

证券代码：430580

证券简称：云天软件

主办券商：中泰证券



云天软件

NEEQ:430580

杭州云天软件股份有限公司
(Hangzhou Yuntian Software Co.,Ltd.)

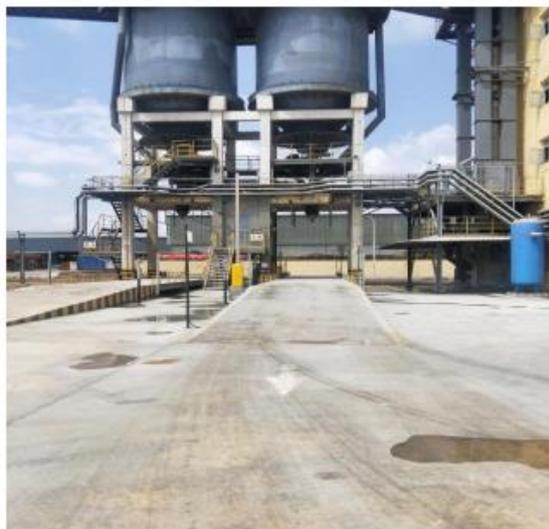


年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019 年 3 月，公司响应国家“走出去”战略，在科特迪瓦实施智能物流系统项目并得到了业主方的高度认可。科特迪瓦位于西非，这是公司走出中国，迈向世界的重要一步。



2、报告期内，公司注重技术力量的培养和研发能力的投入，共新增软件著作权 18 个。

目 录

第一节	声明与提示.....	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	杭州云天软件股份有限公司
德清财聚	指	德清财聚网络科技合伙企业（有限合伙），公司股东
ERP	指	Enterprise Resource Planing，企业资源计划的简称
智能工厂	指	利用信息传输与物联网技术实现工厂的管理及生产自动化，动态地掌握订单情况、生产情况等进度，以快速响应客户需求。
中建集团	指	杭州中建科技集团有限公司，同一实际控制人控制的公司。
中建网络	指	浙江中建网络科技股份有限公司，同一实际控制人控制的公司。
中泰做市账户	指	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户，公司股东
上海秉圆	指	上海秉圆管理有限公司，公司股东
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人邵俊、主管会计工作负责人钱瑛及会计机构负责人（会计主管人员）钱瑛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
研发方面风险	随着科学技术的发展，公司所处行业的技术和产品不断升级，公司原有技术和产品也需要跟着时代的发展不断更新。公司属于知识密集型企业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。若公司的研发项目没能顺利推进、推进不够及时或核心人才流失，将无法保持核心技术的领先优势，从而影响公司原有的市场份额，阻碍公司业务的进一步发展。
行业风险	公司主要客户为水泥厂家，主营业务与水泥行业的发展息息相关。近几年水泥行业整体对节能降耗、科学精细化管理的要求越来越高给公司业务发展带来了良好机遇，并且公司的客户为行业内业务发展、财务预算务状况和商业信用良好的优质企业。随着产业集中度的提升，行业客户规模越来越大，导致公司的议价能力越来越弱，水泥行业的市场日趋饱和，相关行业市场的开拓，还没有完全展开。

<p>税收政策风险</p>	<p>根据国家企业所得税法及高新技术企业认定办法的规定，公司高新技术企业证书于 2017 年通过了重新认定，可继续享受税率 15%的企业所得税优惠。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司销售自行开发生生产的软件产品，征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分，实行即征即退的政策优惠。上述优惠政策一旦发生不利变化，将对公司盈利能力产生不利影响。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>2019 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值金额为 8,482,934.34 元，占期末资产总额的 36.22%。作为行业内专业的管理软件开发与销售企业，公司基于长期在行业内的经营经验，已逐步建立了相对完善的信用销售管理制度和应收账款回收管理制度，根据客户的不同情况给予适当的信用期限和信用额度，从源头保证应收账款的可收回性，并不断加强应收账款的回收管理。报告期内，公司已经按照审慎原则根据账龄组合计提了适当比例的坏账准备，虽然公司主要客户为水泥企业，且多数为国有控股企业，信用良好；但如果宏观经济环境下行导致客户资金状况恶化，出现应收账款无法回收的情况，公司将面临承担应收账款坏账损失的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州云天软件股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Yuntian Software Co.,Ltd.
证券简称	云天软件
证券代码	430580
法定代表人	邵俊
办公地址	杭州市滨江区六和路 368 号海创基地北一楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	皇甫孜
职务	董事、总经理、董事会秘书
电话	0571-85871580
传真	0571-85871621
电子邮箱	dongmi@yuntian.net
公司网址	www.yuntian.net
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区六和路 368 号海创基地北一楼，310053
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

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	2000 年 2 月 29 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	水泥行业的管理软件开发、销售及技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	19,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	邵俊
实际控制人及其一致行动人	邵俊、德清财聚网络科技有限公司（有限合伙）

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	91330100720055413Q	否
注册地址	杭州市西湖区文三路 121 号武林综合楼 903 室	否
注册资本	19,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 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	21,168,345.48	21,938,469.12	-3.51%
毛利率%	45.67%	29.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,132,178.38	-623,182.31	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,105,815.98	-2,842,195.24	
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)	21.96%	-31.28%	-
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)	21.45%	-43.18%	-
基本每股收益	0.06	-0.03	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,509,673.86	15,948,986.59	41.14%
负债总计	16,787,768.11	11,359,259.22	47.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,721,905.75	4,589,727.37	24.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.24	24.67%
资产负债率%(母公司)	74.58%	71.22%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	132.93%	135.75%	-
利息保障倍数	6.46		-

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	-5,360,063.25	1,828,401.40	
应收账款周转率	2.48	2.38	-
存货周转率	1.64	1.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	41.14%	-49.52%	-
营业收入增长率%	-3.51%	68.32%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	19,000,000	19,000,000	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（与公司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）	49,568.58
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,459.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,665.99
非经常性损益合计	26,362.40
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	26,362.40

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □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	10,433,360.07	4,800,149.76		
应付账款	1,341,633.26	2,213,541.59		
资产总计	17,790,898.8	15,948,986.59		
负债合计	10,799,585.29	11,359,259.22		
归属于母公司所有者权益合计	6,991,313.51	4,589,727.37		
未分配利润	-15,271,351.1	-17,672,937.24		
所有者权益合计	6,991,313.51	4,589,727.37		
营业收入	18,020,621.27	21,938,469.12		
净利润	-1,288,117.68	-623,182.31		
其中：归属于母公司所有者的净利润	-1,288,117.68	-623,182.31		
应收账款	10,433,360.07	4,800,149.76		
预付款项	3,060,406.46	2,061,069.6		
其他应收款	173,245.13	291,743.41		
存货	679,155.8	5,351,292.48		
应付账款	1,341,633.26	2,213,541.59		
预收款项	6,416,048.4	5,992,192.88		
应付职工薪酬	1,235,247.72	1,261,773.56		
应交税费	1,757,489.45	1,817,041.36		
其他应付款	49,166.46	74,709.83		
未分配利润	-15,271,351.1	-17,672,937.24		
营业收入	18,020,621.27	21,938,469.12		
营业成本	11,037,870.07	15,405,891.58		
税金及附加	256,275.31	256,995.31		
销售费用	983,572.74	1,156,551.21		
管理费用	5,141,549.11	4,334,752.51		
研发费用	2,820,808.14	3,131,140.14		
资产减值损失	-80,638.59	704,661.64		
其他收益	1,044,359.65	1,051,402.32		
利润总额	-1,288,117.68	-623,182.31		
净利润	-1,288,117.68	-623,182.31		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于水泥技术服务行业的软件产品及智能工厂集成系统的开发商、销售商和技术服务提供商。截至报告期末，公司拥有 55 项软件产品著作权，报告期内新增 18 项软件产品著作权。公司主要为水泥生产企业提供 ERP 管理系统、智能工厂集成系统，包含智能物流系统、定值装车系统、设备巡检系统、移动运用系统、商业智能决策系统、水泥 DCS 在线分析系统、智能物流设备监测系统、水泥自助化验单打印系统、智能物流设备监测系统等高科技产品或服务。公司通过直接销售的方式开拓业务，收入来源是软件与集成系统的销售收入、技术服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

公司的客户所处行业为水泥行业，水泥的需求受宏观经济走势特别是固定资产投资的影响较大。2019 年是水泥业收获颇丰的一年。需求维持高增长，价格持续攀升，盈利水平不断提升，行业整体向着高质量方向发展，而公司营收情况也因此有了明显改善。

1、财务状况

截止报告期末，公司总资产为 22,509,673.86 元，较上年末 15,948,986.59 元增加 6,560,687.27 元，增幅 41.14%；负债总额为 16,787,768.11 元，较上年末 11,359,259.22 元增加 5,428,508.89 元，增幅 47.79%；净资产为 5,721,905.75 元，较上年末 4,589,727.37 元增加 1,132,178.38 元，增幅 24.67%，主要原因是本

期发生盈利所致。具体原因见“第四节、二、(二) 1、资产负债结构分析”。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 21,168,345.48 元，较上年同期 21,938,469.12 元减少了 770,123.64 元，降幅 3.51%；营业成本 11,500,117.86 元，较上年同期 15,405,891.58 元减少 3,905,773.72 元，降幅 25.35%；本期净利润为 1,132,178.38 元，较上年同期-623,182.31 元增加 1,755,360.69 元。具体原因见“第四节、二、(二) 2、营业情况分析”。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,360,063.25 元，较上年同期 1,828,401.40 增加现金净流出 7,188,464.65 元；投资活动产生的现金流量净额为 2,712.76 元，较上年同期 32,008.55 元减少现金净流出 29,295.79 元；筹资活动产生的现金流量净额为 4,563,547.32 元，较上年同期-36,137.74 元增加现金净流入 4,599,685.06 元。具体原因见“第四节、二、(二) 3.现金流量分析”。

(二) 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	1,851,745.73	8.23%	2,750,974.42	17.25%	-32.69%
应收票据	430,000.00	1.91%	-	-	-
应收账款	8,482,934.34	37.69%	4,800,149.76	30.10%	76.72%
存货	8,675,497.17	38.54%	5,351,292.48	33.55%	62.12%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	194,199.97	0.86%	529,330.52	3.32%	-63.31%
在建工程					
短期借款	4,771,052.56	21.20%			-
长期借款					
其他应收款	439,348.72	1.95%	291,743.41	1.83%	50.59%
应收款项融资			164,426.40	1.03%	-100.00%
预付账款	2,335,481.05	10.38%	2,061,069.60	12.92%	13.31%
应付职工薪酬	1,869,804.80	8.31%	1,261,773.56	7.91%	48.19%
预收账款	8,311,350.07	36.92%	5,992,192.88	37.57%	38.70%
应交税费	49,309.54	0.22%	1,817,041.36	11.39%	-97.29%
应付票据					
应付账款	1,317,343.60	5.85%	2,213,541.59	13.88%	-40.49%
资产总计	22,509,673.86		15,948,986.59		41.14%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金 1,851,745.73 元，较期初 2,750,974.42 元减少 899,228.69 元，降幅为 32.69%，主要系报告期公司回款比上期增加 2,001,168.50 元，增幅 10.65%，但报告期公司采购付款比上期增加 6,613,819.45 元，增幅 126.14%，虽然当期增加短期借款 477.11 万元，仍使货币资金余额减少。

2、报告期末，应收票据及应收账款 8,912,934.34 元，较期初 4,800,149.76 元增加 4,112,784.58 元，增幅为 85.68%，主要系报告期内，随着水泥行业行情回暖，整体上客户的需求增加，在加大货款催收力度的同时，给予客户一定的账期来促进销售，公司销售收入增加，应收票据及应收账款相应增加。

3、报告期末，存货 8,675,497.17 元，较期初 5,351,292.48 元增加 3,324,204.69 元，增幅 62.12%，主要原因系：报告期内，客户需求增加，下半年增加新项目备货导致库存增加等，截至 2019 年 12 月 31 日还未完工。比如：1. 和枣庄鑫金山智能机械股份有限公司签订的《禹州市国泰建材有限公司 3000tph 砂石骨料线物流管理软件 v1.0 项目》合同；2. 和费县沂州水泥集团公司签订的《费县沂州水泥有限公司物流管理软件 V1.0 销售合同》等。

4、报告期末，固定资产 194,199.97 元，较期初 529,330.52 元，减少 335,130.55 元，降幅 63.31%，主要系报告期固定资产计提累计折旧 356,303.12 元。

5、报告期末，短期借款 4,771,052.56，期初无余额，主要原因是本期采购增加，日常经营资金需求较大，公司向银行进行融资，银行借款增加。

6、报告期末，预收账款 8,311,350.07 元，较期初 5,992,192.88 元，增加 2,319,157.19 元，增幅 38.70%，主要系报告期内，客户需求增加，依据合同，预收的进度款较多。

7、报告期末，应付账款 1,317,343.60 元，较期初 2,213,541.59 元，减少 896,197.99 元，降幅 40.49%，主要系报告期内，公司支付供应商欠款，使应付账款减少。

8、报告期末，应交税费 49,309.54 元，较期初 1,817,041.36 元减少 1,767,731.82 元，降幅 97.29%，主要系前期有留抵。

9、报告期末，预付账款 2,335,481.05，较期初 2,061,069.60 元增加 274,411.45，增幅 13.31%。系由于产品技术升级，满足企业个性化需求，定制化产品数量大幅增加，导致预付款增加。

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	21,168,345.48	-	21,938,469.12	-	-3.51%
营业成本	11,500,117.86	54.33%	15,405,891.58	70.22%	-25.35%
毛利率	45.67%	-	29.78%	-	-
销售费用	1,984,367.17	9.37%	1,156,551.21	5.27%	71.58%
管理费用	4,253,562.80	20.09%	4,334,752.51	19.76%	-1.87%
研发费用	3,810,854.60	18.00%	3,131,140.14	14.27%	21.71%
财务费用	210,698.75	1.00%	32,384.64	0.15%	550.61%
信用减值损失	-361,218.16	-1.71%			-
资产减值损失	-		704,661.64	3.21%	-100.00%
其他收益	2,321,453.37	10.97%	1,051,402.32	4.79%	120.80%
投资收益	18,459.81	0.09%			-
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	1,173,844.37	5.55%	-623,182.31	-2.84%	-
营业外收入	0.01	0.00%			-
营业外支出	41,666.00	0.20%			-
净利润	1,132,178.38	5.35%	-623,182.31	-2.84%	-

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司实现营业收入 21,168,345.48 元，较上年同期 21,938,469.12 元减少了 770,123.64 元，减少 3.51%，主要原因是：随着水泥行业行情回暖，整体上客户的需求增加，新客户增加，及原有客户启动二期项目，如尧柏集团有限公司，实现收入的小幅增长。

2、报告期内，营业成本 11,500,117.86 元，较上年同期 15,405,891.58 元，减少了 3,905,773.72 元，降幅 25.35%，主要系（1）报告期内，公司调整了销售产品结构，增加无需硬件采购的纯软件业务的销售力度，其占比较上年增加 3.39%；（2）报告期内，公司以效率为导向，调整项目实施方法，减少以往实施效率偏低的外包外协工作，增加线上远程实施，减少项目实施人员的差旅费、出差补贴等人工成本，使各项目的实施成本大幅降低。

3、报告期内，毛利率 45.67%，较上期 29.78%增长 15.89 个百分点，主要系报告期内，公司以效率为导向，调整项目实施方法，减少以往实施效率偏低的外包外协工作，增加线上远程实施，减少项目实施人员的人工成本，使各项目的实施成本大幅降低，各业务的毛利率较上期大幅提高，如占收入比重 89.66%的系统集成业务的毛利率由上期的 26.62%提高到 39.06%，软件业务的毛利率由上期的 2.14%提高到 75.98%。

4、报告期内，销售费用 1,984,367.17 元，较上年同期增加 827,815.96 元，增幅 71.58%，主要原

因是：(1) 报告期内，公司销售人数增加，由 3 名增加到 6 名，使职工薪酬增加 237,422.13 元；(2) 公司加强宣传力度，采取视频投放，网上培训，参加展览会等营销方式，使展览费、广告宣传费等增加；(3) 报告期内，公司加大销售力度，同时销售人员增加，业务招待费相应增加 307,376.17 元。

5、报告期内，财务费用 210,698.75 元，较上年同期增加 178,314.11 元，增幅 550.61%，主要原因是：报告期增加短期借款 470 万元，增加支付的利息费用相应增加。

6、报告期内，信用减值损失-361,218.16 元，较期初无余额减少 361,218.16 元，主要系报告期内，应收账款余额增加，依据坏账政策，公司计提坏帐准备。

7、报告期内，其他收益 2,321,453.37 元，较上期 1,051,402.32 元增加 1,270,051.05 元，增幅 120.80%，主要系报告期内营业收入增加，缴纳增值税增加，使增值税即征即退收入增加所致。

8、报告期内，营业利润 1,173,844.37 元，较上期-623,182.31 元，增加 1,797,026.68 元，主要系：1) 公司营业收入增加，主要产品结构调整及内部加强管理导致的营业成本减少，毛利增加 3,135,650.08 元；2) 随着客户需求增加，收入增加，各项费用相应增加 1,604,654.82 元。

9、研发费用绝对值增加 679,714.46 元，主要系本年度加大研发投入，相应地研发人员薪酬增加 954,177.39 元，公司也取得了一定的研发成果，2019 年度公司总共取得 18 个软著。

(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	21,168,345.48	21,938,469.12	-3.51%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	11,500,117.86	15,405,891.58	-25.35%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
系统集成业务	18,141,115.37	85.70%	19,669,655.08	89.66%	-7.77%
软件业务	1,289,688.62	6.09%	592,506.09	2.70%	117.67%
技术服务业务	1,343,181.96	6.35%	1,357,092.42	6.19%	-1.03%
硬件业务	394,359.53	1.86%	319,215.53	1.46%	23.54%

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，收入构成发生变化，主要情况如下：

报告期内，为保证合理的盈利性及资金来源的稳定性，公司调整销售策略，加大毛利较高的软件业务的销售力度，实现其销售收入增加 697,182.53 元，占比增加 3.39 个百分点。

报告期内，继续顺应客户对无人值守、能源管理等系统集成业务的需求，保持主要产品系统集成业务的稳定性，实现销售收入 18,141,115.37 元，减少 1,528,539.71 元，占比减少 3.96 个百分点。

报告期内，技术服务业务实现销售收入 1,343,181.96 元，与上期 1,357,092.42 元基本持平。

报告期内，硬件设备销售额小幅上升，增加销售 75,144.00 元，占比上升 0.41%。主要系硬件设备维修增补所致。

(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	中国建材股份有限公司	8,050,620.06	38.03%	否
2	尧柏特种水泥集团有限公司	4,794,746.84	22.65%	否
3	四川双马水泥股份有限公司	2,415,013.38	11.41%	否
4	江西万年青水泥股份有限公司	1,093,210.32	5.16%	否
5	金圆环保股份有限公司	1,091,806.95	5.16%	否
	合计	17,445,397.55	82.41%	-

(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	杭州富彩智能科技有限公司	1,307,290.00	10.75%	否
2	深圳市旭彩显示技术有限公司	914,601.02	7.52%	否
3	杭州恩赫自动化工程有限公司	881,300.00	7.25%	否
4	杭州维群自动化科技有限公司	780,900.00	6.42%	否
5	成都富立叶电子科技有限公司	610,950.00	5.02%	否
	合计	4,495,041.02	36.96%	-

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	-5,360,063.25	1,828,401.40	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,712.76	-32,008.55	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,563,547.32	-36,137.74	-

现金流量分析:

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-5,360,063.25 元，较上年 1,828,401.40 元增加现金净流出 7,188,464.65 元，主要系（1）报告期内，随着水泥行业行情回暖，整体上客户的需求增加，公司采购的商品较多，使购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 6,613,819.45 元；（2）报告期内，人员增加 16 人，增幅 29.09%，相应员工薪酬福利增加，使支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 1,679,832.17 元。

报告期内，净利润为 1,132,178.38 元，与经营活动产生的现金流量差异较大，主要原因系：报告期内，采购的商品增多，存货增加 3,324,204.69 元，应收账款大幅增加，经营性应收项目增加 4,732,059.8 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-2,712.76 元，较上年-32,008.55 元减少现金净流出 29,295.79 元，主要原因系公司新进员工使用自带电子设备办公，本期购入固定资产减少。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 4,563,547.32 元，较上年-36,137.74 元，增加现金净流入 4,599,685.06 元，主要原因系报告期内，公司增加银行贷款 4,700,000.00 元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（四） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次变更经公司三届三次董事会审议通过。	[注 1]

财务报表格式要求变化	本次变更经公司三届三次董事会审议通过。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。	本次变更经公司三届三次董事会审议通过。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	本次变更经公司三届三次董事会审议通过。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报, 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报; 增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求; 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外, 在新金融工具准则下, “应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息, 基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号, 以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外, 删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余的报表项目和金额没有受到影响。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，本期报表项目和金额没有受到影响。

2、会计差错更正

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
对智能物流系统销售和软件产品的销售收入确认的方法更正，并按照厘定后的收入重新计提税费，结转成本	本项差错更正经公司三届三次次董事会审议通过	应收账款	-5,633,210.31
		预付款项	-999,336.86
		存货	4,672,136.68
		应付账款	871,908.33
		预收款项	-423,855.52
		应交税费	59,551.91
		营业收入	3,917,847.85
		营业成本	4,368,021.51
		税金及附加	720.00
成本费用归集更正	本项差错更正经公司三届三次次董事会审议通过	资产减值损失	785,300.23
		应付职工薪酬	26,525.84
		销售费用	172,978.47
		管理费用	-806,796.60
款项性质错列重分类	本项差错更正经公司三届三次次董事会审议通过	研发费用	310,332.00
		其他应收款	118,498.28
		其他应付款	25,543.37

《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》导致的更正	本项差错更正经公司三届三次次董事会审议通过	其他收益	7,042.67
上述事项导致的所有者权益更正	本项差错更正经公司三届三次次董事会审议通过	未分配利润	-2,401,586.14

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，人员结构稳定，配比合理，保持良好的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。

经营情况：从宏观角度分析：2020 年，目标客户所在的水泥行业，尤其是交通投资的确定性最高，基建端水泥需求有望回升，全年水泥产量大概率能稳定在 21 亿吨以上，行业将继续保持高利润时代。2020 年初，国家提出了新基建的经济建设战略，主要围绕在工业物联网、人工智能、云计算、5G 等领域，这些方面，公司在前几年的发展中已经有所布局，对公司的后续业绩增长，都是重大的利好，公司也会在在水泥行业发掘新的业绩增长点。

从微观角度分析：公司管理层审时度势，时刻把握政策动向，在报告期内深入与双马水泥、西南水泥、南方水泥、万年青水泥、金圆集团等大型水泥企业签订深入合作合同，部分项目仍未完成，预计共有 1000 万的合同金额尚未执行完毕。报告期内，公司高新技术企业认定期内，创造了良好的税收环境；受政策影响，节能降耗、科学精细化管理是水泥企业必经之路，公司产品仍有较大市场需求。另外公司也在积极探寻上下游行业沙石骨料，混凝土相关行业的市场突破。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 税收政策风险

根据国家企业所得税法及高新技术企业认定办法的规定，公司高新技术企业证书通过了重新认定，可享受税率 15%的企业所得税优惠。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司经认定的软件产品可享受 16%的税率征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分，实行即征即退的政策优惠。上述优惠政策一旦发生不利变化，将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司会积极抓取新的政策，研究政策，把握政策导向，加强与政府工作人员的沟通与联

系。

2、研发方面的影响

随着新一代信息技术的发展，公司所处行业的技术和产品将不断升级，公司原有技术和产品也存在更新的需要。公司属于知识密集型企业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。若公司的研发项目没能顺利推进、推进不够及时或核心人才持续流失，将无法保持核心技术的领先优势，从而影响公司原有的市场份额，阻碍公司业务的进一步发展。

应对措施：公司将投入专门的研发力量完善各个产品线，以适应日益变化的市场环境和客户需求；同时积极引进技术人员，培养内部技术骨干，为研发提供必要的物质基础。

3、行业风险

公司主要客户为水泥厂家，主营业务与水泥行业的发展息息相关。近几年，虽然水泥行业整体对节能降耗、科学精细化管理的要求越来越高给公司业务发展带来了良好机遇，并且公司的客户为行业内业务发展、财务预算状况和商业信用良好的优质企业，但水泥行业淘汰和退出落后产能的形势及优化产业结构步伐的推进可能对公司主营业务产生不利影响。

应对措施：公司开始涉足沙石骨料，混凝土等上下游行业客户，客户行业范围的扩大将使得公司抵御单一行业风险的能力逐渐增强。

4、应收账款坏账风险

2019年12月31日，公司应收账款账面净值金额为8,482,934.34元，占期末资产总额的37.69%。作为行业内专业的管理软件开发与销售企业，公司基于长期在行业内的经营经验，已逐步建立了相对完善的信用销售管理制度和应收账款回收管理制度，根据客户的不同情况给予适当的信用期限和信用额度，从源头保证应收账款的可收回性，并不断加强应收账款的回收管理。报告期内，公司已经按照审慎原则根据账龄组合计提了适当比例的坏账准备，虽然公司主要客户为水泥企业，且多数为国有控股企业，信用良好；但如果宏观经济环境下行导致客户资金状况恶化，出现应收账款无法回收的情况，公司将面临承担应收账款坏账损失的风险。

应对措施：公司强化内部管理，制定相应催款措施，并落实到个人；加强与客户沟通交流，尽早催回款项，减小应收账款坏账风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,200,000	303,888.22
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
邵俊	关联担保贷款	3,500,000.00	3,500,000	已事后补充履行	2020年4月29日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司无偿提供担保，有利于提高公司的筹资效率，解决公司流动资金需求，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害。本次关联交易不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年11月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2013年11月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成	正在履行中

					竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
实际控制人或控股股东	2013 年 11 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	自本承诺出具之日起，本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。	正在履行中
董监高	2013 年 11 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	自本承诺出具之日起，本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、报告期内，公司控股股东及实际控制人邵俊、公司董事、监事及高级管理人员均严格履行《关于避免同业竞争》的承诺事项，未有违背承诺事项的情况。

2、报告期内，公司控股股东及实际控制人邵俊、公司董事、监事和高级管理人员均严格履行《防范控股股东及关联方资金占用》的承诺事项，未有违背承诺事项的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,400,000	49.97%	-	9,400,000	49.97%
	其中：控股股东、实际控制人	2,931,500	15.43%	26,000	2,957,500	15.57%
	董事、监事、高管	262,500	1.38%		262,500	1.38%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,600,000	50.53%	-	9,600,000	50.53%
	其中：控股股东、实际控制人	8,812,500	46.38%	-	8,812,500	46.38%
	董事、监事、高管	787,500	4.14%	-	787,500	4.14%
	核心员工		0.00%	-	0	0%
总股本		19,000,000	-	0	19,000,000	-
普通股股东人数						13

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

华安证券股份有限公司因内部规定不再做市，经协商后，公司回购该部分股票。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邵俊	11,744,000	26,000	11,770,000	61.95%	8,812,500	2,957,500
2	德清财聚	5,000,000		5,000,000	26.32%		5,000,000
3	中泰做市账户	1,084,000		1,084,000	5.71%		1,084,000
4	周良荣	525,000		525,000	2.76%	393,750	131,250
5	陈钢	525,000		525,000	2.76%	393,750	131,250
6	上海秉圆	43,000		43,000	0.23%		43,000
7	刘艳	30,000		30,000	0.16%		30,000
8	孙志武	8,000		8,000	0.04%		8,000
9	刘怡宏	6,000		6,000	0.03%		6,000
10	童浩	5,000		5,000	0.03%		5,000

合计	18,970,000	26,000	18,996,000	99.99%	9,600,000	9,396,000
普通股前十名股东间相互关系说明：周良荣为邵俊舅父，邵俊为德清财聚执行事务合伙人。除此之外，普通股前十名股东不存在关系。						

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

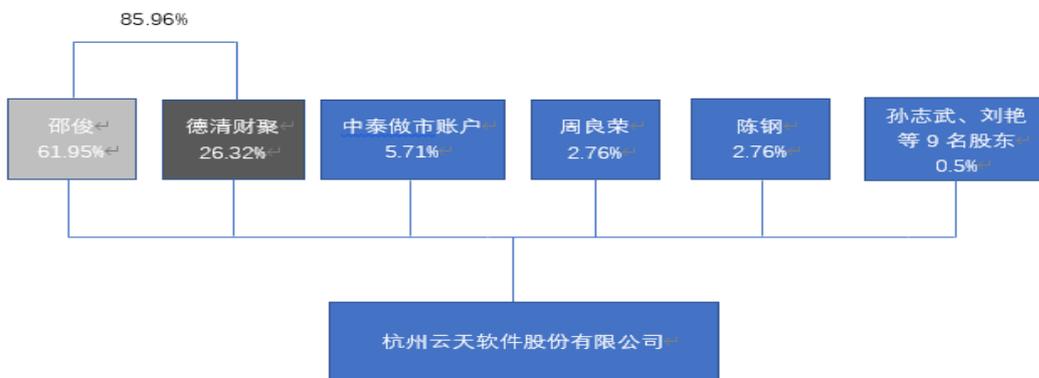
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为邵俊，邵俊直接持有公司 61.95%的股份，通过德清财聚网络科技有限公司（有限合伙）控制公司 26.32%的股份，目前担任公司法定代表人兼董事长，实际控制公司的经营管理。邵俊，男，1972 年 2 月出生，中国国籍、无境外永久居留权，工商管理硕士。1994 年 2 月至 2000 年 10 月，任杭州云天自控装备集团公司研究所所长；2000 年 2 月至 2013 年 10 月任公司执行董事兼总经理；2007 年 3 月至今任浙江中建网络科技股份有限公司董事长；2013 年 10 月开始担任公司董事长。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	杭州联合银行西湖支行	银行	3,000,000.00	2019年5月28日	2020年5月27日	7.44%
2	担保贷款	浙江泰隆商业银行杭州分行	银行	3,500,000.00	2019年5月14日	2020年5月14日	7.8%
合计	-	-	-	6,500,000.00	-	-	-

注:杭州联合银行西湖支行取得的 300 万贷款为纯信用贷款, 随借随还。本期杭州联合银行本期共发生贷款 4,995,000.00, 已偿还 3,735,000.00, 余额 1,260,000.00;

六、权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
邵俊	董事长	男	1972年2月	工商管理硕士	2019年10月31日	2022年10月31日	是
皇甫孜	总经理、董事、董事会秘书	男	1983年8月	工商管理硕士	2019年10月31日	2022年10月31日	是
陈钢	副总经理、董事	男	1977年12月	本科	2019年10月31日	2022年10月31日	是
周良荣	董事	男	1950年12月	本科	2019年10月31日	2022年10月31日	否
钱瑛	董事、财务总监	女	1978年11月	本科	2019年10月31日	2022年10月31日	是
李健	监事会主席	男	1986年9月	本科	2019年10月31日	2022年10月31日	是
龙科	监事	男	1989年1月	大专	2019年10月31日	2022年10月31日	是
方敏	职工监事	男	1989年8月	大专	2019年10月31日	2022年10月31日	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:

公司控股股东、实际控制人邵俊担任公司董事长，公司董事周良荣系邵俊之舅父，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邵俊	董事长	11,744,000	26,000	11,770,000	61.95%	
皇甫孜	总经理、董事、董事会秘书					
陈钢	董事	525,000	-	525,000	2.76%	

周良荣	董事	525,000	-	525,000	2.76%	
钱瑛	董事、财务总监					
李健	监事会主席					
龙科	监事					
方敏	职工监事					
合计	-	12,794,000	26,000	12,820,000	67.47%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
皇甫孜	董事会秘书、董事	新任	总经理、董事会秘书、董事	因业务发展需要
陈钢	总经理董事	新任	副总经理、董事	因业务发展需要
郑丹敏	董事、副总经理	离任	无	离职
钱瑛	财务总监	新任	董事、财务总监	原董事郑丹敏离职

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

详情请见第二届董事会第十次会议决议公告(公告编号：2019-019)、董事任职公告（公告编号：2019-020）、高管任免公告（公告编号：2019-021）。

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	5	5
生产人员	25	39
销售人员	6	7
技术人员	17	18
财务人员	2	2
员工总计	55	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	-	-
硕士	2	1
本科	28	28
专科	24	40
专科以下	1	2
员工总计	55	71

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《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》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

公司治理机制逐步完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。

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	5	<p>1、2019年4月29日，召开了第二届董事会第九次会议，会议审议并通过了11项议案，包括：审议、《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》、《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于核销应收账款坏账的议案》、《董事会关于2018年度财务审计报告非标准意见专项说明的议案》。</p> <p>2、2019年6月3日，召开了第二届董事会第十次会议，会议审议并通过了6项议案，包括：审议《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于选举钱瑛为新任董事的议案》、《关于免去陈钢总经理职务的议案》、《关于任命陈钢为副总经理的议案》、《关于任命皇甫孜为公司总经理的议案》、</p> <p>3、2019年8月12日，召开了第二届董事会第十一次会议，会议审议并通过了《关于2019年半年度报告的议案》。</p> <p>4、2019年10月14日，召开了第二届董事会第十二次会议，会议审议并通过了6项议案，包括：《关于选举邵俊继续担任公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举皇甫孜继续担任公</p>

		<p>司第三届董事会董事的议案》、《关于选举陈钢继续担任公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举周良荣继续担任公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举钱瑛继续担任公司第三届董事会董事的议案》、。</p> <p>5、2019年10月31日，召开了第三届董事会第一次会议，会议审议并通过了5项议案，包括：《关于选举邵俊继续为公司董事长的议案》、《关于任命皇甫孜继续为公司总经理的议案》、《关于任命陈钢继续为公司副总经理的议案》、《关于任命皇甫孜继续为公司董事会秘书的议案》、《关于任命钱瑛继续为公司财务总监的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2019年4月29日，召开了第二届监事会第六次会议，会议审议并通过了7项议案，包括：、《关于<董事会关于2018年度财务审计报告非标准意见专项说明>意见的议案》、《关于2018年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于核销应收账款坏账的议案》。</p> <p>2、2019年8月12日召开了第二届监事会第七次会议，会议审议并通过了《关于2019年半年度报告的议案》。</p> <p>3、2019年10月14日召开了第二届监事会第八次会议，会议审议并通过了《关于选举李健继续担任公司第三届监事会监事的议案》、《关于选举龙科继续担任公司第三届监事会监事的议案》。</p> <p>4、2019年10月31日召开了第三届监事会第一次会议，会议审议并通过了《关于选举李健</p>

		继续担任公司第三届监事会监事的议案》。
股东大会	3	<p>1、2019 年 5 月 21 日召开了 2018 年年度股东大会，会议审议并通过了 10 项议案，包括：《关于核销应收账款坏账的议案》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于<董事会关于 2018 年度财务审计报告非标准意见专项说明>的议案》、《关于 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》、</p> <p>2、2019 年 6 月 19 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于选举钱瑛为新任董事的议案》。</p> <p>3、2019 年 10 月 31 日召开了 2019 年第二次临时股东大会，会议审议并通过了 7 项议案，包括：《关于选举邵俊继续担任公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举皇甫孜继续担任公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举陈钢继续担任公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举周良荣继续担任公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举钱瑛继续担任公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举李健继续担任公司第三届监事会监事的议案》、关于选举龙科继续担任公司第三届监事会监事的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《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》等有关规定的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

1、业务独立情况

公司主要从事水泥行业的管理软件开发、销售及技术服务软件，在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。拥有独立完整的技术研发支持体系、客户服务与市场营销体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，资产独立完整。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员；公司建立了独立的财务核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定；公

司开立了独立的银行账号，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

5、机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，建立了符合自身经营特点的独立完整的组织结构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。

2、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》；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。

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性段落 <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	中汇会审【2020】2742 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	黄继佳、董鹏
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	120,000.00

审计报告正文：

审计报告

中汇会审[2020]2742号

杭州云天软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州云天软件股份有限公司(以下简称云天软件公司)财务报表,包括2019年12月31日的资产负债表,2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,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,公允反映了云天软件公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于云天软件公司,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

云天软件公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2019年报告中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估云天软件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云天软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

云天软件公司治理层(以下简称治理层)负责监督云天软件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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能对云天软件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云天软件公司不能持续经营。

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄继佳

中国·杭州

中国注册会计师：董鹏

报告日期：2020年4月29日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	1,851,745.73	2,750,974.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	五、(二)	430,000.00	
应收账款	五、(三)	8,482,934.34	4,800,149.76
应收款项融资	五、(四)		164,426.40
预付款项	五、(五)	2,335,481.05	2,061,069.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	439,348.72	291,743.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	8,675,497.17	5,351,292.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	100,466.88	
流动资产合计		22,315,473.89	15,419,656.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	194,199.97	529,330.52
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		194,199.97	529,330.52
资产总计		22,509,673.86	15,948,986.59
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	4,771,052.56	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	1,317,343.60	2,213,541.59
预收款项	五、(十三)	8,311,350.07	5,992,192.88
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	1,869,804.80	1,261,773.56
应交税费	五、(十五)	49,309.54	1,817,041.36
其他应付款	五、(十六)	38,907.54	74,709.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十七)	430,000.00	
流动负债合计		16,787,768.11	11,359,259.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,787,768.11	11,359,259.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	2,217,222.52	2,217,222.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	1,045,442.09	1,045,442.09
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	-16,540,758.86	-17,672,937.24
归属于母公司所有者权益合计		5,721,905.75	4,589,727.37
少数股东权益			
所有者权益合计		5,721,905.75	4,589,727.37
负债和所有者权益总计		22,509,673.86	15,948,986.59

法定代表人：邵俊主管会计工作负责人：钱瑛会计机构负责人：钱瑛

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		21,168,345.48	21,938,469.12
其中：营业收入	五、(二十二)	21,168,345.48	21,938,469.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,973,196.13	24,317,715.39
其中：营业成本	五、(二十二)	11,500,117.86	15,405,891.58
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	213,594.95	256,995.31
销售费用	五、(二十四)	1,984,367.17	1,156,551.21
管理费用	五、(二十五)	4,253,562.80	4,334,752.51
研发费用	五、(二十六)	3,810,854.60	3,131,140.14
财务费用	五、(二十七)	210,698.75	32,384.64
其中：利息费用	五、(二十七)	207,505.24	36,137.74
利息收入	五、(二十七)	3,109.29	10,164.10
加：其他收益	五、(二十八)	2,321,453.37	1,051,402.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	18,459.81	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-361,218.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	704,661.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,173,844.37	-623,182.31
加：营业外收入	五、(三十一)	0.01	
减：营业外支出	五、(三十二)	41,666.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,132,178.38	-623,182.31
减：所得税费用	五、(三十三)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,132,178.38	-623,182.31
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）		1,132,178.38	-623,182.31
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,132,178.38	-623,182.31
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,132,178.38	-623,182.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,132,178.38	-623,182.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.03

法定代表人：邵俊主管会计工作负责人：钱瑛会计机构负责人：钱瑛

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,791,035.86	18,789,867.36
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,271,884.79	981,573.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)1	152,677.88	579,992.52
经营活动现金流入小计		23,215,598.53	20,351,433.78
购买商品、接受劳务支付的现金		11,857,256.01	5,243,436.56
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		10,700,034.96	9,020,202.79
支付的各项税费		3,121,200.06	1,539,405.00
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)2	2,897,170.75	2,719,988.03
经营活动现金流出小计		28,575,661.78	18,523,032.38
经营活动产生的现金流量净额		-5,360,063.25	1,828,401.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,459.81	
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			
投资活动现金流入小计		18,459.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,172.57	32,008.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,172.57	32,008.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,712.76	-32,008.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		8,495,000.00	5,685,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,495,000.00	5,685,000.00
偿还债务支付的现金		3,735,000.00	5,685,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,452.68	36,137.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,931,452.68	5,721,137.74
筹资活动产生的现金流量净额		4,563,547.32	-36,137.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-799,228.69	1,760,255.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,650,974.42	890,719.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,851,745.73	2,650,974.42

法定代表人：邵俊主管会计工作负责人：钱瑛会计机构负责人：钱瑛

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	19,000,000.00				2,217,222.52				1,045,442.09		-17,672,937.24		4,589,727.37
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,000,000.00				2,217,222.52				1,045,442.09		-17,672,937.24		4,589,727.37
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											1,132,178.38		1,132,178.38
（一）综合收益总额											1,132,178.38		1,132,178.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	19,000,000.00				2,217,222.52				1,045,442.09		-16,540,758.86	5,721,905.75

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	19,000,000.00				2,217,222.52				1,045,442.09		-13,983,233.42		8,279,431.19

加：会计政策变更													0		
前期差错更正													-3,066,521.51	-3,066,521.51	
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	19,000,000.00				2,217,222.52								1,045,442.09	-17,049,754.93	5,212,909.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）														-623,182.31	-623,182.31
（一）综合收益总额														-623,182.31	-623,182.31
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	19,000,000.00				2,217,222.52				1,045,442.09		-17,672,937.24		4,589,727.37

法定代表人：邵俊 主管会计工作负责人：钱瑛 会计机构负责人：钱瑛

杭州云天软件股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

一、公司基本情况

杭州云天软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局批准，由自然人邵俊和周良荣共同出资组建的有限责任公司发起设立，于2000年2月29日在杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100720055413Q 的营业执照，注册资本1,900.00万元，股份总数1,900万股（每股面值1元）。公司股票已2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机服务和软件行业。主要经营活动为计算机软件的研发、生产和销售。提供的服务主要有：计算机软件的技术开发、技术服务，自动化设备安装，企业管理咨询；批发、零售：计算机及零配件，自动化控制设备及配件。

本财务报表及财务报表附注已于2020年4月29日经公司第三届董事会第三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

第一，从宏观经济环境看，未来几年基建投资将继续保持稳定增长，基建端水泥需求稳定增长，预计2020年全国水泥产量约21亿吨以上，行业将继续保持高利润时代。2020年初，国家提出了新基建的经济建设战略，对于这些领域公司已经有所布局，对公司后续业绩增长，都是重大的利好。

第二，公司管理层审时度势，在水泥行业发掘新的业绩增长点，并且与双马水泥、西南水泥、南方水泥、万年青水泥、金圆集团等大型水泥企业达成深度合作协议，截至2019年12月31日，仍有大量项目尚未完成。

第三，受相关政策影响，节能降耗、科学精细化管理是水泥企业必经之路，公司产品仍有较大市场需求。另外公司也在积极探寻上下游行业沙石骨料，混凝土相关行业的市场突破。

因此，本公司认为不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本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，对折旧和摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十三)、附注三(十七)等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(六) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本,应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定:①扣除已偿还的本金;②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;③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债
该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。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。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的,该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后,该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的,本公司将该混合合同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工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以

外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司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。

若本公司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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债

表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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。

(七) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(九) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(六)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十一) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(六)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金; (2) 员工备用金。

(十二) 存货

1. 存货包括原材料、低值易耗品、库存商品和实施成本等。
2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。
3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。
4. 低值易耗品和包装物的摊销方法
低值易耗品按照一次转销法进行摊销。
包装物按照一次转销法进行摊销。
5. 智能物流系统的直接材料、人工、差旅费和其他间接费用成本等,在相关项目经验收及确认收入后,一次性结转至营业成本。
6. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

7. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者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。

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

(十四) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指

设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

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

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益; 第 3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益, 在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时, 按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额, 确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日, 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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金), 按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认: 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入企业; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理: 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 智能物流系统销售收入

在所需的软硬件安装、调试完毕, 经验收确认时, 根据客户的验收报告确认销售收入的

实现。

(2) 自行开发研制的软件产品销售收入

在合同约定的开发或安装及其他服务等完成，经验收确认时，根据客户的验收报告确认销售收入的实现；不需要开发及其他服务的以软件产品交付给客户并且安装完毕后确认销售收入的实现。

(3) 技术服务收入

根据合同约定提供相应技术服务，取得明确的收款依据，并在相关成本能够可靠地计量时，确认相关技术服务收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内按时间进度确认收入；合同明确约定了服务成果需经客户验收确认的，根据合同约定条款经客户验收后确认收入。

(4) 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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) 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（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 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；

(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）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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。

（二十）租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。融资租赁以外的其他租赁为经营租

赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十一) 重大会计判断和估计说明

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. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(七)“公允价值”披露。

(二十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次变更经公司三届三次董事会审议通过。	[注 1]
财务报表格式要求变化	本次变更经公司三届三次董事会审议通过。	[注 2]

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。	本次变更经公司三届三次董事会审议通过。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	本次变更经公司三届三次董事会审议通过。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报, 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报; 增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求; 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外, 在新金融工具准则下, “应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息, 基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号, 以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外, 删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对上述会计政策变更进行追溯调整, 其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数, 对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目, 本公司已在财务报表中直接进行了调整, 不再专门列示重分类调整情况, 其余的报表项目和金额没有受到影响。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理, 本期报表项目和金额没有受到影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

1. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,750,974.42	2,750,974.42	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	4,800,149.76	4,800,149.76	-
应收款项融资	164,426.40	164,426.40	-
预付款项	2,061,069.60	2,061,069.60	-
其他应收款	291,743.41	291,743.41	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	5,351,292.48	5,351,292.48	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	15,419,656.07	15,419,656.07	-
非流动资产：			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	529,330.52	529,330.52	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	529,330.52	529,330.52	-
资产总计	15,948,986.59	15,948,986.59	-
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	2,213,541.59	2,213,541.59	-
预收款项	5,992,192.88	5,992,192.88	-
应付职工薪酬	1,261,773.56	1,261,773.56	-
应交税费	1,817,041.36	1,817,041.36	-
其他应付款	74,709.83	74,709.83	-
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	-	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	11,359,259.22	11,359,259.22	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	11,359,259.22	11,359,259.22	-
所有者权益：			
股本	19,000,000.00	19,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,217,222.52	2,217,222.52	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,045,442.09	1,045,442.09	-
未分配利润	-17,672,937.24	-17,672,937.24	-
所有者权益合计	4,589,727.37	4,589,727.37	-
负债和所有者权益总计	15,948,986.59	15,948,986.59	-

2. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	2,750,974.42	摊余成本	2,750,974.42
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	5,256,319.57	摊余成本	5,256,319.57
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	2,750,974.42			2,750,974.42
应收款项				
按原CAS22列示的余额	5,256,319.57			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-		
重新计量：预期信用损失准备			-	
按新CAS22列示的余额				5,256,319.57

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收款项	704,661.64	-	-	704,661.64

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%、16%、17%等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

根据《财政部 国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%税率的,税率调整为16%。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),本公司销售自行开发生产的软件产品,征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

2. 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局四部门联合发文(浙高企认(2017)4号),本公司等3577家企业被认定为2017年第一批高新技术企业,并获得编号为GR201733001370的高新技术企业证书,于2017年11月13日复审通过获得编号为GR201733001370的高新技术企业证书。根据《企业所得税法》及其实施条例,2019年度公司减按15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别说明,期初系指2019年1月1日,期末系指2019年12月31日;本期系指2019年度,上年系指2018年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	9,832.79
银行存款	1,851,745.73	2,641,141.63
其他货币资金	-	100,000.00
合 计	1,851,745.73	2,750,974.42

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	-	100,000.00
其中：履约保证金	-	100,000.00

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	430,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
账面余额小计	430,000.00	-
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	430,000.00	-

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	430,000.00	100.00	-	-	430,000.00
合 计	430,000.00	100.00	-	-	430,000.00

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	430,000.00	-	-

4. 本期无计提、收回或转回的坏账准备

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	430,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	7,494,175.65
1-2年	749,154.72
2-3年	984,611.75
3年以上	1,316,067.50
账面余额小计	10,544,009.62
减：坏账准备	2,061,075.28
账面价值合计	8,482,934.34

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,544,009.62	100.00	2,061,075.28	19.55	8,482,934.34
合计	10,544,009.62	100.00	2,061,075.28	19.55	8,482,934.34

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,546,617.68	100.00	1,746,467.92	26.68	4,800,149.76
合计	6,546,617.68	100.00	1,746,467.92	26.68	4,800,149.76

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,544,009.62	2,061,075.28	19.55
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,494,175.65	374,708.78	5.00
1-2 年	749,154.72	74,915.47	10.00
2-3 年	984,611.75	295,383.53	30.00
3 年以上	1,316,067.50	1,316,067.50	100.00
小计	10,544,009.62	2,061,075.28	19.55

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,746,467.92	314,607.36	-	-	2,061,075.28
小计	1,746,467.92	314,607.36	-	-	2,061,075.28

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
尧柏特种水泥集团有限公司	4,633,214.78	1 年以内	43.94	231,660.74
西南水泥有限公司	1,952,164.52	[注 1]	18.51	161,856.55
浙江红狮水泥股份有限公司	1,165,000.00	[注 2]	11.05	888,400.00
金圆环保股份有限公司	689,955.42	[注 3]	6.54	67,133.62
中国新型建材设计研究院有限公司	324,232.85	2-3 年	3.08	97,269.85
小计	8,764,567.57	-	83.12	1,446,320.76

[注 1] 1 年以内 1,542,713.63 元, 1-2 年 259,871.99 元, 2-3 年 129,778.90 元, 3 年以上 19,800.00 元;

[注 2] 1-2 年 32,000.00 元, 2-3 年 354,000.00 元, 3 年以上 779,000.00 元;

[注 3] 1 年以内 604,408.25 元, 1-2 年 6,754.72 元, 2-3 年 60,792.45 元, 3 年以上 18,000.00 元。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	164,426.40

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	164,426.40	-164,426.40	-	-

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	164,426.40	-	-	-

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,335,481.05	100.00	1,632,144.91	79.19
1-2年	-	-	427,294.50	20.73
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	1,630.19	0.08
合计	2,335,481.05	100.00	2,061,069.60	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海丞策信息科技有限公司	840,000.00	1年以内	35.97	已付款, 尚未提供服务
杭州骏鹏科技有限公司	229,269.00	1年以内	9.82	已付款, 尚未到货
浙江杭强智能工程有限公司	195,785.00	1年以内	8.38	已付款, 尚未到货
杭州富彩智能科技有限公司	141,700.00	1年以内	6.07	已付款, 尚未到货
杭州恩赫自动化工程有限公司	114,216.38	1年以内	4.89	已付款, 尚未到货
小 计	1,520,970.38	-	65.13	

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	511,814.44	72,465.72	439,348.72	317,598.33	25,854.92	291,743.41

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	352,314.44
1-2 年	-
2-3 年	149,500.00
3 年以上	10,000.00
账面余额小计	511,814.44
减：坏账准备	72,465.72
账面价值小计	439,348.72

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	139,000.00	139,000.00
押金及保证金	340,197.00	76,873.35
应收暂付款	29,762.34	101,724.98
备用金	2,855.10	-
账面余额小计	511,814.44	317,598.33
减：坏账准备	72,465.72	25,854.92
账面价值小计	439,348.72	291,743.41

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	25,854.92	-	-	25,854.92
2019 年 1 月 1 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段	-	4,050.00	-	4,050.00
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	37,510.80	9,100.00	-	46,610.80
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	59,315.72	13,150.00	-	72,465.72

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	168,762.34	43,188.11	25.59
低风险组合	343,052.10	29,277.61	8.53
小 计	511,814.44	72,465.72	14.16

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,762.34	1,488.11	5.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	139,000.00	41,700.00	30.00
3 年以上	-	-	100.00
小 计	168,762.34	43,188.11	25.59

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,854.92	46,610.80	-	-	72,465.72
小 计	25,854.92	46,610.80	-	-	72,465.72

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
上海万臻通环境科技有限公司	暂借款	139,000.00	2-3 年	27.16	41,700.00
枣庄鑫金山智能机械股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	19.54	5,000.00
杭州中建科技集团有限公司	押金及保证金	98,697.00	1 年以内	19.28	4,934.85
费县沂州水泥有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	9.77	2,500.00
遵义砺锋水泥有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	9.77	2,500.00
小 计	-	437,697.00	-	85.52	56,634.85

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	495,438.67	-	495,438.67	-	-	-
实施成本	8,180,058.50	-	8,180,058.50	5,351,292.48	-	5,351,292.48
合计	8,675,497.17	-	8,675,497.17	5,351,292.48	-	5,351,292.48

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	100,466.88	-	100,466.88	-	-	-

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	194,199.97	529,330.52

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业 合并 增加	其他	处置 或 报废	其他	
(1) 账面原值								
运输工具	1,648,196.58	-	-	-	-	-	-	1,648,196.58
电子及其他设备	576,258.22	21,172.57	-	-	-	-	-	597,430.79
小 计	2,224,454.80	21,172.57	-	-	-	-	-	2,245,627.37
(2) 累计折旧		计提						
运输工具	1,253,247.54	299,028.94	-	-	-	-	-	1,552,276.48
电子及其他设备	441,876.74	57,274.18	-	-	-	-	-	499,150.92
小 计	1,695,124.28	356,303.12	-	-	-	-	-	2,051,427.40
(4) 账面价值								
运输工具	394,949.04	-	-	-	-	-	-	95,920.10
电子及其他设备	134,381.48	-	-	-	-	-	-	98,279.87
小 计	529,330.52	-	-	-	-	-	-	194,199.97

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,273,500.10 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	20,255,733.03	19,294,365.37

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020	-	6,138,853.53	-
2021	6,138,853.53	10,284,559.04	-
2022	10,284,559.04	2,870,952.80	-
2023	2,870,952.80	-	-

年 份	期末数	期初数	备注
2024	961,367.66	-	-
小 计	20,255,733.03	19,294,365.37	

(十一) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	1,260,000.00	-
保证借款	3,500,000.00	-
未到期应付利息	11,052.56	-
合 计	4,771,052.56	-

(十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	411,321.20	1,353,727.29
1-2 年	204,708.08	859,814.30
2-3 年	701,314.32	-
合 计	1,317,343.60	2,213,541.59

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	6,701,262.64	4,752,957.22
1-2 年	1,187,210.83	1,134,195.66
2-3 年	361,246.94	65,040.00
3 年以上	61,629.66	40,000.00
合 计	8,311,350.07	5,992,192.88

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	1,230,064.23	10,854,275.01	10,259,679.94	1,824,659.30
(2)离职后福利—设定提存计划	31,709.33	475,702.97	462,266.80	45,145.50
合 计	1,261,773.56	11,329,977.98	10,721,946.74	1,869,804.80

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,171,194.87	9,318,743.43	8,752,055.29	1,737,883.01
(2)职工福利费	6,320.00	333,344.07	324,439.07	15,225.00
(3)社会保险费	26,023.52	389,247.04	378,220.11	37,050.45
其中：医疗保险费	22,961.93	343,432.21	333,702.57	32,691.57
工伤保险费	437.37	6,539.45	6,354.12	622.70
生育保险费	2,624.22	39,275.38	38,163.42	3,736.18
(4)住房公积金	-	761,121.00	761,121.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	26,525.84	51,819.47	43,844.47	34,500.84
小 计	1,230,064.23	10,854,275.01	10,259,679.94	1,824,659.30

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	30,615.90	459,313.21	446,340.35	43,588.76
(2)失业保险费	1,093.43	16,389.76	15,926.45	1,556.74
小 计	31,709.33	475,702.97	462,266.80	45,145.50

(十五) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-	1,661,305.98
城市维护建设税	4,889.04	78,891.62
印花税	748.20	2,224.26
教育费附加	2,095.30	33,810.69
地方教育附加	1,396.87	22,540.46
代扣代缴个人所得税	40,180.13	18,268.35

项 目	期末数	期初数
合 计	49,309.54	1,817,041.36

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	38,907.54	74,709.83

2. 应付利息

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	10,358.42	8,522.64
应付费用	28,549.12	66,187.19
小 计	38,907.54	74,709.83

(十七) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
已背书未到期票据	430,000.00	-

(十八) 股本

1. 明细情况

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,000,000.00	-	-	-	-	-	19,000,000.00

(十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,217,222.52	-	-	2,217,222.52

(二十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,045,442.09	-	-	1,045,442.09

(二十一) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-15,271,351.10	-13,983,233.42
加：年初未分配利润调整	-2,401,586.14	-3,066,521.51
调整后本年年初余额	-17,672,937.24	-17,049,754.93
加：本期净利润	1,132,178.38	-623,182.31
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	-16,540,758.86	-17,672,937.24

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	21,168,345.48	11,500,117.86	21,938,469.12	15,405,891.58

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建材股份有限公司	8,050,620.06	38.03
尧柏特种水泥集团有限公司	4,794,746.84	22.65

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
四川双马水泥股份有限公司	2,415,013.38	11.41
江西万年青水泥股份有限公司	1,093,210.32	5.16
金圆环保股份有限公司	1,091,806.95	5.16
小 计	17,445,397.55	82.41

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	120,546.16	145,111.73
印花税	6,455.24	6,012.36
教育费附加	51,524.14	62,190.74
地方教育附加	34,349.41	41,460.48
车船税	720.00	2,220.00
合 计	213,594.95	256,995.31

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,097,527.44	860,105.31
业务招待费	331,578.11	24,201.94
差旅费	280,728.11	232,223.00
展览费	132,291.97	4,075.47
会议费	83,935.73	3,155.00
广告宣传费	39,918.19	9,776.90
运输费	9,602.27	21,079.25
其他	8,785.35	1,934.34
合 计	1,984,367.17	1,156,551.21

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,253,398.20	2,145,993.27

项 目	本期数	上年数
折旧费	343,197.49	437,831.43
房租物业费	365,560.24	438,322.27
办公费	342,134.96	415,538.15
聘请中介机构费	566,087.36	368,942.53
业务招待费	163,956.87	339,614.23
水电费	100,860.84	122,778.78
其他	118,366.84	65,731.85
合 计	4,253,562.80	4,334,752.51

(二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,492,353.86	2,538,176.47
租赁费	104,583.11	96,243.56
折旧与摊销	13,105.63	26,760.35
差旅费	73,361.14	117,090.08
其他	127,450.86	352,869.68
合 计	3,810,854.60	3,131,140.14

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	207,505.24	36,137.74
减：利息收入	3,109.29	10,164.10
手续费支出	6,302.80	6,411.00
合 计	210,698.75	32,384.64

(二十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
软件企业即征即退的增值税	2,271,884.79	981,573.90	与收益相关	-
人才激励专项资金	36,627.00	25,289.00	与收益相关	36,627.00
稳岗补贴	12,941.58	6,916.95	与收益相关	12,941.58

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
支持大众创业促进就业	-	30,579.80	与收益相关	-
代扣个人所得税手续费返还	-	7,042.67	与收益相关	-
合 计	2,321,453.37	1,051,402.32	-	49,568.58

(二十九) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品的投资收益	18,459.81	-

(三十) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-314,607.36	-
其他应收款坏账损失	-46,610.80	-
合 计	-361,218.16	-

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	704,661.64

(三十二) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.01	-	0.01

(三十三) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	41,666.00	-	41,666.00

(三十四) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合 计	-	-

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,132,178.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	169,826.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,098.88
年度内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	204,795.50
研发费加计扣除的影响	-428,721.14
所得税费用	-

(三十五) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	49,568.59	69,828.42
履约保证金	100,000.00	500,000.00
存款利息收入	3,109.29	10,164.10
合 计	152,677.88	579,992.52

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	2,732,544.10	2,619,988.03
保证金及押金	164,626.65	-
履约保证金	-	100,000.00
合 计	2,897,170.75	2,719,988.03

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,132,178.38	-623,182.31
加: 资产减值准备	-	-704,661.64
信用减值损失	361,218.16	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	356,303.12	464,591.78
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	207,505.24	36,137.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,459.81	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,324,204.69	4,309,351.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,732,059.98	4,943,733.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	657,456.33	-6,597,569.41
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,360,063.25	1,828,401.40
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

项 目	本期数	上年数
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,851,745.73	2,650,974.42
减: 现金的期初余额	2,650,974.42	890,719.31
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	-799,228.69	1,760,255.11

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	1,851,745.73	2,650,974.42
其中: 库存现金	-	9,832.79
可随时用于支付的银行存款	1,851,745.73	2,641,141.63
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,851,745.73	2,650,974.42

2018 年度现金流量表中现金期末数为 2,650,974.42 元, 2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 2,750,974.42 元, 差额 100,000.00 元, 履约保证金 100,000.00 元。

(三十七) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
软件企业即征即退的增值税	2019 年	2,271,884.79	其他收益	其他收益	2,271,884.79
人才激励专项资金	2019 年	36,627.00	其他收益	其他收益	36,627.00
稳岗补贴	2019 年	12,941.58	其他收益	其他收益	12,941.58
合 计	-	-	-		2,321,453.37

(1) 本期收到政府补助 2,321,453.37 元。其中:

1) 根据财政部、国家税务总局下发的财税(2011)100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》, 公司 2019 年度收到补贴 2,271,884.79 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年其他收益。

2) 根据杭州高新技术产业开发区管理委员会、杭州市滨江区人民政府下发的杭高新【2017】72 号《关于创新创业人才激励政策的实施意见》, 公司 2019 年度收到补贴 36,627.00

元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

3) 根据浙江省财政厅下发的《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》，公司 2019 年度收到补贴 12,941.58 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-1.04	-0.18
下降50个基点	1.04	0.18

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存

在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (2) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (3) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (4) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (7) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司

应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保物或其他信用支持的可获得性不同,违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口,来确定预期信用损失。本报告期内,预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析,识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息,如 GDP 增速等宏观经济状况,所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	477.11	-	-	-	477.11
应付账款	131.73	-	-	-	131.73
其他应付款	3.89	-	-	-	3.89
其他流动负债	43.00	-	-	-	43.00
金融负债和或有负债合计	655.73	-	-	-	655.73

续上表:

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	221.35	-	-	-	221.35
其他应付款	7.47	-	-	-	7.47
金融负债和或有负债合计	228.82	-	-	-	228.82

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结

构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 74.58%(2018 年 12 月 31 日：71.22%)。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方为邵俊。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杭州中建科技集团有限公司	同受实际控制人控制
浙江中建网络科技股份有限公司	同受实际控制人控制

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
杭州中建科技集团有限公司	服务费	协议价	303,888.22	347,492.07
浙江中建网络科技股份有限公司	宣传服务费	协议价	-	3,773.58
合计	-	-	303,888.22	351,265.65

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵俊	本公司	3,500,000.00	2019-5-14	2021-5-20	否

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
报酬总额(万元)	1,760,380.36	1,989,441.38

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)其他应收款					
	杭州中建科技集团有限公司	98,697.00	4,934.85	83,707.96	4,185.40

八、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

新冠肺炎疫情 2020 年 1 月爆发以来，公司全面贯彻落实党中央国务院和浙江省委省政府疫情防控工作部署，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能对生产经营带来的影响。

新冠疫情虽然给部分行业及整体经济运行带来明显影响，但因公司在非严重疫区，且根据国务院及浙江省等单位相关要求，公司陆续开始复工，截止本报告出具日，疫情对公司经营产生的影响有限，后续影响程度将取决于全国及全球疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报告批准报出日，该评估工作尚在进行当中。

十、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
对智能物流系统销售和软件产品的销售收入确认的方法更正，并按照厘定后的收入重新计提税费，结转成本	本项差错更正经公司三届三次次董事会审议通过	应收账款	-5,633,210.31
		预付款项	-999,336.86
		存货	4,672,136.68
		应付账款	871,908.33
		预收款项	-423,855.52
		应交税费	59,551.91
		营业收入	3,917,847.85
		营业成本	4,368,021.51
		税金及附加	720.00
		资产减值损失	785,300.23
成本费用归集更正	本项差错更正经	应付职工薪酬	26,525.84

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	影响金额
	公司三届三次次董事会审议通过	销售费用	172,978.47
		管理费用	-806,796.60
		研发费用	310,332.00
款项性质错列重分类	本项差错更正经公司三届三次次董事会审议通过	其他应收款	118,498.28
		其他应付款	25,543.37
《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》导致的更正	本项差错更正经公司三届三次次董事会审议通过	其他收益	7,042.67
上述事项导致的所有者权益更正	本项差错更正经公司三届三次次董事会审议通过	未分配利润	-2,401,586.14

十一、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	49,568.58	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	18,459.81	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,665.99	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	26,362.40	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	26,362.40	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	21.96	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.45	0.06	0.06

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,132,178.38
非经常性损益	2	26,362.40

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,105,815.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	4,589,727.37
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	-
加权平均净资产	12[注]	5,155,816.56
加权平均净资产收益率	13=1/12	21.96%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	21.45%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,132,178.38
非经常性损益	2	26,362.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,105,815.98
期初股份总数	4	19,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数	12	19,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.06

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州云天软件股份有限公司

2020 年 4 月 29 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

备查地址：公司董秘办公室

杭州云天软件股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 29 日