌	关联方马骏、周俊、陈江丽、郎际荣、王凌为公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司的贷款提供连带责任保证担保。	2,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月23日	2018-022
郎际荣	关联方向公司提供无偿借款	660,000.00	已事后补充履行	2018年8月23日	2018-022
郎际荣	关联方向子公司提供无偿借款	370,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-011
湖州安吉梵天云企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	关联方向子公司提供无偿借款	250,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-011
潘政一	关联方向子公司提供无偿借款	116,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-011
马骏、周俊、陈江丽、郎际荣、王凌	关联方马骏、周俊、陈江丽、郎际荣、王凌为公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司的贷款提供连带责任保证担保。	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-011

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

杭州天程创新科技股份有限公司作为借款人，向公司董事长马骏借款人民币 299,695.04 元，借款期限为 36 个月，自 2017 年 9 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日止。本次借款为无息借款，到期一次还本，不用支付利息。上述偶发性关联交易已于 2018 年 4 月 26 日经公司第一届董事会第九次会议、第一届监事会第四次会议、2017 年年度股东大会审议通过。内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的编号为 2018-001、2018-002、2018-013 的临时公告。2018 年 5 月 31 日，抵押人曾义宣、余佳，周俊、陈江丽，马勉之、姜李莹分别与杭州联合农村商业银行股份有限公司宝善支行签订《最高额抵押合同》，合同编号分别 8011120180043286，8011120180044093，8011120180040253，自愿为杭州天程创新科技股份有限公司在 2018 年 5 月 31 日至 2023 年 5 月 30 日期间发生的授信业务提供抵押担保，最高债权限额合计为 4000000.00 元。上述偶发性关联交易已于 2018 年 5 月 11 日经公司第一届董事会第十次会议审议通过，并将提请公司 2018 年第一次临时股东大会审议。内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的编号为 2018-011、2018-

## 012 的临时公告。

为满足公司经营及业务拓展需要，公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司申请银行贷款人民币贰佰万元，期限为一年，由公司董事长马骏、董事周俊及其配偶陈江丽、董事郎际荣及其配偶王凌为上述银行贷款提供连带责任保证担保。关联方为上述银行贷款提供担保构成关联交易。另，杭州天程云通网络科技有限公司作为子公司，因其自身业务发展的需要，向公司董事郎际荣借款人民币 660,000.00 元，借款期限为 36 个月，自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 1 日止。本次借款为无息借款，到期一次还本，不用支付利息。2018 年 8 月 22 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，因董事长马骏、董事周俊、郎际荣为关联方，三人回避表决后，因无关联董事人数不足 3 人，《关于追认 2018 年偶发性关联交易的议案》将直接提交 2018 年第二次临时股东大会审议。内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的编号为 2018-022 的临时公告。

为满足杭州天程创新科技股份有限公司控股子公司杭州天程云通网络科技有限公司经营和发展的需要，杭州天程云通网络科技有限公司作为借款人，向公司董事郎际荣借款人民币 370000.00 元，向湖州安吉梵天云企业管理咨询合伙企业（有限合伙）借款人民币 250000.00 元，向湖州安吉梵天云企业管理咨询合伙企业（有限合伙）股东潘政一借款人民币 116000.00 元，借款期限为 36 个月，自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 1 月 1 日止。本次借款为无息借款，到期一次还本，不用支付利息。《关于追认 2018 年偶发性关联交易的议案》将直接提交 2018 年年度股东大会审议。内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的编号为 2019-011 的临时公告。

为满足公司经营及业务拓展需要，公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司申请银行贷款人民币贰佰万元，期限为一年，由公司董事长马骏、董事周俊及其配偶陈江丽、董事郎际荣及其配偶王凌为上述银行贷款提供连带责任保证担保。关联方为上述银行贷款提供担保构成关联交易。相关议案将提交 2018 年年度股东大会审议。内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的编号为 2019-011 的临时公告。

因为公司业务发展资金需要，关联方无偿为公司提供借款，以及为办理银行融资授信业务和采购合同提供担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害。

## （二） 承诺事项的履行情况

### 1、 关于股份锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 规定，“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”2.9 规定“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记。”报告期内承诺人严格履行该等承诺，未有任何违背。

### 2、 避免同业竞争的承诺函

为避免未来发生同业竞争的可能，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，承诺：

本人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；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本股东将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本股东将按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效承诺。

若违反上述承诺，本股东将对由此给股份公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

本承诺为不可撤销的承诺。报告期内，承诺人执行上述承诺，未有违背。

### 3、控股股东及实际控制人有关资金占用的承诺

为避免资金占用，控股股东及实际控制人出具了《关于防止资金占用的承诺》，承诺将不以任何方式由本人及其他关联方占用公司资金。报告期内，承诺人严格执行上述承诺，未有违背。

### 4、关于规范关联交易的承诺

为避免关联交易，公司主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构与公司之间的关联交易。报告期内，关联交易如下：关联方将自有资金借予公司无偿使用；关联方以自有房产为公司借款提供抵押担保，并承担个人连带责任保证担保。报告期内未发生资金占用等的情形，关联交易规范。

### 5、关于劳务分包的有关承诺

公司在报告期内，存在劳务分包给无资质公司的情况，为避免公司损失，实际控制人承诺若因劳务分包给无资质单位令公司受到损失的，由其个人承担。

报告期内，承诺人严格执行上述承诺，未有违背。

## 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	2,075,000	25.00%	-207,500	1,867,500	22.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,245,000	15.00%	0	1,245,000	15.00%
	董事、监事、高管	830,000	10.00%	-207,500	622,500	7.50%
	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	6,225,000	75.00%	207,500	6,432,500	77.50%
	其中：控股股东、实际控制人	3,735,000	45.00%	0	3,735,000	45.00%
	董事、监事、高管	2,490,000	30.00%	207,500	2,697,500	32.50%
	核心员工	0	0.00%	0	-	0.00%
总股本		8,300,000	-	0	8,300,000	-
普通股股东人数		4				

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马骏	4,980,000	0	4,980,000	60.00%	3,735,000	1,245,000
2	郎际荣	1,660,000	0	1,660,000	20.00%	1,245,000	415,000
3	周俊	830,000	0	830,000	10.00%	622,500	207,500
4	曾义宣	830,000	0	830,000	10.00%	622,500	207,500
合计		8,300,000	0	8,300,000	100.00%	6,225,000	2,075,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

马骏持有公司 4,980,000 股股份，占比 60%，且担任公司的董事长兼总经理，故认定公司的控股股东和实际控制人为马骏。公司的控股股东和实际控制人的基本情况如下：

1、马骏，男，1973年6月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1997年毕业于浙江工商大学企业管理专业，本科学历。

主要工作经历：1994年6月至2005年6月任浙江省广播电视服务公司经理，2005年6月至2016年8月任杭州天程创新科技有限公司总经理，2016年8月至今任杭州天程创新科技股份有限公司董事长兼总经理。

## 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
银行借款	宁波银行杭州分行	2,280,000.00	5.670%	2017.5.31-2018.5.31	否
银行借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司	2,000,000.00	8.004%	2017.11.27- 2018.11.27	否
银行借款	杭州联合农村商业银行股份有限公司宝善支行	1,350,000.00	6.120%	2018.6.8-2019.6.7	否
银行借款	杭州联合农村商业银行股份有限公司宝善支行	2,420,000.00	6.120%	2018.5.15-2019.5.14	否
银行借款	杭州联合农村商业银行股份有限公司宝善支行	230,000.00	6.120%	2018.6.1-2019.5.30	否
银行借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司	2,000,000.00	8.004%	2018.11.29- 2019.11.27	否
合计	-	10,280,000.00	-	-	-

#### 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
马骏	董事长兼总经理	男	1973年6月	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
郎际荣	董事、信息披露负责人	男	1972年5月	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
周俊	董事、副总经理	男	1980年2月	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
张罡华	董事	男	1978年5月	本科	2018.9.18-2019.8.17	是
张琳	董事	女	1970年3月	大专	2016.8.18-2019.8.17	是
高文娟	监事会主席	女	1980年9月	本科	2018.9.18-2019.8.17	是
李敬茂	监事	男	1981年2月	大专	2017.9.26-2019.8.17	是
吴旭强	监事	男	1986年1月	大专	2016.8.18-2019.8.17	是
单容花	财务负责人	女	1992年6月	大专	2018.12.10-2019.8.17	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、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。公司董事长同时是控股股东、实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马骏	董事长兼总经理	4,980,000	0	4,980,000	60.00%	4,980,000
郎际荣	董事	1,660,000	0	1,660,000	20.00%	1,660,000
周俊	董事兼副总经理	830,000	0	830,000	10.00%	830,000
曾义宣	无	830,000	0	830,000	10.00%	830,000
合计	-	8,300,000	0	8,300,000	100.00%	8,300,000

#### (三) 变动情况

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾义宣	董事、副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因
张琳	财务负责人	离任	无	个人原因
郎际荣	董事	新任	董事、信息披露负责人	任命
张罡华	监事会主席	新任	董事	选举
高文娟	无	新任	监事会主席	选举
单容花	无	新任	财务负责人	任命

**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

张罡华，男，1978年5月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2008年毕业于中国科学技术大学工商管理专业，本科学历。主要工作经历：2001年8月至2006年6月任中外运敦豪国际航空快件有限公司浙江分公司作业主管；2008年4月至2010年6月任杭州梦凯网络科技有限公司物流部经理；2013年3月至2016年8月任杭州天程创新科技有限公司综合管理部经理；2016年8月至今任杭州天程创新科技股份有限公司综合管理部经理。

高文娟，女，1980年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2004年毕业于浙江师范大学教育技术学专业，本科学历。主要工作经历：2004年9月至2006年12月任杭州国泰外语艺术学校教师；2007年1月至2009年5月任杭州迪佛通信股份有限公司客服经理；2011年1月至2013年12月任杭州亿诚通科技有限公司运营总监；2014年1月至2016年6月任杭州天程创新科技有限公司业务经理；2017年4月至今任杭州天程创新科技股份有限公司办公室主任。

单容花，女，汉族，1992年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2014年7月-2016年3月就职于杭州创得财务咨询有限公司，任职会计；2016年4月至2018年3月就职于杭州创盈光电股份有限公司，任职会计；2018年4月至今就职于杭州天程创新科技股份有限公司，担任主办会计。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	3
财务人员	4	2
生产人员	7	4
技术人员	10	7
销售人员	5	3
员工总计	28	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	5
专科	11	8
专科以下	10	6
员工总计	28	19

#### 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、人员变动报告期内，公司因战略计划及经营需要，根据公司实际经营情况，对员工架构进行了调整，公司核心人员未有变动。由于行业特性，且公司自身项目人员数量的限制，公司需要将建筑智能化工程施工的部分劳务作业进行分包。就公司目前的体量来说，如承接大型建筑智能化工程施工项目，劳务外包用工模式对公司较为重要。

#### 2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

#### 3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数为零。

#### （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

公司于整体变更后，依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大错误责任追究制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。其中，《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大错误责任追究制度》为2018年度新建的制度。公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员严格按照《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程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规情况。

##### 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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《信息披露管理办法》的要求进行充分的信息披露，并通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《对外担保制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

2018年度，股份公司共召开了六次董事会会议。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开董事会，公司历次董事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司历次董事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体董事能够遵守《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立履行相应的权利、义务和责任。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会认为：公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》、

《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)》等有关法律、法规的要求规范运作的,在程序的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 4、公司章程的修改情况

无。

### (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	6	<p>1、2018年4月26日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议并通过了《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年财务预算报告的议案》、《杭州天程创新科技股份有限公司信息披露管理制度的议案》、《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于重要会计政策变更的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于追认2017年偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、2018年5月11日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议并通过了《关于拟向银行申请授信暨偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2018年7月30日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于聘任郎际荣为天程科技信息披露负责人的议案》；</p> <p>4、2018年8月23日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议并通过了《关于2018年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》《关于追认2018年偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、2018年9月25日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于补选公司董事的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、2018年12月14日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议并通过了《变更公</p>

		司财务负责人的议案》。
监事会		<p>1、2018年4月26日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议并通过了《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年财务预算报告的议案》、《杭州天程创新科技股份有限公司信息披露管理制度的议案》、《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于重要会计政策变更的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于追认2017年偶发性关联交易的议案》；</p> <p>4 2、2018年8月23日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议并通过了《关于2018年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于追认2018年偶发性关联交易的议案》</p> <p>3、2018年9月25日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议并通过了《关于补选公司监事的议案》；</p> <p>4、2018年10月15日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议并通过了《选举高文娟女士为监事会主席议案》。</p>
股东大会		<p>1、2018年5月17日，公司召开2017年度股东大会，审议并通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年财务预算报告的议案》、《关于重要会计政策变更的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于追认2017年偶发性关联交易的议案》；</p> <p>4 2、2018年5月29日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于拟向银行申请授信暨偶发性关联交易的议案》；</p> <p>3、2018年9月10日，公司召开2018年第2次临时股东大会，审议并通过了《关于追认2018年偶发性关联交易的议案》；</p> <p>4、2018年10月15日，公司召开2018年第3次临时股东大会，审议并通过了《关于补选公司董事的议案》、《关于补选公司监事的</p>

	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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》的相关规定执行，均通过了公司董事会或和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### （四）投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，通过全国股转系统信息披露平台([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露,保护投资者权益。同时公司通过电话、网站等途径与公司投资者、债权人及潜在投资者保持沟通联系,答复有关问题,沟通渠道畅通。

### （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：

-

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### （一）业务独立性

公司具有完整的业务流程，拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司拥有独立的经营场所。

#### （二）资产独立性

公司资产的权属关系明晰，与实际控制人及其控制的其他企业在权属上有明确的界定与划分。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施。

#### （三）人员独立性

公司高级管理人员均在股份公司专职工作及领取报酬，不存在就职于公司关联企业或从关联企业

领取报酬的情况。

#### （四）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的

财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### （五）机构独立性

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形，不存在混合经营、合署办公的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司设立了较为健全、完善的会计核算体系和财务管理制度，并能得到有效执行，能满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展需求，不断更新和完善相关管理制度，保障公司健康、平稳、持续运行。公司现行的内部控制制度均是依据《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。

#### 1、公司的内部控制建设

公司的管理层履行了相应职责，执行了董事会批准的战略和政策；管理层和董事会间的责任、授权和报告关系明确，审批流程合理；公司积极通过各种途径促使员工了解内部控制制度并在其中发挥作用，并建立了较有效的信息沟通和反馈渠道；公司各项业务基本执行了相关规章制度，并做到了相关人员之间职责分离、授权批准和相互制约，内部控制活动与措施运行有效；公司根据法律法规，制定了适合公司的会计管理、核算等制度，明确会计凭证、账簿和财务报告的处理程序，公司的主要会计政策和会计估计结合了公司的业务特点，财务报告可靠性充分。公司的内控制度设计合理，已经涵盖公司的主要方面，并且得到了一贯、有效的执行，能够满足公司日常业务发展的需求。

#### 2、董事会对公司内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。截至本年度末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，在第一届董事会第九次会议上通过了《杭州天程创新科技股份有限公司信息披露管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	中兴华审字（2019）第 510026 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	黄明、高敏建
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 510026 号

杭州天程创新科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了杭州天程创新科技股份有限公司（以下简称“天程创新科技公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了天程创新科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司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，我们独立于天程创新科技公司，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、 其他信息

天程创新科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天程创新科技公司 2018 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

天程创新科技公司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，管理层负责评估天程创新科技公司的持续经营能力，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程创新科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天程创新科技公司的财务报告过程。

## 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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天程创新科技公司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程创新科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就天程创新科技公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高敏建

中国·北京

中国注册会计师：黄明

2019年4月24日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,829,836.56	3,389,594.44
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	六、2	11,468,441.79	10,471,439.14
其中：应收票据	-	100,000.00	0.00
应收账款	-	11,368,441.79	10,471,439.14
预付款项	六、3	1,119,371.15	151,339.01
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	3,259,097.59	3,106,981.81
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	6,603,134.08	10,146,586.04
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	271,965.36	238,059.91
<b>流动资产合计</b>	-	<b>24,551,846.53</b>	<b>27,504,000.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	255,190.55	364,335.66
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	六、8	352,394.43	765,516.75
递延所得税资产	六、9	616,299.77	347,167.08

其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	1,223,884.75	1,477,019.49
<b>资产总计</b>	-	25,775,731.28	28,981,019.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	6,000,000.00	4,280,000.00
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	六、11	6,460,249.81	10,497,183.70
其中：应付票据	-	1,510,153.00	400,000.00
应付账款	-	4,950,096.81	10,097,183.70
预收款项	六、12	1,802.00	1,930,396.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、13	129,680.30	104,644.82
应交税费	六、14	562,987.50	637,390.44
其他应付款	六、15	2,793,358.53	1,466,619.16
其中：应付利息	-	-	-
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	15,948,078.14	18,916,234.12
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-

负债合计	-	15,948,078.14	18,916,234.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	8,300,000.00	8,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、17	505,569.72	505,569.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、18	269,509.73	184,059.63
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、19	752,573.69	1,075,156.37
归属于母公司所有者权益合计	-	9,827,653.14	10,064,785.72
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>9,827,653.14</b>	<b>10,064,785.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>25,775,731.28</b>	<b>28,981,019.84</b>

法定代表人：马骏      主管会计工作负责人：马骏      会计机构负责人：单容花

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	1,826,608.10	3,327,280.29
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	十三、1	8,618,441.79	10,471,439.14
其中：应收票据	-	100,000.00	-
应收账款	-	8,518,441.79	10,471,439.14
预付款项	-	1,119,371.15	151,339.01
其他应收款	十三、2	5,130,597.59	2,843,032.96
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	6,603,134.08	10,146,586.04
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	271,965.36	244,823.61
<b>流动资产合计</b>	-	<b>23,570,118.07</b>	<b>27,184,501.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	95,230.76	206,610.32
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	-	31,561.14	94,683.42
递延所得税资产	-	153,486.26	248,081.45
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>1,780,278.16</b>	<b>2,049,375.19</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>25,350,396.23</b>	<b>29,233,876.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	6,000,000.00	4,280,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	6,320,874.04	10,497,183.70
其中：应付票据	-	1,510,153.00	-
应付账款	-	4,810,721.04	10,497,183.70
预收款项	-	0.00	1,930,396.00
应付职工薪酬	-	113,550.00	72,400.00
应交税费	-	461,097.95	635,828.80
其他应付款	-	1,236,770.59	1,454,465.13
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>14,132,292.58</b>	<b>18,870,273.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	14,132,292.58	18,870,273.63
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	8,300,000.00	8,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	505,569.72	505,569.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	269,509.73	184,059.63
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	2,143,024.20	1,373,973.26
<b>所有者权益合计</b>	-	11,218,103.65	10,363,602.61
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	25,350,396.23	29,233,876.24

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	24,013,990.08	19,669,786.04
其中：营业收入	六、20	24,013,990.08	19,669,786.04
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	24,755,269.34	19,080,003.01
其中：营业成本	六、20	18,884,545.55	14,658,414.59
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	六、21	123,608.00	103,170.40
销售费用	六、22	26,897.64	144,182.30
管理费用	六、23	3,743,725.69	2,432,538.46
研发费用	六、24	1,449,851.01	1,429,262.77
财务费用	六、25	358,117.57	215,647.06
其中：利息费用	-	365,186.55	219,178.52
利息收入	-	9,270.23	5,323.99

资产减值损失	六、26	168,523.88	96,787.43
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-741,279.26	589,783.03
加：营业外收入	六、27	255,695.58	1,015,400.13
减：营业外支出	六、28	20,681.59	7.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-506,265.27	1,605,175.61
减：所得税费用	六、29	-269,132.69	407,375.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-237,132.58	1,197,799.74
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）	-	-237,132.58	1,197,799.74
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	-	-237,132.58	1,197,799.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-237,132.58	1,197,799.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-237,132.58	1,197,799.74
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-0.03	0.14

(二) 稀释每股收益	-	-0.03	0.14
------------	---	-------	------

法定代表人：马骏      主管会计工作负责人：马骏      会计机构负责人：单容花

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	20,934,643.82	19,444,329.44
减：营业成本	十三、4	16,810,793.98	14,587,525.34
税金及附加	-	112,164.21	101,608.76
销售费用	-	26,897.64	126,232.30
管理费用	-	1,431,225.26	1,913,252.38
研发费用	-	1,449,851.01	1,429,262.77
财务费用	-	358,713.56	215,866.82
其中：利息费用	-	373,660.34	219,178.52
利息收入	-	8,674.24	5,104.23
资产减值损失	-	30,915.92	82,895.39
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	714,082.24	987,685.68
加：营业外收入	-	255,695.58	1,015,400.00
减：营业外支出	-	20,681.59	7.55
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	949,096.23	2,003,078.13
减：所得税费用	-	94,595.19	506,461.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	854,501.04	1,496,616.63
（一）持续经营净利润	-	854,501.04	1,496,616.63
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	854,501.04	1,496,616.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-0.03	0.14
（二）稀释每股收益	-	-0.03	0.14

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,112,676.79	24,724,587.14
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、30(1)	2,834,194.55	3,823,062.91
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>25,946,871.34</b>	<b>28,547,650.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,525,077.77	16,369,852.90
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	-	2,184,660.21	1,785,178.96
支付的各项税费	-	641,363.99	525,602.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、30(2)	3,302,676.65	7,131,676.80
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>28,653,778.62</b>	<b>25,812,311.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-2,706,907.28</b>	<b>2,735,338.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	37,493.00	899,306.29
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>37,493.00</b>	<b>899,306.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-37,493.00</b>	<b>-899,306.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	4,530,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、30(3)	2,882,645.00	690,150.54
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>10,882,645.00</b>	<b>5,220,150.54</b>
偿还债务支付的现金	-	6,280,000.00	2,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	367,140.80	210,594.17
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	六、30(4)	3,530,938.80	1,379,351.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>10,178,079.60</b>	<b>4,539,946.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>704,565.40</b>	<b>680,204.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-2,039,834.88</b>	<b>2,516,237.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,989,594.44	473,357.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>949,759.56</b>	<b>2,989,594.44</b>

法定代表人：马骏 主管会计工作负责人：马骏 会计机构负责人：单容花

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,939,148.19	24,492,366.84
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,436,524.76	3,822,843.02
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>24,375,672.95</b>	<b>28,315,209.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,590,701.97	16,298,963.65
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,152,719.47	1,574,610.14
支付的各项税费	-	629,342.07	525,602.58
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,712,228.55	6,603,451.83
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>24,084,992.06</b>	<b>25,002,628.20</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	290,680.89	3,312,581.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	38,863.29
投资支付的现金	-	-	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,900,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,900,000.00	1,538,863.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,900,000.00	-1,538,863.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	4,530,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,198,645.00	690,150.54
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	9,198,645.00	5,220,150.54
偿还债务支付的现金	-	6,280,000.00	2,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	367,140.80	210,594.17
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,922,934.28	1,379,351.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	9,570,075.08	4,539,946.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-371,430.08	680,204.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,980,749.19	2,453,922.91
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,927,280.29	473,357.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	946,531.10	2,927,280.29

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	8,300,000.00	-	-	-	505,569.72	-	-	-	184,059.63	-	1,075,156.37	-	10,064,785.72
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	8,300,000.00	-	-	-	505,569.72	-	-	-	184,059.63	-	1,075,156.37	-	10,064,785.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	85,450.10	-	-322,582.68	-	-237,132.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-237,132.58	-	-237,132.58
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	85,450.10	-	-85,450.10	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	85,450.10	-	-85,450.10	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,300,000.00</b>	-	-	-	<b>505,569.72</b>	-	-	-	<b>269,509.73</b>	-	<b>752,573.69</b>	-	<b>9,827,653.14</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	8,300,000.00	-	-	-	505,569.72	-	-	-	34,397.97	-	27,018.29	-	8,866,985.98
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	8,300,000.00	-	-	-	505,569.72	-	-	-	34,397.97	-	27,018.29	-	8,866,985.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	149,661.66	-	1,048,138.08	-	1,197,799.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,197,799.74	-	1,197,799.74
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	149,661.66	-	-149,661.66	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	149,661.66	-	-149,661.66	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,300,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>505,569.72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>184,059.63</b>	<b>-</b>	<b>1,075,156.37</b>	<b>-</b>	<b>10,064,785.72</b>

法定代表人：马骏

主管会计工作负责人：马骏

会计机构负责人：单容花

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,300,000.00	-	-	-	505,569.72	-	-	-	184,059.63	-	1,373,973.26	10,363,602.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	8,300,000.00	-	-	-	505,569.72	-	-	-	184,059.63	-	1,373,973.26	10,363,602.61
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	85,450.10	-	769,050.94	854,501.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	854,501.04	854,501.04
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	85,450.10	-	-85,450.10	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	85,450.10	-	-85,450.10	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	8,300,000.00	-	-	-	505,569.72	-	-	-	269,509.73	-	2,143,024.20	11,218,103.65

项目	上期											
	股本				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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,300,000.00	-	-	-	505,569.72	-	-	-	34,397.97	-	27,018.29	8,866,985.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	8,300,000.00	-	-	-	505,569.72	-	-	-	34,397.97	-	27,018.29	8,866,985.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	149,661.66	-	1,346,954.97	1,496,616.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,496,616.63	1,496,616.63
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	149,661.66	-	-149,661.66	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	149,661.66	-	-149,661.66	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	8,300,000.00	-	-	-	505,569.72	-	-	-	184,059.63	-	1,373,973.26	10,363,602.61

# 杭州天程创新科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

杭州天程创新科技股份有限公司前身系杭州天程创新科技有限公司(以下简称公司或本公司)系由姜李莹、应越出资设立,并经杭州市下城区市场监督管理局核准登记,注册号为330103000009367,注册资本为50万元,其中姜李莹出资15万元,占注册资本30%,应越出资35万元,占注册资本70%,出资方式均为货币出资,经营期限为:2003年8月11日至2023年8月10日。现总部位于浙江省下城区朝晖路179号嘉汇大厦2号楼8-7室。

#### 1.1 历史沿革

2010年11月2日,经股东会决议,公司增资250万元,其中姜李莹增资75万元,应越增资175万元,变更后的资本为300万元。

2011年7月20日,经股东会决议,公司股权进行转让,姜李莹将持有的60万股股权转让予马骏,将持有的30万股股权转让予周俊,应越将持有的60万股转让给郎际荣,同期,经股东会决议,公司增资200万元,应越以货币出资100万元,马骏、周俊、郎际荣分别增资40万元、20万元、40万元,变更后的注册资本为500万元。

2012年3月22日,经股东会决议,应越将持有50万股股权转让曾义宣。

2015年9月22日,经股东会决议,公司增资330万元,其中曾义宣、周俊各增资33万元,郎际荣、马骏各增资66万元,应越增资132万元。变更后的注册资本为830万元,股权占比不变。

2016年3月24日,经全体股东一致同意,同意应越将持本公司332万股股权转让给马骏。企业统一社会信用代码为91330103751729847E,法定代表人为马骏。

公司以2016年6月30日为基准日,进行股份制改制。已由中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具报告文号为中审亚太审字(2016)020401号的审计报告及天源资产评估有限责任公司出具天源评报字(2016)0268号资产评估报告对截止2016年6月30日的净资产予以确认。

公司股票于2017年2月20日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券代码:871009,证券简称:天程科技。

法定代表人:马骏;公司经营地址:杭州西湖区三墩镇紫萱路158号1-901

截止2018年12月31日本公司股本结构如下:

股东名称/姓名	出资金额(元)	实缴注册资本(元)	实缴比例(%)
郎际荣	1,660,000.00	1,660,000.00	20.00
马骏	4,980,000.00	4,980,000.00	60.00
周俊	830,000.00	830,000.00	10.00
曾义宣	830,000.00	830,000.00	10.00
合计	8,300,000.00	8,300,000.00	100.00

## 1.2 所处行业

公司所属行业为信息系统集成服务。

## 1.3 经营范围

服务：建筑智能化技术、通信工程技术的技术开发、技术咨询、技术成果转让，建筑智能化工程、电子工程、广播电视系统工程、灯光音响工程、通信工程、建筑装修装饰工程、机电设备安装工程、城市道路照明工程、环保工程的设计、施工；批发、零售：建筑智能化设备，电子产品，机电设备（除小轿车），音响，照明设备。

## 1.4 主要产品

公司主要从事建筑智能化工程设计与施工等业务。

## 1.5 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

## 1.6 合并报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八、在其他主体中的权益。

## 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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况及2018年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事信息系统集成服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

### 1、 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。

## **2、 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。

## **3、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **4、 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（参见本附注四、5（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四、11“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）。

## 5、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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、11、（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。

## 6、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，按照本附注四、11（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。

## 7、 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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### （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。

#### 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (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。

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的控制。

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。

## 9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]: 以账龄为信用风险特征的应收、其他应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
[组合 2]: 关联单位关系为信用风险特征的应收款项的应收、其他应收款项	以单位关系为信用风险特征的应收款项，包括关联方款项、保证金、质保金、银行承兑汇票等

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
[组合 1]: 账龄分析法组合	账龄分析法
[组合 2]: 关联方款项、质保金、保证金、银行承兑汇票	经测试后, 未发生减值的, 不计提坏账准备

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 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; 等等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、建造合同形成的已完工未结算的资产等

(2) 存货取得和发出的计价方法

工程施工成本的具体核算方法为: 按照单个项目为核算对象, 分别核算工程施工成本; 项目未完工前, 按单个项目归集所发生的实际成本。期末按完工百分比法确认合同收入, 按配比原则结转营业成本。项目完工时, 按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额, 确认为当期合同成本, 并结转工程施工成本。公司累计已发生的工程施工成本和累计已确认的工程施工毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为已完工未结算款, 在存货中列示; 累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工款, 在预收款项中反映。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有

存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 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四、8“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，按本附注四、5、（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。

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.79-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、 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；购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。

### 14、 无形资产

#### （1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损

益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、 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。

## **17、 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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **18、 收入**

### **（1）商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理

---

权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

## （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## （4）本公司收入的具体确认方法

本公司收入主要为工程信息系统集成服务收入。

①在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，采用完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的完工进度，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

②按照已收或应收的合同或协议价款确定合同收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

③如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 19、 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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延

收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳

税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 21、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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对比较期间的合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。对2017年度报表项目披露影响如下：

合并资产负债表：

项目	调整前	调整后	影响额
应收账款	10,471,439.14		-10,471,439.14
应收票据及应收账款		10,471,439.14	10,471,439.14
应付票据	400,000.00		-400,000.00
应付账款	10,097,183.70		-10,097,183.70

项目	调整前	调整后	影响额
应付票据及应付账款		10,497,183.70	10,497,183.70
应付利息	13,046.85		-13,046.85
其他应付款	1,453,572.31	1,466,619.16	13,046.85

合并利润表:

项目	调整前	调整后	影响额
管理费用	3,861,801.23	2,432,538.46	-1,429,262.77
研发费用		1,429,262.77	1,429,262.77

## 22、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未

来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (4) 递延所得税资产

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

#### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、 税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	材料销售收入按17%/16%的税率计算销项税，工程收入按11%/10%的税率计算销项税，服务收入按6%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

#### 子公司的税率：

纳税主体名称	所得税税率
杭州天程云通网络科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

#### 2、税收优惠及批文

本公司于2019年2月20日正式收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201833000504，发证时间：2018年11月30日，企业所得税按15%的税率计缴，有效期3年。具体时间：2018年1月1日-2020年12月31日。

#### 3、其他事项说明

子公司杭州云通网络科技有限公司为小规模纳税人，增值税按简易征收办法计缴，征收率为3%。

### 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指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	年初余额
库存现金		62,314.15

项目	期末余额	年初余额
银行存款	949,759.56	2,927,280.29
其他货币资金	880,077.00	400,000.00
合计	<b>1,829,836.56</b>	<b>3,389,594.44</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金 880,077.00 元系银行承兑汇票保证金为受限货币资金项目，受限情况详见附注六、32 所有权或使用权受限制的资产。

## 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	
应收账款	11,368,441.79	10,471,439.14
合计	<b>11,468,441.79</b>	<b>10,471,439.14</b>

### (1) 应收票据

#### ① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合计	<b>100,000.00</b>	

#### ② 期末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	期末终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
合计	<b>200,000.00</b>	

### (2) 应收账款

#### ① 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,503,171.44	100.00	1,134,729.65	9.08	11,368,441.79

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 (%)	
其中：[组合 1]：账龄分析法组合	12,503,171.44	100.00	1,134,729.65	9.08	11,368,441.79
[组合 2]：关联方款项、质保金、保证金					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>12,503,171.44</b>	<b>100.00</b>	<b>1,134,729.65</b>	<b>9.08</b>	<b>11,368,441.79</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,438,969.35	100.00	967,530.21	8.46	10,471,439.14
其中：[组合 1]：账龄分析法组合	11,438,969.35	100.00	967,530.21	8.46	10,471,439.14
[组合 2]：关联方款项、质保金、保证金					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>11,438,969.35</b>	<b>100.00</b>	<b>967,530.21</b>	<b>8.46</b>	<b>10,471,439.14</b>

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,180,082.80	459,004.14	5.00
1 至 2 年	1,745,493.19	174,549.32	10.00
2 至 3 年	958,738.45	191,747.69	20.00
3 至 5 年	618,857.00	309,428.50	50.00
合计	<b>12,503,171.44</b>	<b>1,134,729.65</b>	<b>9.08</b>

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,520,091.38	376,004.57	5.00
1 至 2 年	3,143,070.51	314,307.05	10.00
2 至 3 年	368,950.46	73,790.09	20.00
3 至 5 年	406,857.00	203,428.50	50.00
合计	<b>11,438,969.35</b>	<b>967,530.21</b>	<b>8.46</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 167,199.44 元。

③ 本期无实际核销的应收账款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州迪佛通信股份有限公司	3,136,473.96	25.09	156,823.70
上海蓝雀影视文化有限公司	3,000,000.00	23.99	150,000.00
浙江省广播电视工程公司	1,473,112.62	11.78	136,711.26
中铁北京工程局集团有限公司	877,795.00	7.02	43,889.75
河南骏景地产有限公司	520,000.00	4.16	26,000.00
合计	<b>9,007,381.58</b>	<b>72.04</b>	<b>513,424.71</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,119,371.15	100.00	151,339.01	100.00
合计	<b>1,119,371.15</b>	<b>100.00</b>	<b>151,339.01</b>	<b>100.00</b>

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
杭州建华装饰材料市场准心装饰材料商行	470,610.00	42.04
杭州万仞科技有限公司	150,210.00	13.42
杭州苏辰线缆有限公司	144,948.89	12.95
深圳市视得安罗格朗电子有限公司	70,000.00	6.25
杭州浩计亿科技有限公司	57,500.00	5.14

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
合计	<b>893,268.89</b>	<b>79.80</b>

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,259,097.59	3,106,981.81
应收利息		
应收股利		
合 计	<b>3,259,097.59</b>	<b>3,106,981.81</b>

##### (1) 其他应收款

##### ①其他应收款分类披露

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	3,299,109.67	100.00	40,012.08	1.21	3,259,097.59
其中：[组合 1]：账龄分析法组合	198,560.42	6.02	40,012.08	20.15	158,548.34
[组合 2]：关联方款项、质保金、保证金	3,100,549.25	93.98			3,100,549.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>3,299,109.67</b>	<b>100.00</b>	<b>40,012.08</b>	<b>1.21</b>	<b>3,259,097.59</b>

(续)

类别	年初余额				
	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	3,145,669.45	100.00	38,687.64	1.23	3,106,981.81

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：[组合 1]：账龄分析法组合	506,692.60	16.11	38,687.64	7.64	468,004.96
[组合 2]：关联方款项、质保金、保证金	2,638,976.85	83.89			2,638,976.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>3,145,669.45</b>	<b>100.00</b>	<b>38,687.64</b>	<b>1.23</b>	<b>3,106,981.81</b>

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,000.00	1,500.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	162,560.42	32,512.08	20.00
3 至 5 年			
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	<b>198,560.42</b>	<b>40,012.08</b>	<b>20.15</b>

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	307,632.18	15,381.60	5.00
1 至 2 年	190,560.42	19,056.04	10.00
2 至 3 年			
3 至 5 年	8,500.00	4,250.00	50.00
合计	<b>506,692.60</b>	<b>38,687.64</b>	<b>7.64</b>

B、组合 2 中，不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
质保金、保证金	3,100,549.25	2,638,976.85
合计	<b>3,100,549.25</b>	<b>2,638,976.85</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 1,324.44 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
质保金、保证金	3,100,549.25	2,638,976.85
往来款		277,840.89
社保及公积金	18,888.10	228,851.71
备用金	179,672.32	
合计	<b>3,299,109.67</b>	<b>3,145,669.45</b>

⑤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合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州迪佛通信股份有限公司	投标保证金	640,000.00	1年以内	19.40	
		623,510.25	1-2年	18.90	
杭州市建筑企业管理站	履约保证金	400,000.00	1-2年	12.11	
德清中大莫干山生态园开发有限公司	投标保证金	211,354.60	1年以内	6.41	
		50,000.00	1-2年	1.52	
浙江省广播电视工程公司	投标保证金	13,913.75	2-3年	0.42	
		154,086.25	3-4年	4.67	
安吉慈吉置业有限公司	投标保证金	108,220.10	1年以内	3.28	
		50,000.00	1-2年	1.52	
合计	—	<b>2,251,084.95</b>	—	<b>68.23</b>	

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
原材料	3,859,140.74		3,859,140.74
建造合同形成的已完工未结算资产	2,743,993.34		2,743,993.34
合计	<b>6,603,134.08</b>		<b>6,603,134.08</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	219,146.38		219,146.38
建造合同形成的已完工未结算资产	9,927,439.66		9,927,439.66

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	<b>10,146,586.04</b>		<b>10,146,586.04</b>

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	30,059,018.02
累计已确认毛利	8,199,245.43
减：预计损失	
已办理结算的金额	35,514,270.11
建造合同形成的已完工未结算资产	<b>2,743,993.34</b>

(3) 经减值测试，公司期末存货无减值迹象。

**6、其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	173,076.27	238,059.91
待摊房租费	85,184.92	
待摊物业费	13,704.17	
合计	<b>271,965.36</b>	<b>238,059.91</b>

**7、固定资产**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	255,190.55	364,335.66
固定资产清理		
合计	<b>255,190.55</b>	<b>364,335.66</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	130,871.00	1,196,383.70	333,400.36	1,660,655.06
2、本期增加金额			37,493.00	37,493.00
(1) 购置			37,493.00	37,493.00
3、本期减少金额		350,000.00		350,000.00
(1) 处置或报废		350,000.00		350,000.00
4、期末余额	130,871.00	846,383.70	370,893.36	1,348,148.06
二、累计折旧				

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1、年初余额	124,474.45	1,000,925.89	170,919.06	1,296,319.40
2、本期增加金额	494.00	84,540.00	44,104.11	129,138.11
(1) 计提	494.00	84,540.00	44,104.11	129,138.11
3、本期减少金额		332,500.00		332,500.00
(1) 处置或报废		332,500.00		332,500.00
4、期末余额	124,968.45	752,965.89	215,023.17	1,092,957.51
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	<b>5,902.55</b>	<b>93,417.81</b>	<b>155,870.19</b>	<b>255,190.55</b>
2、年初账面价值	<b>6,396.55</b>	<b>195,457.81</b>	<b>162,481.30</b>	<b>364,335.66</b>

#### 8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	765,516.75		413,122.32		352,394.43
合计	<b>765,516.75</b>		<b>413,122.32</b>		<b>352,394.43</b>

#### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,174,741.73	191,361.26	1,006,217.85	251,554.46
可抵扣亏损	1,699,754.02	424,938.51	382,450.48	95,612.62
合计	<b>2,874,495.75</b>	<b>616,299.77</b>	<b>1,388,668.33</b>	<b>347,167.08</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	38,090.87	
合计	<b>38,090.87</b>	

#### 10、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证抵押借款	1,350,000.00	2,280,000.00
保证借款	4,650,000.00	2,000,000.00
合计	<b>6,000,000.00</b>	<b>4,280,000.00</b>

注：公司与银行之间签署的正在履行中的重大借款合同和担保抵押情况如下：

银行名称	借款年末金额	借款利率	借款日	还款日	借款条件
浙江泰隆商业银行	2,000,000.00	8.004%	2018/11/29	2019/11/27	保证人：马骏，郎际荣，王凌，周俊，陈江丽
杭州联合银行 宝善支行	2,420,000.00	6.12%	2018/5/15	2019/5/14	保证人：周俊、陈江丽
	230,000.00	6.12%	2018/6/1	2019/5/30	保证人：曾义宣
	1,350,000.00	6.12%	2018/6/8	2019/6/7	保证人：马勉之、姜李莹；抵押物：马勉之与姜李莹名下不动产：西湖区学院路59号2幢2单元402室；土地使用权权证号：杭西房改国用（2012）第000680号。房屋及其他地上定着物权证号：杭房权证西改更字第12018117,12018118号。
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>				

#### 11、 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	1,510,153.00	400,000.00
应付账款	4,950,096.81	10,097,183.70
合计	<b>6,460,249.81</b>	<b>10,497,183.70</b>

##### (1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,510,153.00	400,000.00
合计	<b>1,510,153.00</b>	<b>400,000.00</b>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

##### (2) 应付账款

###### ①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	2,836,959.19	10,097,183.70
劳务费	1,973,761.85	
物流费	139,375.77	

项目	期末余额	年初余额
合计	<b>4,950,096.81</b>	<b>10,097,183.70</b>

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州市西湖区欣月电子商行	83,000.00	未到结算期
杭州北电电子科技有限公司	63,136.00	未到结算期
合计	<b>146,136.00</b>	

## 12、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,802.00	1,930,396.00
1 年以上		
合计	<b>1,802.00</b>	<b>1,930,396.00</b>

## 13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	87,449.38	2,032,863.34	1,999,491.82	120,820.90
二、离职后福利-设定提存计划	17,195.44	234,569.30	242,905.34	8,859.40
合计	<b>104,644.82</b>	<b>2,267,432.64</b>	<b>2,242,397.16</b>	<b>129,680.30</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	72,400.00	1,697,574.51	1,656,424.51	113,550.00
2、职工福利费		51,601.47	51,601.47	
3、社会保险费	15,049.38	194,147.51	201,925.99	7,270.90
其中：医疗保险费	13,637.77	171,208.24	178,430.51	6,415.50
工伤保险费	145.51	3,697.97	3,721.28	122.20
生育保险费	1,266.10	19,241.30	19,774.20	733.20
4、住房公积金		85,788.00	85,788.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,751.85	3,751.85	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<b>87,449.38</b>	<b>2,032,863.34</b>	<b>1,999,491.82</b>	<b>120,820.90</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,602.49	226,453.66	234,502.15	8,554.00
2、失业保险费	592.95	8,115.64	8,403.19	305.40
合计	<b>17,195.44</b>	<b>234,569.30</b>	<b>242,905.34</b>	<b>8,859.40</b>

#### 14、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
营业税	155,597.22	155,597.22
企业所得税	290,646.72	465,256.29
印花税	142.87	908.73
城市维护建设税	7,617.76	9,225.32
教育费附加	3,151.91	3,679.02
地方教育费附加	2,101.27	2,452.67
水利基金	271.19	271.19
增值税	103,458.56	
合计	<b>562,987.50</b>	<b>637,390.44</b>

#### 15、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	2,782,265.93	1,453,572.31
应付利息	11,092.60	13,046.85
应付股利		
合计	<b>2,793,358.53</b>	<b>1,466,619.16</b>

##### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	280,873.00	148,000.00
存入保证金	1,279,281.25	28,000.00
关联方资金拆入款	815,995.48	1,264,212.28
代扣代缴公积金	5,598.62	13,360.03
待支付的费用	400,517.58	
合计	<b>2,782,265.93</b>	<b>1,453,572.31</b>

##### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘国华	148,000.00	未到期保证金
合计	<b>148,000.00</b>	

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	11,092.60	13,046.85
合计	<b>11,092.60</b>	<b>13,046.85</b>

**16、 股本**

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郎际荣	1,660,000.00						1,660,000.00
马骏	4,980,000.00						4,980,000.00
周俊	830,000.00						830,000.00
曾义宣	830,000.00						830,000.00
合计	<b>8,300,000.00</b>						<b>8,300,000.00</b>

**17、 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	505,569.72			505,569.72
合计	<b>505,569.72</b>			<b>505,569.72</b>

**18、 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	184,059.63	85,450.10		269,509.73
合计	<b>184,059.63</b>	<b>85,450.10</b>		<b>269,509.73</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

**19、 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,075,156.37	27,018.29
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	1,075,156.37	27,018.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	-237,132.58	1,197,799.74
减：提取法定盈余公积	85,450.10	149,661.66
期末未分配利润	<b>752,573.69</b>	<b>1,075,156.37</b>

**20、 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,773,766.90	18,693,899.56	19,118,353.55	14,253,416.71
其他业务	240,223.18	190,645.99	551,432.49	404,997.88
合计	<b>24,013,990.08</b>	<b>18,884,545.55</b>	<b>19,669,786.04</b>	<b>14,658,414.59</b>

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程信息系统集成服务收入	20,157,344.76	16,366,799.09	18,892,896.95	14,182,527.46
平台服务收入	3,616,422.14	2,327,100.47	225,456.60	70,889.25
合计	<b>23,773,766.90</b>	<b>18,693,899.56</b>	<b>19,118,353.55</b>	<b>14,253,416.71</b>

(2) 前五大建造合同明细情况

项目名称	合同总金额	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确定的合同成本	累计已确认的毛利	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
八方城 16 号地块 8#-11# 楼及地下室弱电智能化工程	6,936,157.27	64.0330	4,441,426.47	3,819,626.77	621,799.70	4,441,426.47	3,819,626.77
安吉玫瑰园 1#地块 B 区智能化系统工程	2,243,440.78	97.3190	2,183,293.62	1,812,133.71	371,159.91	2,183,293.62	1,812,133.71
华盛达新天地	2,539,465.77	99.6281	2,530,021.70	1,897,516.27	632,505.43	1,676,856.78	1,257,642.58
武义县熟溪街道熟溪村百冷坑小区智能化工程	2,590,909.09	58.9573	1,527,530.09	1,267,849.97	259,680.12	1,527,530.09	1,267,849.97
德清下渚湖度假村项目一期智能化系统工程	3,398,058.25	64.6865	2,198,084.65	1,824,410.26	373,674.39	1,348,756.74	1,119,468.10
合计	<b>17,708,031.16</b>		<b>12,880,356.53</b>	<b>10,621,536.98</b>	<b>2,258,819.55</b>	<b>11,177,863.70</b>	<b>9,276,721.13</b>

(3) 本期发生额公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
浙江省一建建设集团有限公司	4,441,426.47	18.50
上海蓝雀影视文化有限公司	2,912,621.36	12.13
安吉慈吉置业有限公司	2,183,293.62	9.09
杭州艺购商业管理有限公司	1,676,856.78	6.98
浙江省通信产业服务有限公司金华市分公司	1,527,530.09	6.36
<b>合计</b>	<b>12,741,728.32</b>	<b>53.06</b>

## 21、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	29,837.14	38,154.43
教育费附加	13,883.59	16,677.18
地方教育费附加	9,259.54	11,118.11
印花税	10,175.14	6,595.69
车船使用税	1,320.00	1,980.00
个人所得税	59,132.59	28,644.99
<b>合计</b>	<b>123,608.00</b>	<b>103,170.40</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 22、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	11,449.64	25,878.34
过路费	4,980.00	76,316.20
招待费	10,400.00	24,037.76
运费	68.00	17,950.00
<b>合计</b>	<b>26,897.64</b>	<b>144,182.30</b>

## 23、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,496,205.02	855,840.15
工会费	3,751.85	8,012.80
办公费	818,012.52	353,653.71
摊销费	445,863.15	63,122.28
差旅费用	15,055.10	29,565.55
业务招待费	15,687.00	36,763.00
折旧费	127,680.51	111,421.00
车辆费	92,598.11	46,417.30

项目	本期金额	上期金额
中介机构费	513,524.25	744,164.00
残疾人保障金	15,103.15	
租赁费	121,003.40	150,520.57
培训费	32,593.02	2,861.51
其他	46,648.61	30,196.59
合计	<b>3,743,725.69</b>	<b>2,432,538.46</b>

#### 24、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料投入	473,427.57	270,260.94
人工投入	767,488.96	892,423.02
费用投入	208,934.48	266,578.81
合计	<b>1,449,851.01</b>	<b>1,429,262.77</b>

#### 25、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	365,186.55	219,178.52
减：利息收入	9,270.23	5,323.99
金融机构手续费	2,201.25	1,792.53
合计	<b>358,117.57</b>	<b>215,647.06</b>

#### 26、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	168,523.88	96,787.43
合计	<b>168,523.88</b>	<b>96,787.43</b>

#### 27、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常经营活动无关的政府补助	255,400.00	1,015,400.00	255,400.00
其他	295.58	0.13	295.58
合计	<b>255,695.58</b>	<b>1,015,400.13</b>	<b>255,695.58</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
潮鸣街道奖金		5,000.00	与收益相关
三板挂牌奖金		1,010,400.00	与收益相关
促进下城区经济发展奖金	250,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018年下城区知识产权(专利)有关资助	5,400.00		与收益相关
合计	<b>255,400.00</b>	<b>1,015,400.00</b>	

## 28、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	3,000.00		3,000.00
其他	109.30	7.55	109.30
固定资产报废损失	17,500.00		17,500.00
水利基金	72.29		
合计	<b>20,681.59</b>	<b>7.55</b>	<b>20,609.30</b>

## 29、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		527,185.34
递延所得税费用	-269,132.69	-119,809.47
合计	<b>-269,132.69</b>	<b>407,375.87</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-506,265.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-75,939.79
子公司适用不同税率的影响	-145,536.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	986.22
研发费用加计扣除的影响	-54,356.60
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	5,713.63
所得税费用	-269,132.69

## 30、 现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及保证金	2,569,524.32	1,398,949.92
营业外收入	255,400.00	1,015,400.00
票据保证金		1,403,389.00
利息收入	9,270.23	5,323.99

项目	本期金额	上期金额
合计	<b>2,834,194.55</b>	<b>3,823,062.91</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	1,673,977.01	1,291,687.55
销售费用	26,897.64	144,182.30
研发费用	682,362.05	536,839.75
往来款及保证金	914,238.70	3,353,778.12
营业外支出	3,000.00	7.55
票据保证金		1,803,389.00
手续费	2,201.25	1,792.53
合计	<b>3,302,676.65</b>	<b>7,131,676.80</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借款	1,396,000.00	690,150.54
非关联方资金拆借款	288,000.00	
票据保证金	1,198,645.00	
合计	<b>2,882,645.00</b>	<b>690,150.54</b>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借款	1,852,216.80	1,379,351.83
票据保证金	1,678,722.00	
合计	<b>3,530,938.80</b>	<b>1,379,351.83</b>

**31、 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-237,132.58	1,197,799.74
加：资产减值准备	168,523.88	96,787.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,138.11	119,240.00
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	413,122.32	61,395.75
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,500.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	365,186.55	219,178.52
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）	-269,132.69	-119,809.47
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）	3,543,451.96	761,720.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,308,426.98	2,213,357.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,529,137.85	-1,814,331.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,706,907.28	2,735,338.81
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	949,759.56	2,989,594.44
减：现金的期初余额	2,989,594.44	473,357.38
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	-2,039,834.88	2,516,237.06

**（2）现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	949,759.56	2,989,594.44
其中：库存现金		62,314.15
可随时用于支付的银行存款	949,759.56	2,927,280.29
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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	949,759.56	2,989,594.44
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		

### 32、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	880,077.00	承兑票据保证金
合计	880,077.00	

### 33、 政府补助

#### 1、 本期初始确认的政府补助的基本情况

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
促进下城区经济发展奖金	250,000.00					250,000.00		是
2018年下城区知识产权（专利）有关资助	5,400.00					5,400.00		是
合计	255,400.00					255,400.00		——

#### 2、 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
促进下城区经济发展奖金	财政拨款		250,000.00	
2018年下城区知识产权（专利）有关资助	财政拨款		5,400.00	
合计	——		255,400.00	

### 七、 合并范围的变更

本年度公司合并范围无变化。

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### （1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州天程云通网络科技有限公司	杭州市	杭州市	网络平台服务	100.00		设立

注：本公司按章程约定享有天程云通公司的持股比例为 70%，因本期公司已出资 150 万元，其他股东均为缴纳注册资本，按照杭州天程云通网络科技有限公司股东会决议约定，本公司享有的分红权为 100%。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例	实际控制人对本公司的表决权比例
马骏	60.00%	60.00%

注：本公司的最终控制方是马骏。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、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
郎际荣	股东、董事会秘书
周俊	股东、董事、副总经理
曾义宣	股东、原董事
应越	前股东、马骏的配偶
杭州瀚横科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
张琳	董事
陈江丽	大股东周俊配偶
余佳	大股东曾义宣配偶
李敬茂	监事
张罡华	董事
吴旭强	监事
高文娟	监事会主席
姜李莹	原股东、马骏的母亲
马勉之	马骏的父亲
单容花	财务负责人
王凌	股东郎际荣的配偶
湖州安吉梵天云企业管理咨询合伙企业	子公司的股东
潘政一	湖州安吉梵天云企业管理咨询合伙企业的股东

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ①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
周俊	2,420,000.00	2018/5/15	2019/5/14	否
陈江丽				
曾义宣	230,000.00	2018/6/1	2019/5/30	否
马勉之	1,350,000.00	2018/6/8	2019/6/7	否
姜李莹				
马骏	2,000,000.00	2018/11/29	2019/11/27	否
郎际荣				
周俊				
王凌				
陈江丽				

注：本期杭州联合银行宝善支行 135 万元借款由关联方马勉之、姜李莹提供自有房产进行最高额抵押担保。

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本年拆入	本期偿还	期末金额	备注
郎际荣		1,030,000.00	608,004.52	421,995.48	未计提利息
马骏	994,212.28		994,212.28		
张琳	270,000.00		250,000.00	20,000.00	
湖州安吉梵天云企业管理咨询合伙企业		250,000.00		250,000.00	
潘政一		116,000.00		116,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,264,212.28</b>	<b>1,396,000.00</b>	<b>1,852,216.80</b>	<b>807,995.48</b>	

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额	说明
其他应付款：			
马骏		994,212.28	
郎际荣	421,995.48		资金拆借款
张琳	20,200.00	270,000.00	资金拆借款 2 万元，其余为待报销款
吴旭强	2,109.60		待报销款
高文娟	4,000.00		待报销款
湖州安吉梵天云企业管理咨询合伙企业	250,000.00		资金拆借款
潘政一	116,000.00		资金拆借款
<b>合计</b>	<b>814,305.08</b>	<b>1,264,212.28</b>	

### 十、 承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	
应收账款	8,518,441.79	10,471,439.14
合 计	<b>8,618,441.79</b>	<b>10,471,439.14</b>

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	<b>100,000.00</b>	

##### ② 期末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	期末终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	<b>200,000.00</b>	

#### (2) 应收账款

##### ① 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,503,171.44	100.00	984,729.65	10.36	8,518,441.79
其中：[组合 1]：账龄分析法组合	9,503,171.44	100.00	984,729.65	10.36	8,518,441.79
[组合 2]：关联方款项、质保金、保证金					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>9,503,171.44</b>	<b>100.00</b>	<b>984,729.65</b>	<b>10.36</b>	<b>8,518,441.79</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,438,969.35	100.00	967,530.21	8.46	10,471,439.14
其中：[组合 1]：账龄分析法组合	11,438,969.35	100.00	967,530.21	8.46	10,471,439.14
[组合 2]：关联方款项、质保金、保证金					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>11,438,969.35</b>	<b>100.00</b>	<b>967,530.21</b>	<b>8.46</b>	<b>10,471,439.14</b>

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,180,082.80	309,004.14	5.00
1 至 2 年	1,745,493.19	174,549.32	10.00
2 至 3 年	958,738.45	191,747.69	20.00
3 至 5 年	618,857.00	309,428.50	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<b>9,503,171.44</b>	<b>984,729.65</b>	<b>10.36</b>

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,520,091.38	376,004.57	5.00
1 至 2 年	3,143,070.51	314,307.05	10.00
2 至 3 年	368,950.46	73,790.09	20.00
3 至 5 年	406,857.00	203,428.50	50.00
合计	<b>11,438,969.35</b>	<b>967,530.21</b>	<b>8.46</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,199.44 元。

③ 本期无实际核销的应收账款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州迪佛通信股份有限公司	3,136,473.96	33.01	156,823.70
浙江省广播电视工程公司	1,473,112.62	15.50	136,711.26
中铁北京工程局集团有限公司	877,795.00	9.24	43,889.75
河南骏景地产有限公司	520,000.00	5.47	26,000.00
浙江申城房地产开发有限公司	484,000.00	5.09	178,400.00
合计	<b>6,491,381.58</b>	<b>68.31</b>	<b>541,824.71</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,130,597.59	2,843,032.96
应收利息		
应收股利		
合计	<b>5,130,597.59</b>	<b>2,843,032.96</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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	5,169,109.67	100.00	38,512.08	0.75	5,130,597.59
其中：[组合 1]：账龄分析法组合	168,560.42	3.26	38,512.08	22.85	130,048.34
[组合 2]：关联方款项、质保金、保证金	5,000,549.25	96.74			5,000,549.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>5,169,109.67</b>	<b>100.00</b>	<b>38,512.08</b>	<b>0.75</b>	<b>5,130,597.59</b>

(续)

类别	年初余额				
	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	2,867,828.56	100.00	24,795.60	0.86	2,843,032.96
其中：[组合 1]：账龄分析法组合	228,851.71	7.98	24,795.60	10.83	204,056.11
[组合 2]：关联方款项、质保金、保证金	2,638,976.85	92.02			2,638,976.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>2,867,828.56</b>	<b>100.00</b>	<b>24,795.60</b>	<b>0.86</b>	<b>2,843,032.96</b>

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	162,560.42	32,512.08	20.00
3至5年			
5年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	<b>168,560.42</b>	<b>38,512.08</b>	<b>22.85</b>

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,791.29	1,489.56	5.00
1至2年	190,560.42	19,056.04	10.00
2至3年			
3至5年	8,500.00	4,250.00	50.00
合计	<b>228,851.71</b>	<b>24,795.60</b>	<b>10.83</b>

**B、组合2中，不计提坏账准备的其他应收款**

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
质保金、保证金	3,100,549.25	2,638,976.85
关联方款项	1,900,000.00	
合计	<b>5,000,549.25</b>	<b>2,638,976.85</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 **13,716.48** 元。

③本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
质保金、保证金	3,100,549.25	2,638,976.85
往来款	1,900,000.00	
社保及公积金	18,888.10	228,851.71
备用金	149,672.32	
合计	<b>5,169,109.67</b>	<b>2,867,828.56</b>

⑤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合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州天程云通网络科技有限公司	往来款	1,900,000.00	1年以内	36.76	
杭州迪佛通信股份有限公司	投标保证金	640,000.00	1年以内	12.38	
		623,510.25	1-2年	12.06	
杭州市建筑企业管理站	履约保证金	400,000.00	1-2年	7.74	
德清中大莫干山生态园开发建设有限公司	投标保证金	211,354.60	1年以内	4.09	
		50,000.00	1-2年	0.97	
浙江省广播电视工程公司	投对方项目保证金	13,913.75	2-3年	0.27	
		154,086.25	3-4年	2.98	
合计	—	<b>3,992,864.85</b>	—	<b>77.25</b>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	<b>1,500,000.00</b>		<b>1,500,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>		<b>1,500,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州天程云通网络科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	<b>1,500,000.00</b>			<b>1,500,000.00</b>		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,719,740.16	16,643,630.41	18,892,896.95	14,182,527.46
其他业务	214,903.66	167,163.57	551,432.49	404,997.88
合计	<b>20,934,643.82</b>	<b>16,810,793.98</b>	<b>19,444,329.44</b>	<b>14,587,525.34</b>

#### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程信息系统集成服务收入	20,157,344.76	16,366,799.09	18,712,062.04	14,182,527.46
平台服务收入	562,395.40	276,831.32	180,834.91	
合计	<b>20,719,740.16</b>	<b>16,643,630.41</b>	<b>18,892,896.95</b>	<b>14,182,527.46</b>

(2) 前五大收入确认情况

项目名称	合同总金额	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确定的合同成本	累计已确认的毛利	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
八方城 16 号地块 8#-11#楼及地下室弱电智能化工程	6,936,157.27	64.0330	4,441,426.47	3,819,626.77	621,799.70	4,441,426.47	3,819,626.77
安吉玫瑰园 1#地块 B 区块智能化系统工程	2,243,440.78	97.3190	2,183,293.62	1,812,133.71	371,159.91	2,183,293.62	1,812,133.71
华盛达新天地	2,539,465.77	99.6281	2,530,021.70	1,897,516.27	632,505.43	1,676,856.78	1,257,642.58
武义县熟溪街道熟溪村百冷坑小区智能化工程	2,590,909.09	58.9573	1,527,530.09	1,267,849.97	259,680.12	1,527,530.09	1,267,849.97
德清下渚湖度假村项目一期智能化系统工程	3,398,058.25	64.6865	2,198,084.65	1,824,410.26	373,674.39	1,348,756.74	1,119,468.10
合计	<b>17,708,031.16</b>		<b>12,880,356.53</b>	<b>10,621,536.98</b>	<b>2,258,819.55</b>	<b>11,177,863.70</b>	<b>9,276,721.13</b>

(3) 本期发生额公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
浙江省一建建设集团有限公司	4,441,426.47	21.21
安吉慈吉置业有限公司	2,183,293.62	10.43
杭州艺购商业管理有限公司	1,676,856.78	8.01
浙江省通信产业服务有限公司金华市分公司	1,527,530.09	7.30
德清下渚湖度假村有限公司	1,348,756.74	6.44
合计	<b>11,177,863.70</b>	<b>53.39</b>

#### 十四、 补充资料

##### 1、本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	255,400.00	
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		
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	-20,313.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	235,086.28	
所得税影响额	35,262.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	199,823.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	-2.38%	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.75%	-0.06	-0.06

杭州天程创新科技股份有限公司

2019年4月24日

法定代表人：马骏

主管会计工作负责人：马骏

会计机构负责人：单容花

---

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：

公司信息披露事务负责人办公室